

**MVZ FEK
Neumünster
GmbH**



Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2012
MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite

Vorbericht
Erfolgs- und Vermögensplanung
Investition und Finanzierung
Personal
Finanzplan mit 5-Jahresplanung
Gruppen- und Kontennachweis

1
2
3
4
5
6



MVZ FEK Neumünster GmbH

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die MVZ FEK Neumünster GmbH hat ihren Sitz in Neumünster und ist beim Amtsgericht Kiel unter der HRB-Nr. 11441 KI im Handelsregister eingetragen.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 SGB V (ambulante fachübergreifende vertragsärztliche Versorgung) zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen.

Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und wurde von dem Gesellschafter der Klinik Dr. Lehmann GmbH (100% Anteile) voll eingezahlt.

Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH.

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Mit Ausscheiden des Ehepaares Dres. Gülsdorf zum 31.12.2010 haben die ärztliche Leitung Dr. Norbert Krause-Pape und Frau Dr. Marion Dittberner übernommen.

Im Januar und Februar wurde die Praxis grundlegend renoviert und dazu teilweise geschlossen.

Dadurch entwickelte sich im I. Quartal 2011 ein erheblicher Umsatzverlust sowohl bei den KV- Erlösen als auch im Privatabrechnungsbereich. Mit der Aufstockung des Personalbestandes um zwei halbe Stellen entstand im Jahr 2011 ein Liquiditätsabfluss, der mit einer weiteren langfristigen Finanzausleihung durch die Gesellschafterin, der Klinik der Dr. Lehmann GmbH, ausgeglichen wurde.

Zur weiteren Sicherstellung der Liquidität ist ein Kredit in Höhe von 50.000 Euro notwendig.

Auch nach Abschluss der Umbauarbeiten gestalten sich die Erlöse sowohl im KV- als auch im Bereich der Privatpatienten noch nicht wie erwartet. Nach anfänglicher Stabilisierung im zweiten Quartal wird voraussichtlich für das dritte Quartal eine Erlösrückgang gegenüber dem zweiten Quartal von ca.

10% erwartet. Zurzeit werden die organisatorischen Abläufe umorganisiert mit dem Ziel der möglichst optimalen Ausschöpfung der Budgetgrenzen ("Wachstumsarzt"). Voraussichtlich wird jedoch erst ab dem Jahr 2013 mit einer relevanten Steigerung des Abrechnungsumfanges zu rechnen sein.



Wirtschaftsplan 2012
 MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite 2

Erfolgsplanung	Ergebnis 2010	WP 2011	Hochrechnung 2011	WP 2012
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	266.261	404.400	294.390	362.400
davon KV- Erlöse	221.301	350.000	240.000	300.000
davon PVS- Erlöse	42.403	52.000	48.000	60.000
Personalkosten	213.745	294.637	305.570	313.189
durchschnittliche VK	3,08	4,04	4,08	4,08
Materialkosten	2.118	7.140	10.440	7.140
Sachaufwand	48.924	42.840	61.081	42.840
1. Betriebsergebnis	1.474	59.783	-82.701	-769
2. Investitionsergebnis	-6.387	-46.400	-17.936	-22.304
3. Finanzergebnis	6	0	59	0
4. Neutrales Ergebnis	-2.069	0	603	0
Steuern vom Ertrag	0	0	0	0
Sonstige Steuern	0	0	0	0
Jahresüberschuss	-6.977	13.383	-99.975	-23.073

Vermögensplanung	Ergebnis 2010	WP 2011	Hochrechnung 2011	WP 2012
	€	€	€	€
1. Anlagevermögen	120.000	229.100	145.483	165.467
2. Vorräte	0	0	0	0
3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44.881	24.000	1.050	1.050
4. Flüssige Mittel	24.520	26.507	7.123	14.066
AKTIVA	189.400	279.607	153.656	180.583
1. Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
2. Bilanzgewinn/Verlust (-)	-10.509	-9.573	-110.484	-133.557
3. Rückstellungen	44.540	49.580	9.540	9.540
4. Verbindlichkeiten	130.370	214.600	229.600	279.600
davon an den Gesellschafter	120.485	208.000	220.600	270.600
PASSIVA	189.400	279.607	153.656	180.583



Wirtschaftsplan 2012

Seite 3

MVZ FEK Neumünster GmbH

Investition- und Projektplan	Ist 2010 €	WP 2011 €	Hochrechnung 2011 €	Planung 2012 €
1 Nutzungsentgelte / Leasing	387	0	4.638	4.638
2 Gebäude und Technik	0	5.000	0	0
3 Einrichtungen und Ausstattungen	0	2.000	31.714	28.200
davon Klimaanlage		0	0	27.000
davon EDV- Arbeitsplätze		0	23.294	0
davon diverse		7.000	8.420	1.200
4 Sonstige	0	0	0	0
5 Finanzanlagen	0	0	0	0
Summe	387	14.000	68.066	61.038

Finanzierung				
I. Eigenmittelfinanzierung	387	14.000	68.066	61.038
II. Fremdfinanzierung	0	0	0	0
III. Zuschussförderung	0	0	0	0



Personalplan	Ergebnis 2010	WP 2011	Hochrechnung 2011	WP 2012
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	2,00	2,00	2,00	2,00
Med. techn. Dienst	1,04	2,00	2,04	2,04
Wirtschaft- und Versorg.	0,04	0,04	0,04	0,04
Durchschnittliche VK / Jahr	3,08	4,04	4,08	4,08

	€	€	€	€
Personalkosten	213.745	294.637	305.570	313.189
Personalaufwand je VK	69.398	72.930	74.895	76.762

Tarifsteigerungen

Ärztlicher Dienst	+3,6%
Sonstige Dienstarten	+3,0%



Wirtschaftsplan 2012

Seite 5

MVZ FEK Neumünster GmbH

Finanzplanung	Ist 2010	WP 2011	Hochrechnung 2011	WP 2012
- kurzfristig -	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	672	35.283	14.317	35.143
2. Investitionstätigkeit	0	0	-31.714	-28.200
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungs- wirksamen Veränderungen	672	35.283	-17.397	6.943
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	23.848		24.520	7.123
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	24.520	35.283	7.123	14.066

Finanzplanung	Planung 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
- mittelfristig -	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-8.737	-2.363	4.273	11.181
2. Investitionstätigkeit	-600	0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungs- wirksamen Veränderungen	-9.337	-2.363	4.273	11.181
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	14.066	4.728	2.365	6.639
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.728	2.365	6.639	17.820

Wirtschaftsplan 2012 -Gruppen- und Kontennachweis-
MVZ FEK Neumünster GmbH

Erfolgsplanung		WP 2011	Ist 2010	Hoch. 2011	WP 2012
1.	Umsatzerlöse	404.400	266.261	294.390	362.400
	Ambulante Leistungen	402.000	263.704	288.000	360.000
	Übrige Erlöse	2.400	2.557	6.390	2.400
2.	Personalaufwand	294.637	213.745	305.570	313.189
	Löhne und Gehälter	256.000	182.575	263.196	270.114
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	38.637	31.170	42.374	43.075
3.	Materialaufwand	7.140	2.118	10.440	7.140
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.140	2.118	10.440	7.140
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	42.840	48.924	61.081	42.840
	Verwaltungsaufwand	18.860	19.876	20.903	18.860
	Instandhaltungen	2.760	13.450	18.400	2.760
	Abgaben und Versicherungen	21.220	15.598	21.778	21.220
	Betriebsergebnis	59.783	1.474	-82.701	-769
	Investitionsergebnis	-46.400	-6.387	-17.936	-22.304
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				
6.	des Anlagevermögens und Sachanlagen	21.900	0	6.231	8.216
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.375	6.000	7.067	9.450
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.125	387	4.638	4.638
	Finanzergebnis	0	6	59	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	6	59	0
	Neutrales Ergebnis	0	-2.069	603	0
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13.383	-6.977	-99.975	-23.073

Vermögensplanung		WP 2011	Ergebnis 2010	Hochr. 2011	WP 2012
	Anlagevermögen	229.100	120.000	145.483	165.467
	Umlaufvermögen	24.000	44.881	1.050	1.050
	Vorräte				
	Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände	24.000	44.881	1.050	1.050
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten-	26.507	24.520	7.123	14.066
	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
I.	Summe Aktiva	279.607	189.400	153.656	180.583
	Eigenkapital	15.427	14.491	-85.484	-108.557
	Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
	Bilanzgewinn	-9.573	-10.509	-110.484	-133.557
	Rückstellungen	49.580	44.540	9.540	9.540
	Verbindlichkeiten	214.600	130.370	229.600	279.600
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.600	4.983	4.000	4.000
	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	208.000	120.485	220.600	270.600
	Sonstige Verbindlichkeiten	3.000	4.902	5.000	5.000
II.	Summe Passiva	279.607	189.400	153.656	180.583