

**FEK-MED  
Krankenhaus-  
Service-  
Gesellschaft mbH**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER  
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG



Wirtschaftsplan  
für das Kalenderjahr 2013

**FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH**

Seite

<b>Vorbericht</b>	1
<b>Erfolgsplan</b>	2
<b>Vermögensplan</b>	3
<b>Finanzplan</b>	4
<b>Personalplan</b>	5



## Wirtschaftsplan 2013

### FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH

Seite 1

#### Vorbericht

#### **Gesellschaftsrechtliche Grundlagen**

Die FEK-MED hat ihre Geschäfte am 01.07.2000 aufgenommen. Die Leistungen der Gesellschaft werden überwiegend für die Muttergesellschaft erbracht. Darüber hinaus wurden Rahmenverträge mit Einrichtungen der Stadt Neumünster und mit Dritten über die Belieferung mit Speisen und Getränken sowie die Durchführung von Reinigungsleistungen abgeschlossen. Organisatorisch ist die FEK-MED in das FEK eingebunden. Die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen des FEK vergütet die FEK-MED zu Verrechnungssätzen, die auf Vollkostenbasis ermittelt werden.

Hinzu kommen Dienstleistungen wie zum Beispiel Gesundheitsdienstleistungen, Reinigungsarbeiten, Speiseversorgung, Spülküche, Wäscherei, zentrale Bettenaufbereitung, Hol- und Bringedienst für Patienten und Material, Sterilisationsdienst, Technik sowie Dienstleistungen, die sich im Zusammenhang mit oder in Ergänzung zu den vorgenannten Arbeiten ergeben. Es können Dienstleistungen der genannten Art für Dritte erbracht werden.

Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und wurde von dem Gesellschafter der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus GmbH voll eingezahlt.

Die FEK-MED unterliegt mit ihren Leistungen der Umsatz-, Gewerbe- und Körperschaftssteuer. Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit dem FEK, der Klinik Dr. Lehmann GmbH und der MVZ FEK Neumünster GmbH.

#### **Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf**

##### **Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan ist im Wesentlichen durch den Leistungsaustausch mit der FEK-Muttergesellschaft geprägt. Vereinbarungen sind in gemeinsamen Versorgungsverträgen geregelt. Preis- und Mengenanpassungen werden jährlich kalkuliert und angepasst.

Im Drittumsatzbereich rechnet die FEK-MED gegenüber den Vorjahren mit keinen weiteren Erlössteigerungen. Allerdings werden die Preise der allgemeinen Entwicklung angepasst werden.

Auf der Ausgabenseite ist weiterhin mit einem Anstieg der Lebensmittelpreise zu rechnen. In der Planung wird dies zu einem leichten Rückgang im Betriebsergebnis führen.

##### **Vermögensplan**

Die FEK-MED verfügt über kein Sachanlagevermögen. Eine Mitbenutzung wird von der FEK gestattet.

Die Inanspruchnahme wird von der FEK-MED vergütet.

Die Veränderung der Vermögenslage wird im Wesentlichen durch die Erwirtschaftung von Jahresüberschüssen beeinflusst.

##### **Finanzplan**

Der Finanzmittelbestand resultiert aus noch nicht ausgeschütteten Jahresüberschüssen der Jahre 2007 bis 2012 sowie aus Jahresendabrechnungen zwischen der FEK-MED und der Muttergesellschaft, die erst im Folgejahr gegenseitig ausgeglichen werden.



Wirtschaftsplan 2013  
 FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Seite 2/1

Erfolgsplan	Ergebnis 2011 €	WP 2012 €	HR 2012 €	WP 2013 €
Erlöse und Erträge	9.955.649	10.187.409	10.594.286	11.017.108
Personalkosten	5.870.984	5.953.717	6.704.546	7.186.776
Materialkosten	3.874.618	4.019.334	3.681.965	3.685.578
Sachaufwand	111.067	82.280	118.203	65.352
<b>1. Betriebsergebnis</b>	<b>98.980</b>	<b>132.078</b>	<b>89.572</b>	<b>79.402</b>
<b>2. Investitionsergebnis</b>	<b>-33.104</b>	<b>-33.000</b>	<b>-33.000</b>	<b>-33.000</b>
<b>3. Finanzergebnis</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Neutrales Ergebnis</b>	<b>23.606</b>	<b>0</b>	<b>5.445</b>	<b>0</b>
<b>5. Ertragsteuern</b>	<b>26.487</b>	<b>20.000</b>	<b>15.000</b>	<b>9.000</b>
<b>6. Jahresüberschuss</b>	<b>63.024</b>	<b>79.078</b>	<b>47.017</b>	<b>37.402</b>

**Erläuterungen**

Die Gesellschaft erbringt im Wesentlichen Leistungen für die Gesellschafterin und ist insofern von deren Nachfrage abhängig. Im Bereich der Drittumsätze wird mit keiner Umsatzausweitung gerechnet.

Umsatz mit dem FEK	4.093.649	4.044.883	4.275.000	4.430.213
Personalservice für die FEK	3.685.108	4.003.266	4.027.387	4.315.503
Umsatz Drittbereich	2.146.105	2.121.260	2.259.379	2.244.892
Tarifkostenentwicklung -Personal-		3,00% /3,60%		3,00% /1,99%

Wirtschaftsplan 2013  
 FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH  
 Mehrjahresplanung

Seite 2/2

<b>Erfolgsplan</b>	WP 2014	WP 2015	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	11.181.729	11.351.036	11.523.184	11.698.228	11.876.220	12.057.211	12.241.257
Personalkosten	7.294.576	7.403.997	7.515.057	7.627.783	7.742.201	7.858.334	7.976.208
Materialkosten	3.742.688	3.800.767	3.859.832	3.919.900	3.980.989	4.043.118	4.106.306
Sachaufwand	65.675	66.000	66.330	66.663	66.998	67.336	67.678
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>78.790</b>	<b>80.272</b>	<b>81.965</b>	<b>83.882</b>	<b>86.032</b>	<b>88.423</b>	<b>91.065</b>
<b>Investitionsergebnis</b>	<b>-33.495</b>	<b>-33.998</b>	<b>-34.508</b>	<b>-35.026</b>	<b>-35.552</b>	<b>-36.085</b>	<b>-36.626</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>						
<b>Neutrales Ergebnis</b>	<b>0</b>						
<b>Ertragsteuern</b>	<b>9.000</b>						
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>36.295</b>	<b>37.274</b>	<b>38.457</b>	<b>39.856</b>	<b>41.480</b>	<b>43.338</b>	<b>45.439</b>



Wirtschaftsplan 2013  
 FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan	Ergebnis 2011 €	WP 2012 €	HR 2012 €	WP 2013 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	52.688	37.000	52.000	52.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	489.811	285.936	412.000	412.000
Flüssige Mittel	284.215	492.849	390.180	427.582
Rechnungsabgrenzung	4.296	3.600	4.296	4.296
<b>I. Summe AKTIVA</b>	<b>831.010</b>	<b>819.385</b>	<b>858.476</b>	<b>895.878</b>
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	205.775	250.007	268.804	315.821
Bilanzgewinn	63.029	79.078	47.017	37.402
Rückstellungen	280.023	261.700	256.400	256.400
Verbindlichkeiten	257.183	203.600	261.255	261.255
<b>II. Summe PASSIVA</b>	<b>831.010</b>	<b>819.385</b>	<b>858.476</b>	<b>895.878</b>

**Erläuterungen**

Anlagevermögen liegt in der FEK-MED nicht vor, da die Räumlichkeiten und Einrichtungen von der Muttergesellschaft zur Verfügung gestellt werden.

Wirtschaftsplan 2013  
 FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH  
 Mehrjahresplanung

Seite 3/2

<b>Vermögensplan</b>	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
Vorräte	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	412.000	412.000	412.000	412.000	412.000	412.000	412.000
Flüssige Mittel	455.877	493.151	531.608	571.464	612.944	656.282	701.721
Rechnungsabgrenzung	4.296	4.296	4.296	4.296	4.296	4.296	4.296
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>924.173</b>	<b>961.447</b>	<b>999.904</b>	<b>1.039.760</b>	<b>1.081.240</b>	<b>1.124.578</b>	<b>1.170.017</b>
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	353.223	389.518	426.792	465.249	505.105	546.585	589.923
Bilanzgewinn	36.295	37.274	38.457	39.856	41.480	43.338	45.439
Rückstellungen	248.400	248.400	248.400	248.400	248.400	248.400	248.400
Verbindlichkeiten	261.255	261.255	261.255	261.255	261.255	261.255	261.255
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>924.173</b>	<b>961.447</b>	<b>999.904</b>	<b>1.039.760</b>	<b>1.081.240</b>	<b>1.124.578</b>	<b>1.170.017</b>



Wirtschaftsplan 2013  
 FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

<b>Finanzplanung</b>	Ist 2011	WP 2012	HR 2012	WP 2013
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-75.811	79.078	105.965	37.402
2. Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-75.811	79.078	105.965	37.402
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	360.028	413.771	284.217	390.182
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>284.217</b>	<b>492.849</b>	<b>390.182</b>	<b>427.584</b>
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
<b>verbleibender Finanzmittelrahmen</b>	<b>284.217</b>	<b>492.849</b>	<b>390.182</b>	<b>427.584</b>

**Erläuterungen**

Die Finanzlage stellt die Herkunft und Verwendung der Finanzmittel dar.

Wirtschaftsplan 2013  
 FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH  
 Mehrjahresplanung

Seite 4/2

Finanzplanung	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss							
laufende Geschäftstätigkeit	28.295	37.274	38.457	39.856	41.480	43.338	45.439
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	28.295	37.274	38.457	39.856	41.480	43.338	45.439
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	427.584	455.879	493.153	531.610	571.466	612.946	656.284
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>455.879</b>	<b>493.153</b>	<b>531.610</b>	<b>571.466</b>	<b>612.946</b>	<b>656.284</b>	<b>701.723</b>
benötigte Kontokorrentkreditlinie							
<b>verbleibender Finanzmittelrahmen</b>	<b>455.879</b>	<b>493.153</b>	<b>531.610</b>	<b>571.466</b>	<b>612.946</b>	<b>656.284</b>	<b>701.723</b>



Wirtschaftsplan 2013  
 FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Personalplan	Ergebnis 2011	WP 2012	Hochrechnung 2012	WP 2013
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	3,71	3,78	2,61	2,60
Pflegedienst	4,88	5,25	6,16	6,70
Medizinisch Technischer Dienst	22,34	24,00	26,43	29,00
Funktionsdienst	3,38	3,80	1,84	2,00
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	96,62	96,00	140,88	142,00
Technischer Dienst	12,39	14,00	14,64	15,52
Verwaltungsdienst	14,32	16,50	16,68	16,50
Sonderdienst	4,93	6,00	4,82	4,85
Personal der Ausbildungsstätten	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges Personal	3,88	0,00	4,83	6,00
<b>Durchschnittliche VK / Jahr</b>	<b>166,45</b>	<b>169,33</b>	<b>218,89</b>	<b>225,17</b>

	€	€	€	€
Personalkosten	5.870.984	5.953.717	6.704.546	7.186.776
Personalaufwand je VK	35.272	35.160	30.630	31.917

Erläuterungen

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme von Dienstleistungen für die FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH. Durch die überwiegend für die Muttergesellschaft zu erbringenden Leistungen ist die FEK-MED organisatorisch in das FEK eingebunden, so dass eine enge personelle Verflechtung vorliegt. Für die Mitarbeiter der FEK-MED gelten die allgemeinen Arbeitsbedingungen der FEK-MED in der zurzeit gültigen Fassung vom 12. Februar 2008. Die Eingruppierungen in eine festgelegte Entgeltgruppe erfolgt nach den Allgemeinen Eingruppierungsregelungen der FEK-MED. Eine wesentliche Veränderung der Vollkräftestellen fand in der Dienstart Wirtschafts- und Versorgungsdienste statt. Fremdleistungen im Spülküchenbereich sind durch eigene, neu eingestellte Mitarbeiter ersetzt worden.