

**Klinik
Dr. Lehmann
GmbH**



Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2013
Klinik Dr. Lehmann GmbH

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5
Investitions- und Projektplan	6



Wirtschaftsplan 2013
Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 1

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die Gesellschaft wurde von der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH durch die Übernahme der Geschäftsanteile der Medienst Verwaltungsgesellschaft mbH und nachfolgende Umfirmierung in die Firma Klinik Dr. Lehmann GmbH am 01.06.2007 erworben.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Belegkrankenhauses sowie die den Betrieb des Belegkrankenhauses ergänzende Geschäfte.

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

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

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Erfolgsplan

Als Basis für die Ermittlung der DRG Erlöse 2013 sind die zu erwartenden Erlöse des Jahres 2012 herangezogen worden. Für die Hochrechnung ist eine Veränderungsrate von 2,03% berücksichtigt.

Die Umsatzerlöse aus übrigen Erträgen beinhalten im Wesentlichen den Leistungsaustausch mit dem FEK im Bereich der Nutzungsvergütungen für die Behandlung von stationären Patienten.

Auch für diesen Erlösbereich wird davon ausgegangen, dass die Erlöse 2013 aus der Hochrechnung für das Jahr 2012 fortgeschrieben werden können.

Der Ansatz der Materialkosten entspricht im Wesentlichen den hochgerechneten Kosten des Jahres 2012. Verschiedene bauliche Maßnahmen für den Umbau der Praxis (Anforderungen der BG bzgl. der Sanitärbereiche), die Renovierung der frei gewordenen Wohnung, die Instandsetzung von technischen Anlagen sowie der mittelfristig geplante Umbau des Stationsarbeitsplatzes führt zu Instandhaltungskosten in Höhe von Rund 150 TEUR für das Jahr 2013.

Die genannten Maßnahmen erstrecken sich über das Jahr 2013 hinaus.

Der Umbau des Stationsarbeitsplatzes hat zum Ziel, die räumliche Attraktivität der Klinik Dr. Lehmann zu steigern und somit Patienten zu binden bzw. zu akquirieren.

Für die Personalkosten ist eine ganzjährige Tarifsteigerung von 1,99 % sowie eine Sonderzahlung von 50% eines Monatsgehaltes eingerechnet.

Im Wirtschaftsplan wird davon ausgegangen, dass das operative Leistungsspektrum dem des Jahres 2012 entspricht.

Für das Jahr 2013 wird erwartet, dass die Preise für Lithotripterbehandlungen sinken werden.

Die Preise werden im Rahmen der Krankenhausverhandlungen mit den Krankenkassen im Jahre 2013 festgelegt.



Wirtschaftsplan 2013
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 2/1

Erfolgsplan	Ergebnis 2011 €	WP 2012 €	HR 2012 €	WP 2013 €
Erlöse und Erträge	1.407.373	1.368.375	1.678.135	1.776.029
Personalkosten	399.655	438.163	448.018	488.795
Materialkosten	372.845	488.140	482.320	496.834
Sachaufwand	200.708	337.120	261.721	464.235
1. Betriebsergebnis	434.165	104.952	486.076	326.165
2. Investitionsergebnis	-62.822	-51.809	-67.464	-61.122
3. Finanzergebnis	-4.583	-25.436	-26.536	-18.868
4. Neutrales Ergebnis	-77.998	0	-81.474	-47.600
5. Ertragsteuern	28.871	15.825	36.925	36.920
6. Jahresüberschuss	259.891	11.882	273.677	161.655

Erläuterungen

Basis für die Erlöse und Erträge sind die Erlöse und Erträge des Jahres 2012 zzgl. der Veränderungsrate 2013. Die Erlöse für den Einsatz der Lithotripter werden für das 2. Halbjahr des Jahres 2013 aufgrund einer Preisveränderung sinken. Die belegärztlichen Leistungen durch den Neurochirurgen Herrn Dr. Fritsch sind ganzjährig geplant.

Die Personalkosten wurden mit einer durchschnittlichen Tarifsteigerung von 1,99 % angesetzt.

Im Bereich der Instandhaltungen war für das Jahr 2012 ein Aufwand von T€ 100 eingestellt. Die Mittel werden jedoch nicht mehr abgerufen, so dass eine deutliche Ergebnisverbesserung eintritt. Die Maßnahme wird in die Periode 2013 neu mit T€ 150 eingestellt.

Wirtschaftsplan 2013
 Klinik Dr. Lehmann GmbH
 Mehrjahresplanung

Seite 2/2

Erfolgsplan	WP 2014	WP 2015	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	1.808.278	1.841.171	1.874.725	1.896.401	1.918.575	1.941.257	1.977.007
Personalkosten	498.499	508.396	518.488	528.782	539.282	549.990	560.911
Materialkosten	503.233	509.800	516.542	523.468	530.586	537.904	545.430
Sachaufwand	318.069	321.958	325.902	329.902	333.959	338.072	342.240
Betriebsergebnis	488.477	501.017	513.793	514.249	514.748	515.291	528.426
Investitionsergebnis	-60.517	-59.608	-59.608	-59.608	-59.609	-59.101	-30.801
Finanzergebnis	-13.598	-6.066	-832	1.800	3.900	6.000	6.000
Neutrales Ergebnis	-47.600	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Ertragsteuern	36.920						
Jahresüberschuss	329.842	400.823	418.833	421.921	424.519	427.670	469.105



Wirtschaftsplan 2013
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2011 €	WP 2012 €	HR 2012 €	WP 2013 €
Anlagevermögen	1.132.077	1.130.290	1.081.758	1.133.218
Vorräte	151.425	115.600	150.000	150.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	373.488	253.000	374.600	374.600
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	242.417	187.148	397.237	323.411
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	1.593	1.499	1.501	1.501
I. Summe AKTIVA	1.901.000	1.687.537	2.005.096	1.982.730
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	611.551	787.912	871.443	1.145.120
Bilanzgewinn	259.892	11.882	273.677	161.655
Sonderposten	42.301	68.305	51.046	57.628
Rückstellungen	46.137	79.133	48.684	40.694
Verbindlichkeiten	916.119	715.305	735.246	552.633
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. Summe PASSIVA	1.901.000	1.687.537	2.005.096	1.982.730

Erläuterungen

Das Anlagevermögen beinhaltet im Wesentlichen das bebaute Grundstück Marienstraße 49.
 Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betreffen die Aufnahme eines Darlehens zur Finanzierung des bebauten Grundbesitzes Marienstraße 49. Das Darlehen wird 2015 getilgt sein.
 In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem FEK für den Erwerb eines Arztsitzes enthalten. Das Darlehen wird 2017 getilgt sein.

Vermögensplan	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	1.101.279	1.070.185	1.039.846	1.008.430	975.103	940.562	904.521
Vorräte	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	374.600	374.600	374.600	374.600	374.600	374.600	374.600
Forderungen nach KHG	0	0	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel	573.833	893.210	1.269.765	1.685.494	2.103.822	2.566.793	3.048.899
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	1.501	1.501	1.501	1.501	1.501	1.501	1.501
Summe AKTIVA	2.201.213	2.489.496	2.835.712	3.220.025	3.605.026	4.033.456	4.479.521
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	1.306.775	1.636.617	2.037.440	2.456.273	2.878.194	3.302.713	3.730.383
Bilanzgewinn	329.842	400.823	418.833	421.921	424.519	427.670	469.105
Sonderposten	60.206	62.720	65.989	68.181	68.463	67.023	63.783
Rückstellungen	32.540	26.600	26.700	26.900	27.100	27.300	27.500
Verbindlichkeiten	446.850	337.736	261.750	221.750	181.750	183.750	163.750
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA	2.201.213	2.489.496	2.835.712	3.220.025	3.605.026	4.033.456	4.479.521

Wirtschaftsplan 2013
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Finanzplanung	Ist 2011	WP 2012	HR 2012	2013
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	133.432	36.685	216.815	88.787
2. Investitionstätigkeit	-13.311	-40.000	-2.400	-100.000
3. Finanzierungstätigkeit	-98.723	-101.595	-59.595	-62.613
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	21.398	-104.910	154.820	-73.826
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	221.020	292.056	242.418	397.238
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	242.418	187.146	397.238	323.412
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	242.418	187.146	397.238	323.412

Erläuterungen					
Gewinnerwartung	€	259.891	11.882	273.677	161.655
Budgetsteigerung	%				2,03
Tarifveränderung Personalkosten	%				1,99
Pauschaler Fördermittelzugang	€	22.132	20.000	22.000	22.000
Investitionsbudget E+A	€	13.311	40.000	2.400	87.455

Finanzplanung	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss							
laufende Geschäftstätigkeit	336.205	408.491	432.541	435.729	438.328	482.971	502.106
Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Finanzierungstätigkeit	-65.783	-69.114	-35.986	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	250.422	319.377	376.555	415.729	418.328	462.971	482.106
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	323.412	573.834	893.211	1.269.766	1.685.495	2.103.823	2.566.794
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	573.834	893.211	1.269.766	1.685.495	2.103.823	2.566.794	3.048.900
benötigte Kontokorrentkreditlinie							
verbleibender Finanzmittelrahmen	573.834	893.211	1.269.766	1.685.495	2.103.823	2.566.794	3.048.900



Wirtschaftsplan 2013
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Investitions- und Projektplan	Ist 2011 €	WP 2012 €	Hochrechnung 2012 €	Planung 2013 €
1. Nutzungsentgelte / Leasing	26.520	21.000	28.000	28.000
2. Gebäude und Technik Stationsarbeitsplätze		90.000		
3. Medizinische Einrichtungen Stationsarbeitsplätze		50.000		* 57.045
diverse	13.311	10.000	2.400	2.400
4. Sonstige				
5. Finanzanlagen				
Summe	39.831	171.000	30.400	87.445

Finanzierung	Ist 2011 €	WP 2012 €	Hochrechnung 2012 €	Planung 2013 €
1. Eigenmittelfinanzierung	38.995	116.000	28.000	28.000
2. Fremdfinanzierung	0	0	0	0
3. Fördermittelförderung	836	55.000	2.400	59.445

* zusätzlich im Erfolgsplan als Instandhaltungsmaßnahme geplant				150.000
---	--	--	--	---------



Wirtschaftsplan 2013
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Personalplan	Ergebnis 2011	WP 2012	Hochrechnung 2012	WP 2013
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst				
Pflegedienst	4,92	4,92	5,03	5,20
Medizinisch Technischer Dienst				
Funktionsdienst	3,72	3,49	3,68	4,86
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2,33	2,36	2,34	2,14
Technischer Dienst				
Verwaltungsdienst	0,65	0,65	0,65	0,65
Sonderdienst				
Personal der Ausbildungsstätten				
Sonstiges Personal				
Durchschnittliche VK / Jahr	11,62	11,42	11,70	12,85
	€	€	€	€
Personalkosten	399.654	438.163	448.018	488.795
Personalaufwand je VK	34.394	38.368	38.292	38.039

Erläuterungen

Für die Personalkosten ist eine ganzjährige Tarifsteigerung in Höhe von 1,99 % in Ansatz gebracht. Ferner ist eine Sonderzuwendung von 50 % eines Monatsgehaltes pro Mitarbeiter geplant. Die Anzahl der Stellen ist im Vergleich zum Jahr 2012 leicht angestiegen. Das ist damit zu begründen, dass 2012 unterjährig ein zusätzlicher Belegoperateur in der Klinik Dr. Lehmann tätig wurde, so dass eine Aufstockung des OP-Personals notwendig wurde. Ferner wird für das Jahr 2012 eine zusätzliche halbe Stelle für den Steri geplant, da der Arbeitsaufwand durch höhere hygienische Anforderungen weiter steigen wird.