

**Klinik  
Dr. Lehmann  
GmbH**



Wirtschaftsplan  
für das Kalenderjahr 2014  
**Klinik Dr. Lehmann GmbH**

	Seite
<b>Vorbericht</b>	1 - 2
<b>Erfolgsplan</b>	3
<b>Vermögensplan</b>	4
<b>Finanzplan</b>	5
<b>Personalplan</b>	6
<b>Investitions- und Projektplan</b>	7



## **Wirtschaftsplan 2014**

### **Klinik Dr. Lehmann GmbH**

#### **Vorbericht**

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 und der FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH.

#### **Wirtschaftliche Lage**

Als Basis für die Ermittlung der DRG Erlöse 2014 sind die zu erwartenden Erlöse des Jahres 2013 unter Berücksichtigung der Veränderungsrate von 2,81 % herangezogen worden. Seit August 2013 ist ein zusätzlicher Zuschlag für Tarifausgleiche in Höhe von 0,8 % ausgehandelt worden, welcher in 2014 auch zu berücksichtigen ist. Die Umsatzerlöse aus den übrigen Erträgen beinhalten im Wesentlichen den Leistungsaustausch mit dem FEK im Bereich der Nutzungsvergütung für die Behandlung von stationären Patienten. In 2013 sind insbesondere aufgrund des Wegganges eines Belegarztes im September 2013 die Erlöse entsprechend zurück gegangen. Im WP wird davon ausgegangen, dass durch neue Leistungen die Erlöse 2013 zzgl. der Veränderungsrate wieder erreicht werden können.

Für die Personalkosten ist ab 03/2014 eine Tarifsteigerung in Höhe von 3,0 % in Ansatz gebracht. Dies ergibt eine lineare Erhöhung um 2,5 %. Ferner ist eine Jahressonderzuwendung in Höhe von 35 % geplant.

Für den übrigen Sachkostenbereich wurde eine Erhöhung der Kosten im Bereich von 1 bis 2 % einkalkuliert. Bei den Energiekosten wurde eine Steigerung von 10 % angesetzt.

Zur Zeit wird der Sanierungs- u. Modernisierungsbedarf in der Klinik Dr. Lehmann geprüft. Da jedoch noch kein Ergebnis für die entsprechenden Maßnahmen vorliegt, sind diese im WP 2014 noch nicht berücksichtigt wurden.

## Erfolgsplan

Ertragslage			Ergebnis 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
Betriebsergebnis	€		388.334	327.010	150.267	182.330
Jahresergebnis	€		97.345	161.655	43.887	64.165

Im **Vermögensplan** 2014 ist ausschlaggebend die Neuanschaffung von Mobilar für die Patientenzimmer in Höhe von 10.000 € sowie neue Fernsehen in Höhe von 11.000 €. Zudem wird eine Modulschrankanlage für das Sterilgutlager in Höhe von 8.000 € angeschafft.

Vermögenslage			Ergebnis 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
Gesamtvermögen	€		2.029.286	1.982.730	1.795.300	1.804.525
Eigenkapitalquote	%		48,97	67,17	57,80	61,06

Die finanzielle Entwicklung der Klinik Dr. Lehmann ist im **Finanzplan** im Wesentlichen durch die aufgelaufenen Jahresüberschüsse der Jahre 2007 bis 2013 geprägt. Die Liquidität der Klinik ist gegeben.

Finanzplan			Ergebnis 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	€		427.225	323.412	242.482	243.574



Wirtschaftsplan 2014  
Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 3/1

Erfolgsplan	Ergebnis 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	1.647.342	1.776.029	1.416.119	1.449.595
Personalkosten	446.058	488.795	451.729	466.404
Materialkosten	455.808	496.834	472.491	482.527
Sachaufwand	357.142	463.390	341.632	318.334
<b>1. Betriebsergebnis</b>	<b>388.334</b>	<b>327.010</b>	<b>150.267</b>	<b>182.330</b>
<b>2. Investitionsergebnis</b>	<b>-60.654</b>	<b>-61.122</b>	<b>-57.656</b>	<b>-54.245</b>
<b>3. Finanzergebnis</b>	<b>-41.178</b>	<b>-18.868</b>	<b>-15.924</b>	<b>-17.000</b>
<b>4. Neutrales Ergebnis</b>	<b>-155.878</b>	<b>-48.445</b>	<b>-14.020</b>	<b>-10.000</b>
<b>5. Ertragsteuern</b>	<b>33.279</b>	<b>36.920</b>	<b>18.780</b>	<b>36.920</b>
<b>6. Jahresüberschuss</b>	<b>97.345</b>	<b>161.655</b>	<b>43.887</b>	<b>64.165</b>

**Erläuterungen**

Als Basis für die Ermittlung der DRG Erlöse 2014 sind die zu erwartenden Erlöse des Jahres 2013 unter Berücksichtigung der Veränderungsrate von 2,81 %.

Bei den Erlösen der stationären FEK Patienten wird mit einem ähnlichen Ergebnis des Vorjahres zzgl. der Veränderungsrate von 2,81 % gerechnet.

Die Personalkosten wurden mit einer durchschnittlichen Tarifsteigerung von 2,5 % angesetzt.

Die Instandhaltungskosten 2014 sind im Wesentlichen durch die Renovierung des Behinderten-WC's in Höhe von T€ 40 beeinflusst.

Mehrjahresplanung

Seite 3/2

Erfolgsplan	WP 2015	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019
	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	1.475.401	1.509.947	1.545.358	1.567.303	1.589.794
Personalkosten	475.685	485.151	494.806	504.653	514.696
Materialkosten	487.297	492.193	497.222	502.396	507.723
Sachaufwand	281.298	284.299	287.340	290.419	293.539
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>231.121</b>	<b>248.304</b>	<b>265.990</b>	<b>269.835</b>	<b>273.836</b>
<b>Investitionsergebnis</b>	<b>-53.653</b>	<b>-53.653</b>	<b>-53.653</b>	<b>-53.653</b>	<b>-53.653</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-13.598</b>	<b>-6.066</b>	<b>-832</b>	<b>1.800</b>	<b>3.900</b>
<b>Neutrales Ergebnis</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsteuern</b>	<b>36.920</b>	<b>36.920</b>	<b>36.920</b>	<b>36.920</b>	<b>36.920</b>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>116.950</b>	<b>151.665</b>	<b>174.585</b>	<b>181.062</b>	<b>187.163</b>



Wirtschaftsplan 2014

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 4/1

Vermögensplan	Ergebnis 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
	€	€	€	€
Anlagevermögen	1.096.013	1.133.219	1.067.556	1.075.689
Vorräte	178.426	150.000	170.360	170.360
Förderungen und sonstige Vermögensgegenstände	326.342	374.599	313.400	313.400
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	427.225	323.411	238.581	172.691
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	1.280	1.501	1.502	1.502
<b>I. Summe AKTIVA</b>	<b>2.029.286</b>	<b>1.982.730</b>	<b>1.791.399</b>	<b>1.733.642</b>
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	871.443	1.145.120	968.788	1.012.675
Bilanzgewinn	97.345	161.655	43.887	64.165
Sonderposten	30.400	57.628	31.599	65.977
Rückstellungen	92.145	40.694	63.070	43.770
Verbindlichkeiten	912.953	552.633	659.055	522.055
Ausgleichsposten	0	0	0	0
<b>II. Summe PASSIVA</b>	<b>2.029.286</b>	<b>1.982.730</b>	<b>1.791.399</b>	<b>1.733.642</b>

**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. Die Restschuld am 31.12.2014 beläuft sich auf T€ 100.

Das Darlehen wird 2015 getilgt sein.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem FEK für den Erwerb eines Arztsitzes enthalten. Die Restschuld am 31.12.2014 beläuft sich auf T€ 168. Das Darlehen wird 2017 getilgt sein.

Mehrjahresplanung

Seite 4/2

<b>Vermögensplan</b>	2015	2016	2017	2018	2019
	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	1.056.604	1.036.220	1.013.589	989.617	963.772
Vorräte	170.360	170.360	170.360	170.360	170.360
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	313.400	313.400	313.400	313.400	313.400
Forderungen nach KHG	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel	177.494	353.012	551.350	756.265	971.281
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	1.502	1.502	1.502	1.502	1.502
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>1.719.360</b>	<b>1.874.494</b>	<b>2.050.201</b>	<b>2.231.144</b>	<b>2.420.315</b>
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	1.076.840	1.193.790	1.345.455	1.520.040	1.701.102
Bilanzgewinn	116.950	151.665	174.585	181.062	187.163
Sonderposten	72.545	77.814	80.836	82.517	82.325
Rückstellungen	43.970	40.170	36.270	32.470	32.670
Verbindlichkeiten	384.055	386.055	388.055	390.055	392.055
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>1.719.360</b>	<b>1.874.494</b>	<b>2.050.201</b>	<b>2.231.144</b>	<b>2.420.315</b>



Wirtschaftsplan 2014

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Finanzplanung	Ist 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	254.772	88.787	-110.148	53.110
2. Investitionstätigkeit	-10.370	-100.000	-15.000	-49.000
3. Finanzierungstätigkeit	-59.595	-62.613	-63.496	-70.000
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	184.807	-73.826	-188.644	-65.890
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	242.418	397.238	427.225	238.581
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>427.225</b>	<b>323.412</b>	<b>238.581</b>	<b>172.691</b>
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
<b>verbleibender Finanzmittelrahmen</b>	<b>427.225</b>	<b>323.412</b>	<b>238.581</b>	<b>172.691</b>

Erläuterungen					
Gewinnerwartung	€	97.345	161.655	43.887	64.165
Budgetsteigerung	%		2,03	2,03	2,81
Tarifveränderung Personalkosten	%		1,99	2	linear: 2,5
Pauschaler Fördermittelzugang	€	22.132	22.000	20.426	22.000
Investitionsbudget E+A	€	10.370	59.445	15.000	49.000

Mehrjahresplanung

<b>Finanzplanung</b>	2015	2016	2017	2018	2019
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	124.803	195.518	218.338	224.915	235.016
Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Finanzierungstätigkeit	-100.000	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	4.803	175.518	198.338	204.915	215.016
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	172.691	177.494	353.012	551.350	756.265
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>177.494</b>	<b>353.012</b>	<b>551.350</b>	<b>756.265</b>	<b>971.281</b>
benötigte Kontokorrentkreditlinie					
<b>verbleibender Finanzmittelrahmen</b>	<b>177.494</b>	<b>353.012</b>	<b>551.350</b>	<b>756.265</b>	<b>971.281</b>



Wirtschaftsplan 2014  
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 7

Investitions- und Projektplan	Ist 2012 €	WP 2013 €	Hochrechnung 2013 €	Planung 2014 €
1. Nutzungsentgelte / Leasing	27.516	28.000	28.000	28.000
2. Gebäude und Technik Stationsarbeitsplätze				
3. Medizinische Einrichtungen Stationsarbeitsplätze diverse	10.370	57.045 2.400	5.000	8.000
4. Sonstige E+A			10.000	41.000
5. Finanzanlagen				
<b>Summe</b>	<b>37.886</b>	<b>87.445</b>	<b>43.000</b>	<b>77.000</b>
<b>Finanzierung</b>				
1. Eigenmittelfinanzierung	27.516	28.000	28.000	28.000
2. Fremdfinanzierung	0	0	0	0
3. Fördermittelförderung	10.370	59.445	15.000	49.000

Zur Zeit wird der Sanierungs- u. Modernisierungsbedarf in der Klinik Dr. Lehmann geprüft. Da jedoch noch kein Ergebnis für die entsprechenden Maßnahmen vorliegt, sind diese im WP 2014 noch nicht berücksichtigt wurden.



Wirtschaftsplan 2014  
Klinik Dr. Lehmann GmbH

Personalplan	Ergebnis 2012	WP 2013	Hochrechnung 2013	WP 2014
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst				
Pflegedienst	4,91	5,20	5,32	5,32
Medizinisch Technischer Dienst				
Funktionsdienst	3,85	4,86	3,59	3,45
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2,33	2,14	2,30	2,34
Technischer Dienst				
Verwaltungsdienst	0,65	0,65	0,65	0,65
Sonderdienst				
Personal der Ausbildungsstätten				
Sonstiges Personal				
<b>Durchschnittliche VK / Jahr</b>	<b>11,74</b>	<b>12,85</b>	<b>11,86</b>	<b>11,76</b>
	€	€	€	€
Personalkosten	442.281	485.195	448.129	462.802
Personalaufwand je VK	37.673	37.758	37.793	39.354

**Erläuterungen**

Für die Personalkosten ist ab 03/2014 eine Tarifsteigerung in Höhe von 3,0 % in Ansatz gebracht.  
Dies ergibt eine lineare Erhöhung um 2,5 %.  
Ferner ist eine Sonderzuwendung von 35 % eines Monatsgehaltes pro Mitarbeiter geplant.  
Der leichte Rückgang der VK's resultiert aus einer Nichtnachbesetzung einer geringfügig beschäftigten Stelle.