

**MVZ**  
**FEK Neumünster**  
**GmbH**



Wirtschaftsplan  
für das Kalenderjahr 2014  
**MVZ FEK Neumünster GmbH**

Seite

Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5



Wirtschaftsplan 2014

MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite 1

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.

Nach einer Umbauphase im ersten Quartal 2011 haben sich die Erlöse nicht wie erwartet entwickelt, so dass bereits ab dem Übernahmejahr das MVZ einen Verlust erwirtschaftete. Auch für das 2014 wird mit einem leichten Verlust gerechnet, da der leitende Arzt langfristig erkrankt ist.

Die Suche nach einer Praxisvertretung erwies sich als schwierig, so dass die Besetzung des ärztlichen Dienstes nur durch eine Beistellung durch das FEK sichergestellt werden konnte.

Für das Jahr 2014 wird weiterhin mit einer eingeschränkten Besetzung der ärztlichen Leitung zu rechnen sein. Die Erlöse werden daher nicht in der kurzfristigen Planung zu einem ausgeglichenen Ergebnis führen. Für das Jahr 2014 wird mit einem weiteren leichten Verlust in Höhe von T€ 10 gerechnet. Die Verluste müssen von der Klinik Dr. Lehmann als Gesellschafter aufgefangen werden.

Nach vorsichtiger Einschätzung ist erst in den Jahren ab 2015 mit einem etwa ausgeglichenen Ergebnis zu rechnen.



Wirtschaftsplan 2014  
 MVZ Neumünster GmbH

Seite 2/1

Erfolgsplan	Ergebnis 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	254.186	329.600	286.796	336.796
Personalkosten	251.029	324.119	209.194	264.641
Materialkosten	33.015	13.021	61.474	33.474
Sachaufwand	39.681	41.640	48.934	43.491
<b>1. Betriebsergebnis</b>	<b>-69.539</b>	<b>-49.180</b>	<b>-32.806</b>	<b>-4.810</b>
<b>2. Investitionsergebnis</b>	<b>-9.952</b>	<b>-5.933</b>	<b>-8.782</b>	<b>-1.200</b>
<b>3. Finanzergebnis</b>	<b>-7.405</b>	<b>-12.000</b>	<b>-4.193</b>	<b>-4.193</b>
<b>4. Neutrales Ergebnis</b>	<b>35.026</b>	<b>-1.200</b>	<b>26.307</b>	<b>0</b>
<b>5. Ertragsteuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Jahresüberschuss</b>	<b>-51.870</b>	<b>-68.313</b>	<b>-19.474</b>	<b>-10.203</b>

**Erläuterungen**

Durch die weitere Erkrankung des leitenden Arztes können die Erlösvorgaben für das Jahr 2013 nicht eingehalten werden. Die vom FEK gestellte Praxisvertretung konnte bisher die Erlösverluste nicht auffangen. Die Umsatzprognose für das Jahr 2014 beruht auf die abgerechneten Quartale I und II/2013. Ab Juli 2014 wird mit der Wiederaufnahme der Tätigkeit des leitenden Arztes gerechnet. Nach vorsichtiger Einschätzung könnten sich die weiteren Jahresüberschüsse ab dem Jahr 2015 positiv entwickeln. Die Nachfrage nach Gesundheitsleistungen im MVZ sind sehr hoch.

<b>Erfolgsplan</b>	WP 2015	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019
	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	350.100	365.850	382.388	399.752	417.985
Personalkosten	270.800	277.101	283.552	290.156	296.916
Materialkosten	3.901	3.969	4.040	4.113	4.188
Sachaufwand	44.144	44.806	45.478	46.160	46.853
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>31.255</b>	<b>39.974</b>	<b>49.318</b>	<b>59.323</b>	<b>70.028</b>
<b>Investitionsergebnis</b>	<b>-360</b>	<b>-480</b>	<b>-600</b>	<b>-720</b>	<b>-840</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-4.200</b>	<b>-4.200</b>	<b>-4.200</b>	<b>-4.200</b>	<b>-4.200</b>
<b>Neutrales Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsteuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>26.695</b>	<b>35.294</b>	<b>44.518</b>	<b>54.403</b>	<b>64.988</b>



Wirtschaftsplan 2014  
MVZ Neumünster GmbH

Seite 3/1

Vermögensplan	Ergebnis 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
	€	€	€	€
Anlagevermögen	134.167	126.961	125.385	124.237
Vorräte	887	0	1.000	1.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	47.126	38.271	41.642	32.042
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	24.624	-4.965	21.194	7.739
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
<b>I. Summe AKTIVA</b>	<b>206.804</b>	<b>160.267</b>	<b>189.221</b>	<b>165.018</b>
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	0	0	0	0
Bilanzgewinn	-236.708	-307.086	-256.182	-266.385
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	22.068	7.350	23.000	9.000
Verbindlichkeiten	3.611	6.003	5.403	5.403
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	392.833	429.000	392.000	392.000
Ausgleichsposten	0	0	0	0
<b>II. Summe PASSIVA</b>	<b>206.804</b>	<b>160.267</b>	<b>189.221</b>	<b>165.018</b>

Erläuterungen

Durch die aufgelaufenen Verluste, die von dem Gesellschafter der Klinik Dr. Lehmann GmbH aufgefangen werden, entwickelt sich eine dauerhafte Verbindlichkeit gegenüber dem Gesellschafter

Zusammensetzung:	für den Erwerb von Arztstühlen	120.000
	Betriebsmittelkredite	247.000

<b>Vermögensplan</b>	2015	2016	2017	2018	2019
	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	125.077	125.797	126.397	126.877	127.237
Vorräte	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32.042	32.042	32.042	32.042	32.042
Forderungen nach KHG	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel	3.244	7.818	1.736	5.659	287
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>161.363</b>	<b>166.657</b>	<b>161.175</b>	<b>165.578</b>	<b>160.566</b>
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn	-239.690	-204.396	-159.878	-105.475	-40.487
Sonderposten	0	0	0	0	0
Rückstellungen	5.650	5.650	5.650	5.650	5.650
Verbindlichkeiten	5.403	5.403	5.403	5.403	5.403
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	365.000	335.000	285.000	235.000	165.000
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>161.363</b>	<b>166.657</b>	<b>161.175</b>	<b>165.578</b>	<b>160.566</b>



Wirtschaftsplan 2014  
MVZ Neumünster GmbH

Seite 4/1

Finanzplanung	Ist 2012	WP 2013	HR 2013	WP 2014
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	19.905	-780	-3.430	-13.403
2. Investitionstätigkeit	0	-1.200	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	19.905	-1.980	-3.430	-13.403
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.719	-2.985	24.624	21.194
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>24.624</b>	<b>-4.965</b>	<b>21.194</b>	<b>7.791</b>
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
<b>verbleibender Finanzmittelrahmen</b>	<b>24.624</b>	<b>-4.965</b>	<b>21.194</b>	<b>7.791</b>

Erläuterungen

<b>Finanzplanung</b>	2015	2016	2017	2018	2019
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	-3.295	5.774	-4.882	5.123	-4.172
Investitionstätigkeit	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
<b>Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode</b>	<b>-4.495</b>	<b>4.574</b>	<b>-6.082</b>	<b>3.923</b>	<b>-5.372</b>
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.791	3.296	7.870	1.788	5.711
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>3.296</b>	<b>7.870</b>	<b>1.788</b>	<b>5.711</b>	<b>339</b>
benötigte Kontokorrentkreditlinie					
<b>verbleibender Finanzmittelrahmen</b>	<b>3.296</b>	<b>7.870</b>	<b>1.788</b>	<b>5.711</b>	<b>339</b>



Wirtschaftsplan 2014  
 MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite 5

Personalplan	Ergebnis 2012	WP 2013	Hochrechnung 2013	WP 2014
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	1,37	2,00	1,04	1,50
Med. techn. Dienst	2,13	2,21	1,99	1,99
Wirtschaft- und Versorg.	0,00	0,01	0,20	0,20
Durchschnittliche VK / Jahr	3,50	4,22	3,23	3,69
	€	€	€	€
Personalkosten	251.030	324.119	209.194	264.641
Personalaufwand je VK	71.723	76.805	64.766	71.718

**Erläuterungen**

Bedingt durch die Krankheit des leitenden Arztes wurde ab Mitte April 2012 die Stelle durch eine externe Praxisvertretung ersetzt.

Für das Wirtschaftsjahr 2014 wird davon ausgegangen, dass die Stelle wieder Mitte des Jahres durch den erkrankten Arzt ausgefüllt wird.