FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Wirtschaftsplan 2015
FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH

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 Mengenananpassungen werden jährlich kalkuliert und angepasst.
Im Drittumsatzbereich wird aufgrund der Angebotslage gegenüber den Vorjahren mit Erlösausweitungen gerechnet. Allerdings sind die Vergütungen der allgemeinen Marktentwicklung angepasst und müssen weiterhin mit niedrigen Margen kalkuliert werden.
Auf der Ausgabenseite ist weiterhin mit einem Anstieg der Lebensmittelpreise zu rechnen.

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 2014 sowie aus Jahresendabrechnungen zwischen der FEK-MED und der Muttergesellschaft, die erst im Folgejahr gegenseitig ausgeglichen werden.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER

CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan

für das Kalenderjahr 2015

FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2015

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan (Aufwand- und Ertragsdarstellung)	Ergebnis 2013 €	WP 2014 €	HR 2014 €	WP 2015 €
Erlöse und Erträge	10.819.588	11.365.367	10.949.390	11.196.456
Personalkosten	7.104.872	7.495.375	7.552.833	7.742.132
Materialkosten	3.360.186	3.720.223	3.181.114	3.235.330
Sachaufwand	159.467	107.311	165.426	165.965
1. **Betriebsergebnis**	**195.063**	**42.458**	**50.017**	**53.029**
2. **Investitionsergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. **Finanzergebnis**	**12**	**0**	**0**	**0**
4. **Neutrales Ergebnis**	**18.260**	**0**	**-1.148**	**2.523**
5. **Ertragsteuern**	**-63.260**	**-9.000**	**-6.000**	**9.000**
6. **Jahresüberschuss**	**150.075**	**33.458**	**42.869**	**46.552**

Erläuterungen

Die Gesellschaft erbringt im Wesentlichen Leistungen für die Gesellschafterin und ist insofern von deren Nachfrage abhängig. Im Bereich der Drittumsätze sind Neuverträge einbezogen. Die Personalkosten wurden mit einer Anhebung von von durchschnittlich 2,5 Prozentpunkten (ohne Sockelbetrag) geplant.

Wirtschaftsplan 2015

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	11.443.503	11.696.686	11.956.172	12.222.128	12.494.729
Personalkosten	7.935.594	8.133.895	8.337.152	8.545.490	8.759.037
Materialkosten	3.290.488	3.346.609	3.403.705	3.461.795	3.520.898
Sachaufwand	167.875	169.816	171.785	173.782	175.812
Betriebsergebnis	**49.546**	**46.366**	**43.530**	**41.061**	**38.982**
Investitionsergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Finanzergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neutrales Ergebnis	**2.523**	**2.523**	**2.523**	**2.523**	**2.523**
Ertragsteuern	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**
Jahresüberschuss	**43.069**	**39.889**	**37.053**	**34.584**	**32.505**

Wirtschaftsplan 2015

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan	Ergebnis 2013	WP 2014	HR 2014	2015
	€	€	€	€
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	37.658	55.000	39.000	39.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	577.192	296.000	562.400	566.400
Flüssige Mittel	526.525	642.189	562.144	568.283
Rechnungsabgrenzung	6.780	4.800	7.200	7.200
I. **Summe AKTIVA**	**1.148.155**	**997.989**	**1.170.744**	**1.180.883**
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	374.561	397.531	524.636	567.505
Bilanzgewinn	150.075	33.458	42.869	46.552
Rückstellungen	358.589	310.000	334.239	297.826
Verbindlichkeiten	239.930	232.000	244.000	244.000
II. **Summe PASSIVA**	**1.148.155**	**997.989**	**1.170.744**	**1.180.883**

Erläuterungen

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

Wirtschaftsplan 2015

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan -mittelfristig-	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	0	0	0	0	0
Vorräte	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	566.400	566.400	566.400	566.400	566.400
Flüssige Mittel	611.352	651.241	688.294	722.878	755.383
Rechnungsabgrenzung	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
Summe AKTIVA	**1.223.952**	**1.263.841**	**1.300.894**	**1.335.478**	**1.367.983**
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	614.057	657.126	697.015	734.068	768.652
Bilanzgewinn	43.069	39.889	37.053	34.584	32.505
Rückstellungen	297.826	297.826	297.826	297.826	297.826
Verbindlichkeiten	244.000	244.000	244.000	244.000	244.000
Summe PASSIVA	**1.223.952**	**1.263.841**	**1.300.894**	**1.335.478**	**1.367.983**

Wirtschaftsplan 2015

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung	Ist 2013	WP 2014	HR 2014	2015
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	31.293	33.458	35.619	6.139
2. Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	31.293	33.458	35.619	6.139
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	495.231	608.728	526.524	562.143
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**526.524**	**642.186**	**562.143**	**568.282**
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	**526.524**	**642.186**	**562.143**	**568.282**

Die Finanzlage stellt die Herkunft und Verwendung der Finanzmittel dar.

Zum Ende der Periode wird der Finanzfonds ausgewiesenen. Er resultiert im Wesentlichen aus den noch nicht ausgeschütteten Gewinnen der Gesellschaft.

Wirtschaftsplan 2015

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung -mittelfristig-	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	43.069	39.889	37.053	34.584	32.505
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Ver-änderungen der Periode	43.069	39.889	37.053	34.584	32.505
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	568.282	611.351	651.240	688.293	722.877
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**611.351**	**651.240**	**688.293**	**722.877**	**755.382**
benötigte Kontokorrentkreditlinie					
verbleibender Finanzmittelrahmen	**611.351**	**651.240**	**688.293**	**722.877**	**755.382**

Wirtschaftsplan 2015

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Personalplan	Ergebnis 2013	WP 2014	HR 2014	WP 2015
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	2,60	2,60	2,61	2,60
Pflegedienst	5,33	5,65	6,16	6,70
Medizinisch Technischer Dienst	27,56	27,50	26,43	29,00
Funktionsdienst	2,33	2,50	1,84	2,00
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	122,94	125,00	140,88	142,00
Technischer Dienst	15,56	15,90	14,64	15,52
Verwaltungsdienst	16,53	17,50	16,68	16,50
Sonderdienst	5,18	5,60	4,82	4,85
Personal der Ausbidlungsstätten	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges Personal	5,17	5,20	4,83	6,00
Durchschnittliche VK / Jahr	203,20	207,45	218,89	225,17
	€	€	€	€
Personalaufwand	7.104.864	7.495.375	7.552.833	7.742.132
Personalaufwand je VK	34.965	36.131	34.505	34.383

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 Engruppierungen 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.