

**Klinik
Dr. Lehmann
GmbH**



**Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2015**

Klinik Dr. Lehmann GmbH

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



Wirtschaftsplan 2015

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 2015 sind die zu erwartenden Erlöse des Jahres 2014 unter Berücksichtigung der Veränderungsrate von 2,53 % herangezogen worden. Seit August 2013 ist ein zusätzlicher Zuschlag für Tarifaufgleiche in Höhe von 0,8 % ausgehandelt worden, welcher in 2015 weiterhin 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 2014 sind insbesondere aufgrund des Wegganges eines Belegarztes die Erlöse entsprechend zurückgegangen. Im WP 2015 wird davon ausgegangen, dass keine Erlösausweitung durch neue Leistungen erreicht werden kann. Es wird mit einem verminderten Erlösvolumen gerechnet.

Für die Personalkosten ist eine Tarifierhöhung in Höhe von 2,5 % in Ansatz gebracht. Ferner ist eine Jahressonderzuwendung in Höhe von 35 % geplant. Für den übrigen Sachkostenbereich wurde eine Erhöhung der Kosten im Bereich von bis zu 1 % einkalkuliert. Bei den Energiekosten wurde eine Steigerung von 5 % angesetzt.

Für den Sanierungs- u. Modernisierungsbedarf in der Klinik Dr. Lehmann sind durch Gutachter Maßnahmen und somit Aufwendungen in Höhe von 1,5 Mio. EUR festgestellt worden. Unter den derzeitigen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen ist eine umfassende Sanierung nicht möglich.

Aufgrund der mittelfristigen Fortführungsprognose wird zurzeit für die Klinik Dr. Lehmann GmbH nach einem neuen Fortführungs- und Standortkonzept gesucht.



Wirtschaftsplan 2015

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 3

Erfolgsplan	Ergebnis 2013	WP 2014	HR 2014	WP 2015
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge Gesamt	1.424.280	1.449.595	1.152.027	1.090.280
Krankenhausleistungen	795.471	824.895	695.450	712.920
Stationäre Erlöse	791.365	821.158	691.150	708.577
Wahlleistungen	4.106	3.737	4.300	4.343
Ambulante Leistungen	0	0	0	0
Nutzungsentgelte der Ärzte	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0
Sonstige Erlöse	628.809	624.700	456.577	377.360
Zuweisungen und Zuschüsse	8.231	6.000	20.000	8.000
Erträge aus Apothekenleistungen	0	0	0	0
Übrige betriebliche Erträge	620.578	618.700	436.577	369.360
Personalkosten	446.928	466.404	523.625	534.045
Materialkosten	443.611	482.527	361.712	365.338
Sachaufwand	282.787	318.334	283.528	219.217
1. Betriebsergebnis	250.954	182.330	-16.838	-28.320
2. Investitionsergebnis	-51.154	-54.245	-48.636	-46.994
3. Finanzergebnis	-35.881	-17.000	-27.258	-30.446
4. Neutrales Ergebnis	13.630	-10.000	-97.860	0
5. Ertragsteuern	-32.283	-36.920	-4.191	0
6. Jahresüberschuss	145.266	64.165	-194.783	-105.760

Erläuterungen

Betriebsergebnis

Im laufenden Jahr 2014 ist ein immenser Belegungsrückgang zu verzeichnen. Der Belegungsrückgang betrifft sowohl die Leistungen der MVZ-Belegärzte als auch die allgemeinchirurgischen und neurochirurgischen Leistungen. Für das Wirtschaftsjahr 2015 wird weiterhin mit einem absinkenden Belegungsstand gerechnet. Eine Anpassung der Personal- und Materialsachkosten ist sukzessive nicht möglich. Der allgemeine Sachaufwand im Instandhaltungsbereich wurde auf ein Minimum geplant.

Die Klinik Dr. Lehmann ist zu 100% Gesellschafter der MVZ FEK Neumünster GmbH. Finanzausleihungen der Klinik an die MVZ GmbH haben in den letzten Jahren das Ergebnis der Klinik erheblich negativ beeinflusst.

Für das Wirtschaftsjahr wurde keine Finanzausleiher eingestellt, da in der MVZ GmbH mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet wird.

Wirtschaftsplan 2015

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	1.115.783	1.141.929	1.160.757	1.180.060	1.199.847
	730.833	749.197	768.025	787.328	807.115
Krankenhausleistungen	726.447	744.767	763.550	782.808	802.550
Wahlleistungen	4.386	4.430	4.475	4.520	4.565
Ambulante Leistungen	0	0	0	0	0
Nutzungsentgelte der Ärzte	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
Sonstige Erlöse	384.950	392.732	392.732	392.732	392.732
Zuweisungen und Zuschüsse	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Erträge aus Apothekenleistungen	0	0	0	0	0
Übrige betriebliche Erträge	376.950	384.732	384.732	384.732	384.732
Personalkosten	544.672	555.511	566.566	577.841	589.340
Materialkosten	368.840	372.399	376.018	379.700	383.445
Sachaufwand	220.790	222.389	224.009	225.652	227.318
Betriebsergebnis	-18.519	-8.370	-5.836	-3.133	-256
Investitionsergebnis	-46.994	-46.994	-46.994	-46.994	-46.994
Finanzergebnis	-30.312	-29.520	-28.260	-27.000	-27.000
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0
Ertragsteuern	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	-95.825	-84.884	-81.090	-77.127	-74.250

Wirtschaftsplan 2015
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 4

Vermögensplan	Ergebnis 2013	WP 2014	HR 2014	WP 2015
	€	€	€	€
Anlagevermögen	1.075.531	1.075.689	1.107.533	1.101.352
Vorräte	193.807	170.360	180.000	180.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	295.162	313.400	199.900	199.900
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	409.290	172.691	145.145	-73.075
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	1.264	1.502	1.200	1.200
I. Summe AKTIVA	1.975.054	1.733.642	1.633.778	1.409.377
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	968.787	1.012.675	1.114.055	919.272
Bilanzgewinn	145.268	64.165	-194.783	-105.760
Sonderposten	37.334	65.977	97.972	118.785
Rückstellungen	81.690	43.770	62.390	62.590
Verbindlichkeiten	716.975	522.055	529.144	389.490
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. Summe PASSIVA	1.975.054	1.733.642	1.633.778	1.409.377

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 31.12.2015 wird sich auf T€ 36 belaufen.

Das Darlehen wird am 30.06.2016 getilgt sein.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem FEK für den Erwerb eines Arztsitzes enthalten. Die Restschuld am 31.12.2015 beläuft sich auf T€ 126. Das Darlehen wird 2017 getilgt sein.

Wirtschaftsplan 2015

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Vermögensplan -mittelfristig-	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	1.071.555	1.047.546	1.016.898	980.881	941.114
Vorräte	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	199.900	199.900	199.900	199.900	199.900
Forderungen nach KHG	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel	-237.032	-348.275	-455.060	-511.304	-564.079
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Summe AKTIVA	1.215.623	1.080.371	942.938	850.677	758.135
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	813.512	717.687	632.803	551.713	474.586
Bilanzgewinn	-95.825	-84.884	-81.090	-77.127	-74.250
Sonderposten	115.982	118.967	115.313	106.290	93.517
Rückstellungen	58.790	54.890	51.090	51.290	51.490
Verbindlichkeiten	298.164	248.711	199.822	193.511	187.792
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA	1.215.623	1.080.371	942.938	850.677	758.135

Wirtschaftsplan 2015
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Finanzplanung	Ist 2013	WP 2014	HR 2014	WP 2015
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	103.460	53.110	-72.787	-57.106
2. Investitionstätigkeit	-22.119	-49.000	-83.575	-50.000
3. Finanzierungstätigkeit	-99.276	-70.000	-107.783	-111.114
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-17.935	-65.890	-264.145	-218.220
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	427.225	238.581	409.290	145.145
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	409.290	172.691	145.145	-73.075
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	70.000
verbleibender Finanzmittelrahmen	409.290	172.691	145.145	-3.075

Erläuterungen

Belegungsrückgänge haben die Klinik Dr. Lehmann GmbH in ihrer Ertragskraft stark beeinflusst.

Die Liquidität der Klinik wurde weiterhin durch die Abschreibung der Finanzausleihungen an die MVZ-GmbH abgeschmolzen. Um die Klinik Dr. Lehmann GmbH unter diesen Rahmenbedingungen fortzuführen, ist die Aufnahme eines Kontokorrentkredites erforderlich.

Wirtschaftsplan 2015
Klinik Dr. Lehmann GmbH

Finanzplanung -mittelfristig-	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	-50.634	-39.243	-34.785	-26.244	-22.775
Investitionstätigkeit	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Finanzierungstätigkeit	-83.323	-42.000	-42.000	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-163.957	-111.243	-106.785	-56.244	-52.775
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-73.075	-237.032	-348.275	-455.060	-511.304
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-237.032	-348.275	-455.060	-511.304	-564.079
benötigte Kontokorrentkreditlinie	240.000	350.000	450.000	500.000	550.000
verbleibender Finanzmittelrahmen	2.968	1.725	-5.060	-11.304	-14.079



Wirtschaftsplan 2015
Klinik Dr. Lehmann GmbH

Personalplan	Ergebnis 2013	WP 2014	Hochrechnung 2014	WP 2015
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst				
Pflegedienst	5,33	5,32	5,32	5,53
Medizinisch Technischer Dienst				
Funktionsdienst	3,59	3,45	3,59	4,50
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2,29	2,34	2,30	2,65
Technischer Dienst				
Verwaltungsdienst	0,65	0,65	0,65	0,65
Sonderdienst				
Personal der Ausbildungsstätten				
Sonstiges Personal				
Durchschnittliche VK / Jahr	11,86	11,76	11,86	13,33
	€	€	€	€
Personalkosten	446.928	462.802	523.625	534.045
Personalaufwand je VK	37.684	39.354	44.151	40.063

Erläuterungen

Die Personalkosten wurden mit einer durchschnittlichen Tarifsteigerung in Höhe von 2,5 % in den Wirtschaftsplan einbezogen.

Ferner ist eine Sonderzuwendung von 35 % eines Monatsgehaltes pro Mitarbeiter geplant.

Die leichte Veränderung der VK-Stellenbesetzung hängt mit den geteilten Arbeitsverträgen mit der MVZ Dr. Lehmann GbR zusammen. Im Klinikbereich ist de facto kein Stellenaufwuchs geplant.



Wirtschaftsplan 2015
 Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 7

Investitions- und Projektplan	Ist 2013 €	WP 2014 €	HR 2014 €	WP 2015 €
1. Nutzungsentgelte / Leasing	21.043	28.000	28.000	20.000
2. Gebäude und Technik Stationsarbeitsplätze				
3. Medizinische Einrichtungen Stationsarbeitsplätze		57.045		
diverse	15.260	2.400	55.014	20.000
4. Sonstige E+A	6.859		28.561	30.000
5. Finanzanlagen				
Summe	43.162	87.445	111.575	70.000
Finanzierung				
1. Eigenmittelfinanzierung	21.043	28.000	28.000	20.000
2. Fremdfinanzierung	0	0	0	0
3. Fördermittelförderung	22.119	59.445	83.575	50.000

Aufgrund der wirtschaftlichen Situation und weiteren Prognose sind keine investiven Maßnahmen geplant.

