

MVZ
FEK Neumünster
GmbH





Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2015
MVZ FEK Neumünster GmbH

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5





Wirtschaftsplan 2015

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 Verlust gerechnet, da der leitende Arzt bis zum Jahresende erkrankt war.

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.

Um die Ergebnissituation nachhaltig zu verbessern, sind neben der Ausschöpfung der allgemeinen Wachstumsphase neue Kapazitäten für eine Fallzahlensteigerung zu erschließen.

Für das Wirtschaftsjahr 2015 wird daher von einem ausgeglichenen Jahresergebnis ausgegangen.

Sollte dieses im Wirtschaftsplanjahr 2015 nicht gelingen, steht die Fortführung des Praxisbetriebes außer Frage.





Wirtschaftsplan 2015

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2013	WP 2014	HR 2014	WP 2015
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	204.024	336.796	207.339	393.297
Personalkosten	212.749	264.634	203.781	338.335
Materialkosten	44.854	33.474	34.782	2.995
Sachaufwand	53.678	43.491	43.446	44.097
1. Betriebsergebnis	-107.257	-4.803	-74.670	7.870
2. Investitionsergebnis	-9.824	-1.200	-3.632	-3.669
3. Finanzergebnis	-5.966	-4.200	-8.000	-4.200
4. Neutrales Ergebnis	30.183	0	23.725	0
5. Ertragsteuern	0	0	0	0
6. Jahresüberschuss	-92.864	-10.203	-62.577	1

Erläuterungen

Eine schwere und langfristige Erkrankung des leitenden Arztes der MVZ GmbH und erhebliche Probleme bei der Besetzung einer adäquaten Vertretung haben dazu geführt, dass die Erlöse in den vergangenen Jahren nicht wie geplant erreicht werden konnten. Dadurch hat sich bis zum Ende des Jahres 2013 ein nicht gedeckter Fehlbetrag in Höhe von TEUR 305 entwickelt, der sich in der Hochrechnung für das Jahr 2014 um weitere TEUR 62 erhöhen wird.

Am 1. November 2014 wird nun der leitende Arzt nach seiner Genesungsphase seine Tätigkeit wieder aufnehmen. Um die wirtschaftliche Situation der MVZ GmbH sicherzustellen, sind neben den allgemeinen Vorgaben weitere konsolidierende Maßnahmen geplant. Festzustellen ist, dass die allgemeine Bedarfslage nach medizinischer Leistung durch die MVZ GmbH vorhanden ist. Das bisherige eingeschätzte Budget kann durch eine Wachstumsphase gesteigert werden. Dazu müssen durch die Neuorganisation arbeitsintensiver Tätigkeiten des Arztes weitere Kapazitäten für eine Fallzahlsteigerung freigesetzt werden. Dazu gehört ggfs. auch die Verlängerung der Arbeitszeit und eine Verdichtung der Patientendurchläufe sowie die Hinzunahme eines Praxisassistenten.

Es wird im Wirtschaftsplan 2014 davon ausgegangen, dass das derzeitige durchschnittliche Quartalerlösziel von TEUR 85 im laufenden Jahr auf TEUR 100 gesteigert werden kann.

Eine Validierung ist spätestens zum Quartalsende III/2015 notwendig.

Wirtschaftsplan 2015

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	401.895	410.708	419.741	429.000	438.490
Personalkosten	346.309	354.473	362.834	371.396	380.161
Materialkosten	3.053	3.112	3.173	3.236	3.301
Sachaufwand	44.757	45.428	46.110	46.804	47.506
Betriebsergebnis	7.776	7.695	7.624	7.564	7.522
Investitionsergebnis	-2.236	-952	-1.152	-1.352	-1.551
Finanzergebnis	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0
Ertragsteuern	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	1.340	2.543	2.272	2.012	1.771



Wirtschaftsplan 2015

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2013	WP 2014	HR 2014	WP 2015
	€	€	€	€
Anlagevermögen	124.343	124.237	122.711	121.042
Vorräte	887	1.000	1.000	1.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	749	32.041	700	700
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	-6.427	7.739	738	2.007
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	304.573	0	367.150	367.149
I. Summe AKTIVA	424.125	165.017	492.299	491.898
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-236.708	0	-329.573	-392.150
Jahresfehlbetrag	-92.865	0	-62.577	1
Nicht gedeckter Fehlbetrag	304.573	-266.385	367.149	367.149
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	10.572	9.000	8.900	8.900
Verbindlichkeiten	11.755	5.403	10.401	10.000
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	401.798	391.999	472.999	472.998
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. Summe PASSIVA	424.125	165.017	492.299	491.898

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 Arztsitzen	120.000
	Betriebsmittelkredite	372.000

Wirtschaftsplan 2015

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan -mittelfristig-	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	120.806	121.854	122.702	123.350	123.799
Vorräte	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	700	700	700	700	700
Forderungen nach KHG	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel	2.243	1.195	347	-301	-750
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0
Ausgleichsposten	365.809	363.266	360.994	358.982	357.211
Summe AKTIVA	490.558	488.015	485.743	483.731	481.960
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-392.149	-390.809	-388.266	-385.994	-383.982
Jahresfehlbetrag	1.340	2.543	2.272	2.012	1.771
Nicht gedeckter Fehlbetrag	365.809	363.266	360.994	358.982	357.211
Sonderposten	0	0	0	0	0
Rückstellungen	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
Verbindlichkeiten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	471.658	469.115	466.843	464.831	463.060
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA	490.558	488.015	485.743	483.731	481.960



Wirtschaftsplan 2015

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung

	Ergebnis 2013	WP 2014	HR 2014	WP 2015
	€	€	€	€
Entwicklung der finanziellen Lage				
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-31.050	-13.403	9.165	3.269
2. Investitionstätigkeit	0	0	-2.000	-2.000
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-31.050	-13.403	7.165	1.269
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	24.624	21.142	-6.426	739
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-6.426	7.739	739	2.008
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	-6.426	7.739	739	2.008

Erläuterungen

Wirtschaftsplan 2015

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung -mittelfristig-	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	2.236	952	1.152	1.352	1.551
Investitionstätigkeit	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	236	-1.048	-848	-648	-449
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.008	2.244	1.196	348	-300
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.244	1.196	348	-300	-749
benötigte Kontokorrentkreditlinie					
verbleibender Finanzmittelrahmen	2.244	1.196	348	-300	-749



Wirtschaftsplan 2015
 MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite 5

Personalplan	Ergebnis 2013	WP 2014	HR 2014	WP 2015
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	1,00	1,50	1,04	2,00
Med. techn. Dienst	1,98	1,99	1,99	2,00
Wirtschaft- und Versorg.	0,00	0,20	0,20	0,20
Durchschnittliche VK / Jahr	2,98	3,69	3,23	4,20
	€	€	€	€
Personalaufwand	212.749	264.641	203.781	338.335
Personalaufwand je VK	71.392	76.805	63.090	80.556

Erläuterungen

