

MVZ
FEK Neumünster
GmbH



Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2013
MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite

Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5



Wirtschaftsplan 2013

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 mit dem Jahr 2011 das MVZ einen Verlust erwirtschaftete. Auch im Jahr 2012 ist nicht mit einem zumindest ausgeglichenen Ergebnis zu rechnen, da der leitende Arzt langfristig erkrankt ist.
Die Suche nach einer Praxisvertretung erweist sich als schwierig, so dass die Besetzung des ärztlichen Dienstes nur durch eine Beistellung durch das FEK sichergestellt werden konnte.
Für das Jahr 2013 wird weiterhin mit einer eingeschränkten Besetzung der ärztlichen Leitung zu rechnen sein. Die Erlöse werden daher nicht in der kurzfristigen Plan zu einem ausgeglichenen Ergebnis führen. Für das Jahr 2013 wird mit einem Verlust in Höhe von T€ 68 gerechnet, der durch die Rangrücktrittsvereinbarung der Klinik Dr. Lehmann als Gesellschafter aufgefangen werden muss.
Nach vorsichtiger Einschätzung ist erst in den Jahren ab 2014/2015 mit einem etwa ausgeglichenen Ergebnis zu rechnen.



Wirtschaftsplan 2013
 MVZ Neumünster GmbH

Seite 2/1

Erfolgsplan	Ergebnis 2011 €	WP 2012 €	HR 2012 €	WP 2013 €
Erlöse und Erträge	229.906	362.400	259.600	329.600
Personalkosten	315.626	313.189	249.737	324.119
Materialkosten	10.717	7.140	10.597	13.021
Sachaufwand	60.442	42.840	64.235	41.640
1. Betriebsergebnis	-156.879	-769	-64.969	-49.180
2. Investitionsergebnis	-9.772	-12.854	-9.492	-5.933
3. Finanzergebnis	-4.434	-9.450	-12.000	-12.000
4. Neutrales Ergebnis	-3.240	0	32.524	-1.200
5. Ertragsteuern	0	0	0	0
6. Jahresüberschuss	-174.325	-23.073	-53.937	-68.313

Erläuterungen

Durch die schwere Erkrankung des leitenden Arztes können die Erlösvorgaben für das Jahr 2012 nicht eingehalten werden. Die zeitweilige Praxisvertretung durch einen externen Arzt waren nicht zielführend.

Die Umsatzprognose für das Jahr 2013 beruht auf die abgerechneten Quartale I und II/2012.

Ab August 2012 wurde die Vertretung des leitenden Arztes durch eine Vertretungsregelung durch das FEK organisiert. Es wird davon ausgegangen, auch auf Grundlage der ersten KV-Abrechnungen 2012, dass die Erlösziele für das Jahr 2013 realisiert werden können. Nach vorsichtiger Einschätzung könnten sich die weiteren Jahresüberschüsse ab dem Jahr 2014/2015 positiv entwickeln.

Erfolgsplan	WP 2014	WP 2015	WP 2016	WP 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
	€	€	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	359.600	376.100	393.425	411.616	430.717	450.773	471.832
Personalkosten	331.711	339.492	347.462	355.619	363.972	372.523	381.276
Materialkosten	13.021	13.021	13.021	13.021	13.021	13.021	13.021
Sachaufwand	42.265	42.898	43.544	44.199	44.865	45.539	45.888
Betriebsergebnis	-27.397	-19.311	-10.602	-1.223	8.859	19.690	31.647
Investitionsergebnis	-360	-480	-600	-720	-840	-960	-1.080
Finanzergebnis	-12.000	-10.000	-8.000	-6.000	-4.000	-2.000	0
Neutrales Ergebnis	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Ertragsteuern	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	-40.957	-30.991	-20.402	-9.143	2.819	15.530	29.367



Wirtschaftsplan 2013
 MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2011 €	WP 2012 €	HR 2012 €	WP 2013 €
Anlagevermögen	143.677	165.467	135.765	131.032
Vorräte	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44.127	1.050	43.800	34.200
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	4.719	14.066	-2.985	-4.965
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
I. Summe AKTIVA	192.523	180.583	176.580	160.267
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	0	0	0	0
Bilanzgewinn	-184.836	-133.557	-238.773	-307.086
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	9.254	9.540	7.350	7.350
Verbindlichkeiten	7.611	9.600	6.002	6.002
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	335.493	270.000	377.000	429.000
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. Summe PASSIVA	192.522	180.583	176.579	160.266

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
	aufgelaufene Betriebsmittelkredite	309.000

Vermögensplan	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	131.872	132.592	133.192	133.672	134.032	134.272	134.392
Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.200	34.200	34.200	34.200	34.200	34.200	34.200
Forderungen nach KHG	0	0	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel	-17.112	-23.823	-6.825	-16.448	-13.989	1.301	30.548
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0	0	0
Summe AKTIVA	148.960	142.969	160.567	151.424	154.243	169.773	199.140
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn	-348.043	-379.034	-399.436	-408.579	-405.760	-390.230	-360.863
Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Verbindlichkeiten	6.002	6.002	6.002	6.002	6.002	6.002	6.002
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	462.000	487.000	525.000	525.000	525.000	525.000	525.000
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA	148.959	142.968	160.566	151.423	154.242	169.772	199.139



Wirtschaftsplan 2013
 MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung	Ist 2011	WP 2012	HR 2012	WP 2013
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	13.261	-21.257	-6.504	-780
2. Investitionstätigkeit	-33.062	28.200	-1.200	-1.200
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-19.801	6.943	-7.704	-1.980
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	24.520	7.123	4.719	-2.985
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.719	14.066	-2.985	-4.965
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	4.719	14.066	-2.985	-4.965

Erläuterungen

Finanzplanung	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss							
laufende Geschäftstätigkeit	-10.947	-5.511	18.198	-8.423	3.659	16.490	30.447
Investitionstätigkeit	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-12.147	-6.711	16.998	-9.623	2.459	15.290	29.247
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-4.965	-17.112	-23.823	-6.825	-16.448	-13.989	1.301
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-17.112	-23.823	-6.825	-16.448	-13.989	1.301	30.548
benötigte Kontokorrentkreditlinie							
verbleibender Finanzmittelrahmen	-17.112	-23.823	-6.825	-16.448	-13.989	1.301	30.548



Wirtschaftsplan 2013
 MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite 5

Personalplan	Ergebnis 2011	WP 2012	Hochrechnung 2012	WP 2013
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	2,00	2,00	2,00	2,00
Med. techn. Dienst	2,11	2,04	2,21	2,21
Wirtschaft- und Versorg.	0,01	0,04	0,01	0,01
Durchschnittliche VK / Jahr	4,12	4,08	4,22	4,22

	€	€	€	€
Personalkosten	315.626	313.189	249.737	324.119
Personalaufwand je VK	76.608	76.762	59.179	76.805

Erläuterungen

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

Für das Wirtschaftsjahr 2013 wird davon ausgegangen, dass die Stelle wieder ab Januar durch den erkrankten Arzt ausgefüllt wird.

Für den ärztlichen Dienst wird gegenüber dem WJ 2012 mit einem Kostenanstieg von 3,5% gerechnet, in den sonstigen Dienstarten wird mit einem Anstieg der Personalkosten von 1,99% geplant.