



Wirtschaftsplan 2018

**der Zentrum der Medizinischen
Versorgung Darmstadt-Dieburg
(MVZ) GmbH**

Inhaltsübersicht

1. Festsetzung	3
2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018.....	5
2.1 Allgemeines.....	5
2.2 Erfolgsplan	6
2.3 Vermögensplan	6
2.4 Stellenübersicht.....	7
3. Erfolgsplan	8
3.1 Erfolgsplan MVZ GmbH gesamt.....	8
3.2 Erfolgsplan Betriebsstätte Ober-Ramstadt	9
3.3 Erfolgsplan Betriebsstätte Jugenheim	10
3.4 Erfolgsplan Betriebsstätte Groß-Umstadt.....	11
3.5 Erläuterungen zum Erfolgsplan	12
4. Vermögensplan.....	15
4.1 Vermögensplan MVZ GmbH gesamt.....	15
4.2 Vermögensplan Betriebsstätte Ober-Ramstadt.....	16
4.3 Vermögensplan Betriebsstätte Jugenheim	17
4.4 Vermögensplan Betriebsstätte Groß-Umstadt.....	18
4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan	19
5. Stellenübersicht	20
5.1 Stellenübersicht gesamt	20
5.2 Stellenübersicht Betriebsstätte Ober-Ramstadt.....	20
5.3 Stellenübersicht Betriebsstätte Jugenheim	21
5.4 Stellenübersicht Betriebsstätte Groß-Umstadt	21

1. Festsetzung

Die Gesellschafterversammlung der Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH hat den Wirtschaftsplan 2018 in Ihrer Sitzung am XX.XX.XXXX wie folgt beschlossen:

I. Haushaltsgesamtbeträge

Erfolgsplan

	Plan 2018
Erträge	2.462.850€
Aufwendungen	2.958.545€
Gewinn	- 495.695€

Vermögensplan

	Plan 2018	VE
Einnahmen	373.989 €	- €
Ausgaben	373.989 €	- €
Verlust	- €	- €

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr zur Finanzierung von Investitionen erforderlich ist, wird auf 212.230 € festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2.500.000 € festgesetzt.

V. Stellenübersicht

Es gilt die von der Gesellschafterversammlung am XX.XX.XXXX beschlossene Stellenübersicht 2018.

Darmstadt, den XX.XX.XXXX

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH

Christoph Dahmen
Geschäftsführer

Pelin Meyer
Geschäftsführerin

2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018

2.1 Allgemeines

Die Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH wurde vor dem Hintergrund der Sicherung und Bereitstellung der flächendeckenden gesundheitlichen Versorgung des Landkreises im September 2014 gegründet und hat am 01.10.2014 ihre Geschäftstätigkeit aufgenommen.

Aufgabe der Gesellschaft ist der Betrieb von medizinischen Versorgungszentren im Sinne von § 95 SGB V als ärztlich geleitete Einrichtung, insbesondere zur Sicherstellung der vertragsärztlichen ambulanten Versorgung sowie zur Ausübung der sonstigen ärztlichen Tätigkeiten unter Berücksichtigung des ärztlichen Berufsrechtes, vertragsärztlicher Vorschriften und des Grundsatzes der freien Arztwahl.

Am Standort Ober-Ramstadt wird ein medizinisches Versorgungszentrum mit den Fachgebieten Allgemeinmedizin (hausärztlich) sowie für fachinternistische Medizin (Gastroenterologie) betrieben.

Die Praxis ist im Herbst 2017 in neue Praxisräumlichkeiten in der Hundert-Meter-Halle (Falconstraße 3-17) in Ober-Ramstadt umgezogen. Dies führt in den ersten drei Monaten zu doppelten Mietzahlungen, die das Ergebnis negativ belasten. In der Gesamtbetrachtung wird von einem positiven Deckungsbeitrag ausgegangen.

Seit dem 01.04.2016 wird am Standort Jugenheim eine Betriebsstätte des Zentrums der Medizinischen Versorgung mit den Fachgebieten Orthopädie und Neurochirurgie betrieben.

Die Anlaufphase in der orthopädischen Praxis mit dem Aufbau eines eigenen Patientenstammes wird mit einem positiven Deckungsbeitrag in Höhe von 5,5 t€ im Wirtschaftsjahr 2018 abgeschlossen.

Der Aufbau eines Patientenstammes im Bereich Neurochirurgie, stellt sich als schwieriger dar. Somit ist die Anzahl an Behandlungsfällen noch zu gering, um die Praxis wirtschaftlich betreiben zu können. Patienten mussten teilweise längere Wartezeiten auf einen operativen Eingriff in Kauf nehmen. Dies führte dazu, dass Patienten nach Alternativen gesucht haben. Die Inbetriebnahme sowie die Ausweitung der Betriebszeiten des dritten OP-Saales am Standort Jugenheim soll dieser Problematik entgegenwirken. Weiterhin hat die Praxis in ihrer Anlaufphase einen Personalmangel aufgrund der schweren Erkrankung der Erstkraft MFA zu verkraften. Dies hatte auch Auswirkungen auf die Praxisabläufe. Unter dem Gesichtspunkt kaufmännischer Vorsicht wurden geringe Erlöse im Vergleich zu den potentiell erreichbaren Umsätzen im Wirtschaftsplan 2018 angesetzt, was unter dem Strich zu einem geplanten Defizit in Höhe von rd. 100 t€ in diesem Bereich führt.

Seit dem 01.10.2016 betreibt die MVZ GmbH am Standort Groß-Umstadt eine Betriebsstätte mit den Fachbereichen Radiologie und Gynäkologie. Am 01.04.2017 wurde der Standort um einen Allgemein- und Unfallchirurgischen Facharztsitz ergänzt.

Aufgrund der Neuimplementierung bzw. Übernahme von Praxen sind Anlaufkosten sowie Veränderungen im Patientenstamm entstanden.

Die Besetzung der radiologischen Abteilung im stationären Bereich wurde nach dem Ausscheiden der Praxen Dr. Ness und Herrn Larseille wieder durch klinikeigenes Personal gewährleistet. Zudem wurde für die Betreuung des ambulanten Sektors die Praxis von Herrn Larseille von der MVZ-GmbH übernommen. Im Rahmen der Neustrukturierung sowie des Ausscheidens einer radiologischen Ärztin kommt es weiterhin zu Anlaufverlusten.

Der Bereich Gynäkologie kann aufgrund von nicht vorhersehbaren, längeren krankheitsbedingten Ausfällen im ärztlichen Dienst das volle Potential noch nicht entfaltet werden. Die Voraussetzung für einen attraktiven Praxisbetrieb wurde mit dem im Jahr 2017 durchgeführten Umzug in das Gesundheitszentrum Groß-Umstadt geschaffen. Die Geschäftsführung geht nach der vollständigen Besetzung im ärztlichen Bereich, die voraussichtlich im zweiten Halbjahr 2018 erreicht wird, von einer Wirtschaftlichkeit des Bereichs ab dem Jahr 2019 aus. Im Jahr 2018 beträgt das prognostizierte Defizit rd. 112 t€.

Das Planergebnis der chirurgischen Praxis ist im Wesentlichen geprägt von der Standortverlegung. Die zurzeit im Thai-Trading-Center, Marie-Curie-Straße 1 – 3, befindlichen Räumlichkeiten lassen größere ambulante Operationen aus hygienischen Gründen nicht zu. Um ambulante Eingriffe sowie Synergien zwischen Klinik und den anderen an der Klinik befindlichen MVZ-Fachbereichen (z.B. Röntgen) ausschöpfen zu können, wird die Praxis ins Gesundheitszentrum Groß-Umstadt verlegt. Aufgrund der geplanten Standortverlegung entstehen Mehrkosten durch Doppelmieten, Um- und Rückbaukosten sowie Kosten für den Umzug. Es wird von einem geplanten Betriebsergebnis von rund - 162 t€ ausgegangen. Ab dem Jahr 2019 wird ein ausgeglichenes Ergebnis angestrebt.

2.2 Erfolgsplan

Der Wirtschaftsplan 2018 schließt wie folgt ab:

	Plan 2018
Erträge	2.462.850€
Aufwendungen	2.958.545€
Gewinn	- 495.695€

Der Erfolgsplan zeigt in der vorliegenden Form die Planungen der bestehenden Standorte in Ober-Ramstadt, Jugenheim und Groß-Umstadt.

2.3 Vermögensplan

Der Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018 schließt wie folgt ab:

	Plan 2018	VE
Einnahmen	373.989€	- €
Ausgaben	373.989€	- €
Verlust	- €	- €

Der MVZ-GmbH stehen keine Fördermittel zur Verfügung. Alle Investitionen sind daher eigenmittelfinanziert, bzw. müssen ggf. durch Fremdkapital finanziert werden.

Die Investitionen für das Geschäftsjahr 2018 setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen, die im weiteren Bericht einzeln erläutert werden:

Betriebsstätte Ober-Ramstadt

- Keine

Betriebsstätte Jugenheim

- Betriebs- und Geschäftsausstattung
 - a) Nervenleitmessgerät
 - b) IT Einrichtung

Betriebsstätte Groß-Umstadt

- Praxiskauf (Reserve)
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
 - a) IT Ausstattung Chirurgie
 - b) Praxiseinrichtung Chirurgie
 - c) Instrumente Chirurgie

Die Investitionen am Standort Groß-Umstadt sind vorbehaltlich der Zustimmung durch die politischen Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg.

2.4 Stellenübersicht

In folgenden Bereichen werden neue Stellen geschaffen, um den Betrieb von zusätzlichen Leistungsangeboten Rechnung zu tragen.

Betriebsstätten-übergreifend (im Stellenplan Standort Ober-Ramstadt)

- Medizinisch Technischer Dienst
0,5 Stellen für einen Assistenten des Praxismanagers

Betriebsstätte Groß-Umstadt

- Ärztlicher Dienst
1,0 Stelle für eine möglich Erweiterung Fachbereichs Chirurgie (nicht monetär bewertet)
- Medizinisch Technischer Dienst
1,0 Stelle für eine möglich Erweiterung Fachbereichs Chirurgie (nicht monetär bewertet)

3. Erfolgsplan

3.1 Erfolgsplan MVZ GmbH gesamt

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH						
Erfolgsplan						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	IST 2015	IST 01.10.-31.12.2014
1.	Umsatzerlöse	2.289.000 €	2.109.900 €	1.220.906 €	835.353 €	203.297 €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	173.850 €	123.750 €	31.815 €	38.159 €	7.146 €
	Zwischensumme	2.462.850 €	2.233.650 €	1.252.721 €	873.512 €	210.443 €
3.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	80.580 €	66.951 €	35.829 €	19.502 €	6.356 €
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	146.608 €	66.448 €	48.028 €	49.535 €	11.864 €
	Zwischensumme	227.188 €	133.399 €	83.857 €	69.037 €	18.220 €
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	1.643.201 €	1.452.049 €	903.075 €	571.518 €	125.784 €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	289.977 €	226.180 €	137.631 €	52.115 €	18.908 €
	Zwischensumme	1.933.178 €	1.678.229 €	1.040.707 €	623.633 €	144.692 €
	Zwischenergebnis	302.484 €	422.022 €	128.158 €	180.842 €	47.531 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	152.759 €	103.141 €	67.320 €	35.752 €	8.926 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	626.293 €	303.118 €	226.634 €	123.417 €	29.876 €
	Zwischensumme	779.052 €	406.260 €	293.954 €	159.169 €	38.802 €
	Zwischenergebnis	- 476.568 €	15.763 €	- 165.796 €	21.673 €	8.729 €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.127 €	15.261 €	3.666 €	- €	162 €
	Zwischensumme	- 19.127 €	15.261 €	3.666 €	- €	162 €
	9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 495.695 €	502 €	- 169.462 €	21.673 €	8.567 €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	640 €	8.164 €	3.754 €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €
	13. Jahresüberschuss	- 495.695 €	502 €	- 168.822 €	13.509 €	4.813 €

3.2 Erfolgsplan Betriebsstätte Ober-Ramstadt

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (VMZ) GmbH Erfolgsplan (Standort Ober-Ramstadt)						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	vorl. IST 2015	vorl. IST 01.10.-31.12.2014
1.	Umsatzerlöse	1.121.000 €	1.135.500 €	1.014.079 €	835.353 €	203.297 €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	61.350 €	61.650 €	29.306 €	38.159 €	7.146 €
	Zwischensumme	1.182.350 €	1.197.150 €	1.043.385 €	873.512 €	210.443 €
3.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	30.580 €	26.550 €	32.959 €	19.502 €	6.356 €
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	40.267 €	38.713 €	37.247 €	49.535 €	11.864 €
	Zwischensumme	70.847 €	65.263 €	70.206 €	69.037 €	18.220 €
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	776.927 €	806.261 €	666.679 €	571.518 €	125.784 €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	137.105 €	137.902 €	104.072 €	52.115 €	18.908 €
	Zwischensumme	914.032 €	944.163 €	770.751 €	623.633 €	144.692 €
	Zwischenergebnis	197.471 €	187.724 €	202.428 €	180.842 €	47.531 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	53.986 €	35.135 €	36.816 €	35.752 €	8.926 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	132.406 €	138.878 €	143.251 €	123.417 €	29.876 €
	Zwischensumme	186.392 €	174.013 €	180.067 €	159.169 €	38.802 €
	Zwischenergebnis	11.079 €	13.711 €	22.361 €	21.673 €	8.729 €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.309 €	4.016 €	201 €	- €	162 €
	Zwischensumme	- 5.309 €	- 4.016 €	- 201 €	- €	- 162 €
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.770 €	9.695 €	22.160 €	21.673 €	8.567 €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	640 €	8.164 €	3.754 €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €
13.	Jahresüberschuss	5.770 €	9.695 €	22.800 €	13.509 €	4.813 €

3.3 Erfolgsplan Betriebsstätte Jugendheim

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (VMZ) GmbH						
Erfolgsplan (Standort Jugendheim)						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	vorl. IST 2015	vorl. IST 01.10.-31.12.2014
1.	Umsatzerlöse	365.000 €	391.000 €	193.027 €	- €	- €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	86.500 €	61.100 €	1.350 €	- €	- €
	Zwischensumme	451.500 €	452.100 €	194.377 €	- €	- €
3.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	17.000 €	15.500 €	1.438 €	- €	- €
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	51.813 €	16.260 €	8.735 €	- €	- €
	Zwischensumme	68.813 €	31.760 €	10.173 €	- €	- €
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	305.959 €	285.881 €	175.346 €	- €	- €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	53.993 €	38.337 €	24.667 €	- €	- €
	Zwischensumme	359.952 €	324.218 €	200.013 €	- €	- €
	Zwischenergebnis	22.735 €	96.122 €	15.809 €	- €	- €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	32.773 €	30.423 €	26.178 €	- €	- €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	79.230 €	75.230 €	74.358 €	- €	- €
	Zwischensumme	112.003 €	105.653 €	100.536 €	- €	- €
	Zwischenergebnis	- 89.268 €	- 9.531 €	- 116.345 €	- €	- €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.173 €	4.786 €	3.365 €	- €	- €
	Zwischensumme	- 5.173 €	- 4.786 €	- 3.365 €	- €	- €
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 94.441 €	- 14.317 €	- 119.710 €	- €	- €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	- €	- €	- €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €
13.	Jahresüberschuss	- 94.441 €	- 14.317 €	- 119.710 €	- €	- €

3.4 Erfolgsplan Betriebsstätte Groß-Umstadt

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (VMZ) GmbH Erfolgsplan (Standort Groß-Umstadt)						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	vorl. IST 2015	vorl. IST 01.10.-31.12.2014
1.	Umsatzerlöse	803.000 €	583.400 €	13.800 €	- €	- €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	26.000 €	1.000 €	1.159 €	- €	- €
	Zwischensumme	829.000 €	584.400 €	14.959 €	- €	- €
3.	Materialaufwand					
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	33.000 €	24.901 €	1.432 €	- €	- €
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	54.528 €	11.475 €	2.046 €	- €	- €
	Zwischensumme	87.528 €	36.376 €	3.478 €	- €	- €
4.	Personalaufwand					
a)	Löhne und Gehälter	560.315 €	359.907 €	61.050 €	- €	- €
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	98.879 €	49.941 €	8.892 €	- €	- €
	Zwischensumme	659.194 €	409.848 €	69.943 €	- €	- €
	Zwischenergebnis	82.278 €	138.176 €	58.461 €	- €	- €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	66.000 €	37.583 €	4.326 €	- €	- €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	414.657 €	89.010 €	9.025 €	- €	- €
	Zwischensumme	480.657 €	126.594 €	13.351 €	- €	- €
	Zwischenergebnis	- 398.379 €	11.583 €	71.812 €	- €	- €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.645 €	6.459 €	100 €	- €	- €
	Zwischensumme	- 8.645 €	6.459 €	100 €	- €	- €
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 407.024 €	5.124 €	71.912 €	- €	- €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	- €	- €	- €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €
13.	Jahresüberschuss	- 407.024 €	5.124 €	71.912 €	- €	- €

3.5 Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse

1.	Umsatzerlöse	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	IST 2015	IST 2014
	Erlöse Kassenabrechnung (KV)	2.135.000 €	1.926.900 €	1.116.184 €	774.260 €	194.830 €
	Erlöse Privatabrechnung	154.000 €	183.000 €	104.722 €	61.093 €	8.467 €
Summe		2.289.000 €	2.109.900 €	1.220.906 €	835.353 €	203.297 €

Die Erträge aus Kassenabrechnung (KV) beinhalten die mit der Kassenärztlichen Vereinigung Hessen quartalsweise abzurechnenden, ambulanten Leistungen im Bereich der gesetzlichen Krankenversicherung.

Die geplante Erlössteigerung im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus einer höheren Patientenscheinzahl sowie Leistungsausweitungen an den Standorten Ober-Ramstadt, Jugenheim und Groß-Umstadt.

Die Erlöse Privatabrechnung sind Leistungen im Rahmen der privatärztlichen Untersuchungen.

In diesem Bereich haben sich in der Hochrechnung des Jahres 2017 die geplanten Erlöse nicht wie geplant realisiert. Trotz einer geplanten Erweiterung des Leistungsportfolios wurde die Erlösentwicklung verhaltender angesetzt.

2. Sonstige betriebliche Erträge

2.	Sonstige betriebliche Erträge	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	IST 2015	IST 2014
	Boni/Skonti	- 100 €	200 €	2 €	15 €	- €
	Sonstige Erträge (inkl. Erstatt. Mutterschutz, Lohnfortzahlung, etc.)	173.950 €	123.550 €	31.812 €	28.880 €	7.146 €
	Periodenfremde Erträge	- €	- €	- €	9.264 €	- €
Summe		173.850 €	123.750 €	31.815 €	38.159 €	7.146 €

In den sonstigen Erträgen sind am Standort Ober-Ramstadt im Wesentlichen ein Zuschuss der Kassenärztlichen Vereinigung Hessen für die Beschäftigung eines Facharztes in Weiterbildung sowie die Kostenerstattungen von Patienten (ärztliche Atteste, Bescheinigungen) enthalten.

Im Weiteren beinhaltet diese Position die Nutzungsentgelte für stationäre operative Leistungen von Patienten in der Kreisklinik Jugenheim durch die Ärzte im MVZ Jugenheim.

Aus der Untervermietung des ambulanten OPs der chirurgischen Praxis im Gesundheitszentrum Groß-Umstadt an eine Praxis für Anästhesie werden ab Jahresmitte 2018 entsprechende Mieterlöse angesetzt.

3. Materialaufwand

3.	Materialaufwand	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	IST 2015	IST 2014
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
	Energiekosten	16.080 €	12.800 €	4.084 €	3.659 €	922 €
	Materialaufwand	61.000 €	50.501 €	26.799 €	15.003 €	4.989 €
	Wirtschaftsbedarf	3.500 €	3.650 €	4.946 €	840 €	445 €
	Zwischensumme	80.580 €	66.951 €	35.829 €	19.502 €	6.356 €
	b) Bezogene Leistungen					
	Leistungen Dritter	146.608 €	66.448 €	48.028 €	49.535 €	11.864 €
	Zwischensumme	146.608 €	66.448 €	48.028 €	49.535 €	11.864 €
Summe		227.188 €	133.399 €	83.857 €	69.037 €	18.220 €

Die Plankostenansätze im Bereich Energiekosten steigen durch die Erweiterung der Mietflächen aufgrund der Umzüge der Praxen in Ober-Ramstadt und am Standort Groß-Umstadt (Gynäkologie, Chirurgie).

Die geplanten Materialaufwendungen steigen durch die höhere Anzahl an ambulanten Behandlungen aufgrund von geplanten Leistungsausweitungen.

Die Position Wirtschaftsbedarf beinhaltet die Kosten für Reinigungsmittel, Hygienartikel sowie technische Verbrauchsmaterialien.

Bei den bezogenen Leistungen ist die Inanspruchnahme von Laborleistungen enthalten. Zudem werden die Reinigung der Praxisräume sowie die verwaltungstechnische Betreuung (Finanzbuchhaltung, Lohnabrechnungen) von der Dienstleistungs- GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg vertraglich übernommen. In diesem Bereich wurden ebenfalls die Leistungssteigerungen berücksichtigt.

Hinzu kommen in 2018 die Nutzungsgebühren für ambulante Operationen am Standort Jugenheim, sowie für die Nutzung des vermieteten ambulanten OPs am Standort Groß-Umstadt.

4. Personalaufwand

4.	Personalaufwand	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	IST 2015	IST 2014
	Ärztlicher Dienst	1.277.934 €	1.157.613 €	681.667 €	455.770 €	93.100 €
	Medizinisch Technischer Dienst	655.245 €	520.017 €	357.914 €	167.309 €	51.592 €
	nicht zurechenbare Personalkosten	- €	600 €	943 €	554 €	- €
Summe		1.933.179 €	1.678.230 €	1.040.524 €	623.633 €	144.692 €

Die Planung des Personalaufwands der MVZ GmbH basiert auf der Stellenübersicht unter Berücksichtigung der üblichen regionalen Gehaltsstrukturen im niedergelassenen Bereich. Personalkostensteigerungen liegen in der erforderlichen Stellenausweitung sowie der kostenmäßig ganzjährigen Betrachtung von unterjährig eingestellten Mitarbeitern begründet. Tarifsteigerungen sind im Wirtschaftsjahr 2018 nicht vorgesehen.

5. Abschreibungen auf Sachanlagen

Da die MVZ GmbH keine Investitionsförderung seitens des Landes erhält, müssen auch die Abschreibungen auf Investitionen von der MVZ GmbH getragen werden und neutralisieren sich nicht als Sonderposten wie im Krankenhausbereich. Die entsprechenden jährlichen Aufwendungen sind in dieser Position ausgewiesen.

Die Abschreibung erhöht sich aufgrund der im Vermögensplan erläuterten Investitionen.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ansatz 2018	Plan 2017	vorl. IST 2016	IST 2015	IST 2014
	Aufwendungen des Verwaltungsbedarfs	94.960 €	74.181 €	104.673 €	49.586 €	9.905 €
	Metaufwendungen	420.653 €	185.522 €	103.721 €	61.912 €	15.406 €
	Versicherungen, Abgaben	34.530 €	20.915 €	3.629 €	- €	32 €
	Aufwendungen für Instandhaltungen	10.500 €	7.400 €	4.165 €	9.160 €	4.318 €
	übrige betriebliche Aufwendungen	65.650 €	15.100 €	10.444 €	2.759 €	215 €
Summe		626.293 €	303.118 €	226.633 €	123.417 €	29.876 €

In den Aufwendungen des Verwaltungsbedarfs sind die Kosten für Büromaterial, Porto, Telefon sowie die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung und für Steuer- und Rechtsberatung enthalten.

In den Mietaufwendungen sind die vertraglich vereinbarten monatlichen Mieten für die jeweiligen Praxisräume in Ober-Ramstadt, Jugenheim und Groß-Umstadt enthalten. Ebenso berücksichtigt sind in dieser Position die Nutzungsgebühren für die radiologischen Großgeräte (MRT und CT).

In den übrigen betrieblichen Aufwendungen sind Kosten für Fortbildung enthalten. Das Fortbildungsbudget wurde mit 3.700 EUR beibehalten.

Zudem sind die vertraglich vereinbarten Rückbaukosten durch den Auszug aus der ehemaligen Praxis von Dr. Herber hier berücksichtigt.

Außerordentliche und periodenfremde Aufwendungen sind nicht geplant.

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Es sind keine Einnahmen in diesem Bereich zu erwarten.

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die im Vermögensplan aufgeführten Investitionen sind in Form von Darlehen zu finanzieren. Diese wurden zeitanteilig mit einem Zinssatz in Höhe von 1,5% berücksichtigt.

9. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag wurden aufgrund des geplanten Jahresfehlbetrages nicht geplant.

4. Vermögensplan

4.1 Vermögensplan MVZ GmbH gesamt

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
lfd. Nr.	Bezeichnung	€	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital		siehe 4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Einnahmen		
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen		
5	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	161.759	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
8	Kredite		
	a) von der Gemeinde		
	b) von Dritten	212.230	
9			
10	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	373.969	

lfd. Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Grundstücke mit Betriebsbauten	268.000		268.000		siehe 4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten	105.969				
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	373.969	0			

4.2 Vermögensplan Betriebsstätte Ober-Ramstadt

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
lfd. Nr.	Bezeichnung	€	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital		siehe 4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Einnahmen		
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen		
5	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	53.986	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
8	Kredite		
	a) von der Gemeinde		
	b) von Dritten	-44.503	
9			
10	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	9.483	

lfd. Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen €
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungser- mächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamtausgabe- bedarf	bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagswerte für Grundstücke mit Betriebsbauten					siehe 4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten	9.483				
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	9.483	0			

4.3 Vermögensplan Betriebsstätte Jugenheim

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
lfd. Nr.	Bezeichnung	€	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital		siehe 4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Einnahmen		
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen		
5	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	32.773	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
8	Kredite		
	a) von der Gemeinde		
	b) von Dritten	16.833	
9			
10	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	49.606	

lfd. Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagswerte für Grundstücke mit Betriebsbauten	13.000		13.000		siehe 4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten	36.606				
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	49.606	0			

4.4 Vermögensplan Betriebsstätte Groß-Umstadt

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
lfd. Nr.	Bezeichnung	€	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital		siehe 4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Einnahmen		
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen		
5	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	75.000	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
8	Kredite		
	a) von der Gemeinde		
	b) von Dritten	239.900	
9			
10	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	314.900	

lfd. Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Grundstücke mit Betriebsbauten	255.000		255.000		siehe 4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten	59.900				
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	314.900	0			

4.5 Erläuterungen zum Vermögensplan

Die Abschreibungen wurden anhand der Fortschreibung des Anlagenspiegels aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2016, sowie der im Jahr 2017 angeschafften und im Jahr 2018 voraussichtlich noch zu tätigen Ersatzbeschaffungen ermittelt.

Der unter Punkt 8 aufgeführte Betrag für Kredite von Dritten dient zur Finanzierung der in der Mittelverwendung erläuterten Investitionen und wird in Form von Darlehen bei Kreditinstituten aufgenommen.

Die geplanten Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte setzen sich wie folgt zusammen:

1. Betriebsstätte Ober-Ramstadt
Keine
2. Betriebsstätte Jugenheim
 - a) Kauf eines Nervenleitmessgerätes für die Neurochirurgie (10 Tsd. EUR).
 - b) IT-Einrichtung (3 Tsd. EUR).
3. Betriebsstätte Groß-Umstadt
 - a) IT-Einrichtung Chirurgie (30 Tsd. EUR).
 - b) Praxiseinrichtung Chirurgie (30 Tsd. EUR).
 - c) Instrumente Chirurgie (15 Tsd. EUR).
 - d) Reserve für den Kauf eines Arztsitzes unter Vorbehalt der Zustimmung durch den Kreistag (180 Tsd. EUR.)

5. Stellenübersicht

5.1 Stellenübersicht gesamt

Bezeichnung	Vergütungsgruppen Kreiskliniken GmbH																				Stellen- übersicht Planjahr	Stellen- übersicht Vorjahr	Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	Vermerke, Erläuterungen				
	AT	Ä13a bzw. Ä13	Ä12 bzw. Ä11	Ä10	Ä9	Ä8	Ä7	Ä6	G10	G9	G8	G7	G6	G5	G4	G3	K5 K6 K7	K4	K3	S1					S2	S3		
Ärztlicher Dienst	6,0	1,0	4,5		1,0																			12,5	11,5	4,2		
Pflegedienst																												
Med.-techn. Dienst								1,0	0,5		1,0	2,0		4,0	11,5									20,0	18,5	6,3		
Funktionsdienst																												
Klinisches Hauspersonal																												
Sonderdienst																												
Schüler																												
Stellenübersicht Planjahr	6,0	1,0	4,5		1,0			1,0	0,5		1,0	2,0		4,0	11,5									32,5				
Stellenübersicht Vorjahr	6,0		4,5		1,0									2,0	16,5										30,0			
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	4,0		0,2												7,2											10,5		

5.2 Stellenübersicht Betriebsstätte Ober-Ramstadt

Bezeichnung	Vergütungsgruppen Kreiskliniken GmbH																				Stellen- übersicht Planjahr	Stellen- übersicht Vorjahr	Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	Vermerke, Erläuterungen				
	AT	Ä13a bzw. Ä13	Ä12 bzw. Ä11	Ä10	Ä9	Ä8	Ä7	Ä6	G10	G9	G8	G7	G6	G5	G4	G3	K5 K6 K7	K4	K3	S1					S2	S3		
Ärztlicher Dienst	2,0		3,0		1,0																			6,0	6,0	5,0		
Pflegedienst																												
Med.-techn. Dienst								1,0	0,5					2,0	6,0									9,5	9,0	7,2		
Funktionsdienst																												
Sonderdienst																												
Schüler																												
Stellenübersicht Planjahr	2,0		3,0		1,0			1,0	0,5					2,0	6,0									15,5				
Stellenübersicht Vorjahr	2,0		3,0		1,0									2,0	7,0										15,0			
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	2,0		2,0		1,0			1,0						6,2												12,2		

5.3 Stellenübersicht Betriebsstätte Jugendheim

Bezeichnung	Vergütungsgruppen Kreiskliniken GmbH																			Stellen- übersicht Planjahr	Stellen- übersicht Vorjahr	Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	Vermerke, Erläuterungen					
	AT	Ä13a bzw. Ä13	Ä12 bzw. Ä11	Ä10	Ä9	Ä8	Ä7	Ä6	G10	G9	G8	G7	G6	G5	G4	G3	K5 K6 K7	K4	K3					S1	S2	S3		
Ärztlicher Dienst	2,0																							2,0	2,0	2,0		
Pflegedienst																												
Med.-techn. Dienst																3,5								3,5	3,5	2,6		
Funktionsdienst																												
Sonderdienst																												
Stellenübersicht Planjahr	2,0															3,5							5,5					
Stellenübersicht Vorjahr	2,0															3,5									5,5			
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	2,0															3,5										4,6		

5.4 Stellenübersicht Betriebsstätte Groß-Umstadt

Bezeichnung	Vergütungsgruppen Kreiskliniken GmbH																			Stellen- übersicht Planjahr	Stellen- übersicht Vorjahr	Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	Vermerke, Erläuterungen					
	AT	Ä13a bzw. Ä13	Ä12 bzw. Ä11	Ä10	Ä9	Ä8	Ä7	Ä6	G10	G9	G8	G7	G6	G5	G4	G3	K5 K6 K7	K4	K3					S1	S2	S3		
Ärztlicher Dienst	2,0	1,0	1,5																					4,5	3,5	2,2		
Pflegedienst																												
Med.-techn. Dienst												1,0	2,0		2,0	2,0								7,0	6,0	3,7		
Funktionsdienst																												
Sonderdienst																												
Schüler																												
Stellenübersicht Planjahr												1,0	2,0		2,0	2,0							11,5					
Stellenübersicht Vorjahr	2,0		1,5													6,0									9,5			
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	2,0		0,2													3,7										5,9		