



**Wirtschaftsplan 2020
Zentrum der Medizinischen
Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH**

Inhaltsübersicht

1. Festsetzung	3
2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2020.....	5
2.1 Allgemeines.....	5
2.2 Erfolgsplan	8
2.3 Vermögensplan	8
2.4 Stellenübersicht.....	9
2.5 Finanzplan.....	9
3. Erfolgsplan	10
3.1 Erfolgsplan MVZ GmbH gesamt.....	10
3.2 Erfolgsplan Betriebsstätte Ober-Ramstadt	11
3.3 Erfolgsplan Betriebsstätte Jugenheim	12
3.4 Erfolgsplan Betriebsstätte Groß-Umstadt Radiologie	13
3.5 Erfolgsplan Betriebsstätte Groß-Umstadt Gynäkologie	14
3.6 Erfolgsplan Betriebsstätte Groß-Umstadt Chirurgie	15
3.7 Erläuterungen zum Erfolgsplan	16
4. Vermögensplan	20
4.1 Vermögensplan MVZ GmbH gesamt.....	20
4.2 Erläuterungen zum Vermögensplan	21
5. Stellenübersicht	22
5.1 Stellenübersicht gesamt	22
5.2 Stellenübersicht Betriebsstätte Ober-Ramstadt.....	22
5.3 Stellenübersicht Betriebsstätte Jugenheim	23
5.4 Stellenübersicht Betriebsstätte Groß-Umstadt Radiologie	23
5.5 Stellenübersicht Betriebsstätte Groß-Umstadt Gynäkologie	24
5.6 Stellenübersicht Betriebsstätte Groß-Umstadt Chirurgie.....	24
5.7 Stellenübersicht Neugründungen	25
6. Anlage: Finanzplan	26
7. Beihilferechtliche Ausgleichsbilanz	27

1. Festsetzung

Die Gesellschafterversammlung der Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH hat den Wirtschaftsplan 2020 in Ihrer Sitzung am XX.XX.XXXX wie folgt beschlossen:

I. Haushaltsgesamtbeträge

Erfolgsplan

	Plan 2020
Erträge	3.162.923 €
Aufwendungen	3.527.158 €
Verlust	- 364.235 €

Vermögensplan

	Plan 2020	VE
Einnahmen	1.149.500 €	- €
Ausgaben	1.149.500 €	- €

II. Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr zur Finanzierung von Investitionen erforderlich ist, wird auf 950.272 € festgesetzt.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

IV. Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, 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 2020.

Darmstadt, den XX.XX.XXXX

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH

Christoph Dahmen
Geschäftsführer

Pelin Meyer
Geschäftsführerin

2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2020

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.

Über alle Betriebsstätten hinweg lagen zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Wirtschaftsplanes aufgrund der Systematik und Vorgehensweise der Kassenärztlichen Vereinigung Hessen nur das Honorarergebnis für das 1. Quartal vor. Deshalb basieren die Grundlagen der Erlösplanung überwiegend auf den Erfahrungswerten und Prognosen der Vorjahre.

Standort Ober-Ramstadt

Am Standort Ober-Ramstadt wird ein medizinisches Versorgungszentrum mit den Fachgebieten Allgemeinmedizin (hausärztlich) sowie für fachinternistische Medizin (Gastroenterologie und Kardiologie) betrieben. Im personellen Bereich wurden Ende 2018, Anfang 2019 einige Stellen im nicht-ärztlichen Bereich (Casemanagement, NäPA und Azubi) neu besetzt, die sich kostenmäßig ganzjährig im Jahr 2020 niederschlagen. Seit Mitte 2019 wird in Ober-Ramstadt eine Auszubildende zur MFA beschäftigt, um mittelfristig die auch in diesem Bereich immer schwieriger werdende Personalfindung zu entgegnen und Personalnachwuchs aus den eigenen Reihen zu gewinnen.

Im internistischen Bereich (Gastroenterologie) ergeben sich für das Jahr 2020 keine Änderungen. Ebenso wird die angestellte Ärztin für den kardiologischen Bereich ihre Tätigkeit fortsetzen, bis ein Nachfolger gefunden wird. Die nicht-ärztliche-Praxisassistentin (NäPA) hat sich sehr gut etabliert und ist für die Hausärzte eine große Unterstützung sowie Entlastung. Aufgrund dieser Unterstützung bzw. ärztlichen Entlastung wird für das Wirtschaftsjahr 2020 von einer Honorarsteigerung aufgrund höheren Fallzahlen ausgegangen. Zusätzlich wirkt sich der Wegfall mehrerer Hausärzte in der näheren Umgebung positiv auf den Patientenzustrom aus, wodurch das MVZ in Ober-Ramstadt sehr gut ausgelastet ist. Entgegen anderen verbleibenden Hausärzten vor Ort wurde noch kein Aufnahmestopp neuer Patienten ausgesprochen. Mittelfristig ist die Versorgung nur mit einer Erweiterung im hausärztlichen Bereich zu bewältigen. In 2019 ist eine Steigerung der Fallzahlen in jedem Quartal zu beobachten. Es wird davon ausgegangen, dass sich diese Entwicklung im Jahr 2020 fortsetzt. Die geplanten Honorarerlöse steigen im Jahr 2020 von erwarteten 1,226 Mio. € in 2019 auf 1,278 Mio. €. Wirtschaftlich ist das MVZ in Ober-Ramstadt gut aufgestellt und es wird ein Überschuss von rd. 19T€ für das Jahr 2020 erwartet.

Standort Jugenheim

Seit dem 01.04.2016 wird am Standort Jugenheim eine Betriebsstätte des Zentrums der Medizinischen Versorgung mit den Fachgebieten Orthopädie und Neurochirurgie betrieben. Im Jahr 2019 ist erneut eine Mitarbeiterin im nicht-ärztlichen Dienst langfristig krankheitsbedingt ausgefallen. Dies führte wie bereits im Vorjahr zu erheblichen Störungen im Praxisablauf. Dieser Ausfall konnte mittlerweile durch eine Nachbesetzung kompensiert werden.

Der orthopädische Zweig des MVZs wird nach aktueller Entwicklung auch im Wirtschaftsjahr 2019 mit einem positiven Deckungsbeitrag abschließen. Die Fallzahlen bewegen sich konstant auf dem Niveau von operativ tätigen Vergleichspraxen. Die Anzahl der ambulanten und stationären Operationen konnte gesteigert werden. Es ist geplant, dass die Fallzahlen und Operationszahlen für 2020 nochmals leicht ansteigen. Für das Jahr 2020 wird in der Orthopädie von einem ausgeglichenen Ergebnis ausgegangen. In der Neurochirurgie ist weiterhin eine Steigerung der Fallzahlen notwendig um wirtschaftlich ein ausgeglichenes Ergebnis zu erreichen. Aufgrund der Erfahrungen aus den Vorjahren, ist für das Wirtschaftsjahr 2020 eine personelle Umstrukturierung im ärztlichen Bereich notwendig. Um die Praxis auch an den OP-Tagen ärztlich zu besetzen und hierdurch die Fallzahlen zu steigern, ist beabsichtigt einen hälftigen Kassensitz mit einem zusätzlich angestellten Neurochirurgen zu besetzen. Dieser und die bisher angestellte Neurochirurgin werden je hälftig im MVZ als auch in der Klinik angestellt. Hierdurch kann eine bessere Auslastung des MVZ auch während Urlaubs- und Krankheitszeiten erreicht werden, was sich auch positiv auf das zu erwartende Honorar niederschlagen dürfte. Im orthopädischen Bereich wird der Orthopäde 25% des Versorgungsauftrages abgeben. Hierfür soll ebenfalls ein weiterer Arzt angestellt werden. Eine Stellenausweitung ist hiermit nicht verbunden. Wie auch im Bereich der Neurochirurgie soll hierdurch eine durchgängige Besetzung des MVZ gewährleistet werden. Die geplanten Honorarerlöse sinken im Jahr 2020 auf rd. 497 T€ im Vergleich zu 2019 von 514 T€ an. Bis zu dieser Umstrukturierung wird mit einem Defizit in Höhe von 127 T€ für das Jahr 2020 gerechnet.

Standort Groß-Umstadt Radiologie

In der Radiologie sind seit Anfang 2019 die ärztlichen Stellen voll besetzt. Aktuell arbeiten drei angestellte Ärzte auf einem Versorgungsauftrag. Dies ermöglicht eine ständige Anwesenheit mindestens eines Arztes. Die Fallzahlen in der Radiologie steigen stetig. Durch die Erneuerung des Computertomographen im Juli 2019 und den geplanten Austausch des Magnetresonanztomographen zum Jahresbeginn 2020 wird von einem weiteren Fallzahlenanstieg ausgegangen. Zurückzuführen ist dies auch auf kürzere Untersuchungszeiten und besserer Bildqualität. Es wird erwartet, dass die geplanten Honorarerlöse in der Radiologie von 420 T€ in 2019 auf 489 T€ im Jahr 2020 steigen. Im Wirtschaftsplan 2020 weist das MVZ Radiologie ein Defizit in Höhe von rd. 84 T€ aus.

Standort Groß-Umstadt Gynäkologie

Seit 01.04.2019 verstärkt die neue Ärztin das gynäkologischen MVZ mit einem Versorgungsauftrag 75%. Durch einen kündigungsbedingten Wegfall der weiteren Gynäkologin zum 30. September 2019 wird wieder eine Stelle vakant, die ggf. durch eine Vertretung abgesichert wird. Für 2020 ist geplant, dass diese vakante Stelle wieder voll besetzt wird. Durch Verbesserungen im Praxisablauf und die Steigerung im Bereich der Privatpatienten und IGEL-Leistungen wird von einer Verbesserung der wirtschaftlichen Situation ausgegangen. Auch im MVZ Gynäkologie wird seit Mitte 2019 im Bereich MFA ausgebildet, um perspektivisch die personelle Situation im nichtärztlichen Bereich gut abdecken zu können. Leider konnte sich aufgrund der stetigen Veränderungen im ärztlichen Bereich das gynäkologische MVZ in seiner Entwicklung nicht festigen. Für das Wirtschaftsjahr 2020 wird mit einem Defizit in Höhe von rd. 78 T€ ausgegangen. Die geplanten Honorarerlöse sollen in der Gynäkologie von 292 T€ in 2019 auf rd. 331 T€ in 2020 ansteigen.

Standort Groß-Umstadt Chirurgie

Im MVZ Chirurgie wurde nach dem Umzug in die Krankenhausstraße 13 in Groß-Umstadt der Betrieb aufgenommen und die Praxisabläufe in den neuen Räumlichkeiten im Jahr 2019 kontinuierlich verbessert. Auch in der Chirurgie musste im Jahr 2019 ein längerfristiger Ausfall einer Mitarbeiterin im nicht-ärztlichen Bereich aufgefangen werden. Ebenso wie an anderen Standorten wird auch im chirurgischen MVZ im nicht-ärztlichen Bereich ausgebildet. Die Inbetriebnahme des an das MVZ angebundene ambulante OP- Zentrum hat sich verzögert. Es wird davon ausgegangen, dass dies im September 2019 ans Netz gehen kann. Die Nutzung des amb. OP in Rochus Krankenhaus in Dieburg hat sich insgesamt als schwierig dargestellt, was sich im Wirtschaftsjahr 2019 wirtschaftlich negativ ausgewirkt hat. Im Jahr 2020 wird von einer ganzjährigen Nutzung des amb. OP's ausgegangen, welche auch zu einer Steigerung der Fallzahlen führen soll.

Die geplanten Honorare liegen stabil bei rd. 519T€. Das Planergebnis im MVZ Chirurgie für 2020 ist mit einem Defizit in Höhe von rd. 93T€ geplant.

Für das Wirtschaftsjahr 2020 wird über alle Betriebsstätten von einem Gesamtdefizit von ca. 364T€ ausgegangen.

2.2 Erfolgsplan

Der Wirtschaftsplan 2020 schließt wie folgt ab:

	Plan 2020
Erträge	3.162.923 €
Aufwendungen	3.527.158 €
Verlust	- 364.235 €

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

2.3 Vermögensplan

Der Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020 schließt wie folgt ab:

	Plan 2020	VE
Einnahmen	1.149.500 €	- €
Ausgaben	1.149.500 €	- €

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 2020 setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen, die im weiteren Bericht einzeln erläutert werden:

Betriebsstätte Ober-Ramstadt

- Betriebs- und Geschäftsausstattung
 - a) IT Einrichtung
 - b) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung

Betriebsstätte Jugenheim

- Betriebs- und Geschäftsausstattung
 - a) IT Einrichtung
 - b) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung

Betriebsstätte Groß-Umstadt Radiologie

- Betriebs- und Geschäftsausstattung
 - a) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung

Betriebsstätte Groß-Umstadt Gynäkologie

- Betriebs- und Geschäftsausstattung
 - a) IT Einrichtung Hardware Firewall
 - b) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung

Betriebsstätte Groß-Umstadt Chirurgie

- Betriebs- und Geschäftsausstattung
 - a) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung
 - b) Ultraschallgerät

Für MVZ Neugründungen im Jahr 2020 werden, vorbehaltlich der Zustimmung durch die politischen Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg, Mittel für Sitzkäufe und Übernahme von Praxiseinrichtung und Verbrauchsmaterial in Höhe von 950 T€ eingeplant.

2.4 Stellenübersicht

In den bestehenden Praxen in Ober-Ramstadt, Jugenheim, und in Groß-Umstadt werden keine neuen Stellen geschaffen.

Für Neugründungen von Praxen im Wirtschaftsjahr 2020 werden 10 Stellen im ärztlichen Dienst und 17 Stellen im medizinisch-technischen Dienst im Stellenplan ausgewiesen und monetär noch nicht bewertet.

Die Stellenbesetzungen sind vorbehaltlich der Zustimmung durch die politischen Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg und sind im Erfolgsplan nicht mit Personalkosten bewertet. Sollte es im Wirtschaftsjahr 2020 auf Grundlage entsprechender Beschlüsse der Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg zu Neugründungen von Praxen kommen, wird die Stellenbewertung in einem Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2020 erfolgen.

2.5 Finanzplan

Der fünfjährige Finanzplan besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans der MVZ GmbH und aus einer Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben der MVZ GmbH, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Kreises Darmstadt-Dieburg auswirken.

Die ausgewiesenen Zuführungen aus Abschreibungen (AfA) sind unter Berücksichtigung der entsprechenden Erhöhungen infolge der Investitions- und Finanzierungstätigkeiten des Jahres 2020 kalkuliert.

Das ausgewiesene Jahresergebnis aus dem Ergebnishaushalt spiegelt im Verlauf bis 2021 i.S. einer Prognose unter Beibehaltung des Status Quo wider.

Die in 6 Anlage Finanzplan ausgewiesenen Übersichten sind vorbehaltlich der Beauftragung der Kreiskliniken mit Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse durch den Kreis Darmstadt-Dieburg und den daraus resultierenden Konsequenzen für die Zuweisung zum Verlustausgleich.

3. Erfolgsplan

3.1 Erfolgsplan MVZ GmbH gesamt

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH						
Erfolgsplan						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
1.	Umsatzerlöse	3.114.573 €	2.967.355 €	2.448.577 €	1.903.110 €	1.248.716 €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	48.350 €	42.300 €	88.201 €	55.442 €	4.005 €
	Zwischensumme	3.162.923 €	3.009.655 €	2.536.778 €	1.958.552 €	1.252.721 €
3.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	119.000 €	112.416 €	80.283 €	69.782 €	35.655 €
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	159.972 €	162.100 €	137.948 €	85.381 €	48.202 €
	Zwischensumme	278.972 €	274.516 €	218.230 €	155.163 €	83.857 €
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	1.930.833 €	1.844.966 €	1.594.636 €	1.402.271 €	903.075 €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	340.735 €	325.582 €	223.669 €	207.121 €	137.631 €
	Zwischensumme	2.271.569 €	2.170.548 €	1.818.305 €	1.609.392 €	1.040.707 €
	Zwischenergebnis	612.382 €	564.590 €	500.243 €	193.997 €	128.158 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	199.228 €	194.244 €	161.931 €	135.701 €	67.319 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	754.889 €	688.443 €	798.756 €	524.133 €	226.634 €
	Zwischensumme	954.117 €	882.687 €	960.687 €	659.834 €	293.953 €
	Zwischenergebnis	- 341.735 €	- 318.096 €	- 460.444 €	- 465.838 €	- 165.795 €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	340 €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.500 €	22.715 €	19.666 €	11.114 €	3.666 €
	Zwischensumme	- 22.500 €	- 22.715 €	- 19.666 €	- 10.774 €	- 3.666 €
	9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 364.235 €	- 340.812 €	- 480.111 €	- 476.612 €	- 169.461 €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	3.174 €	1.038 €	640 €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €
	13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 364.235 €	- 340.812 €	- 483.284 €	- 477.650 €	- 168.821 €

3.2 Erfolgsplan Betriebsstätte Ober-Ramstadt

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH						
Erfolgsplan (Standort Ober-Ramstadt)						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
1.	Umsatzerlöse	1.277.504 €	1.226.324 €	1.172.061 €	1.018.412 €	1.041.889 €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	43.564 €	42.220 €	58.011 €	36.499 €	1.496 €
	Zwischensumme	1.321.068 €	1.268.544 €	1.230.072 €	1.054.912 €	1.043.385 €
3.	Materialaufwand					
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.500 €	37.600 €	35.168 €	25.492 €	32.959 €
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	27.680 €	24.480 €	43.790 €	68.522 €	37.247 €
	Zwischensumme	68.180 €	62.080 €	78.958 €	94.014 €	70.206 €
4.	Personalaufwand					
a)	Löhne und Gehälter	839.459 €	817.396 €	732.145 €	788.761 €	666.679 €
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	148.140 €	144.246 €	96.128 €	113.030 €	104.072 €
	Zwischensumme	987.599 €	961.642 €	828.273 €	901.791 €	770.751 €
	Zwischenergebnis	265.289 €	244.822 €	322.840 €	59.106 €	202.428 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	58.652 €	54.366 €	54.707 €	52.042 €	36.816 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	183.231 €	169.485 €	238.109 €	250.493 €	144.531 €
	Zwischensumme	241.883 €	223.851 €	292.817 €	302.535 €	181.347 €
	Zwischenergebnis	23.406 €	20.971 €	30.024 €	- 243.428 €	21.081 €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	340 €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.500 €	4.543 €	3.933 €	3.168 €	201 €
	Zwischensumme	- 4.500 €	- 4.543 €	- 3.933 €	- 2.828 €	- 201 €
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18.906 €	16.428 €	26.090 €	- 246.257 €	20.880 €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	1.322 €	2.756 €	640 €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	18.906 €	16.428 €	24.769 €	- 249.013 €	21.520 €

3.3 Erfolgsplan Betriebsstätte Jugendheim

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH						
Erfolgsplan (Standort Jugendheim)						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
1.	Umsatzerlöse	497.180 €	513.504 €	466.869 €	400.326 €	193.027 €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.384 €	20 €	11.661 €	7.006 €	1.350 €
	Zwischensumme	498.564 €	513.524 €	478.530 €	407.332 €	194.377 €
3.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	17.500 €	17.000 €	13.227 €	13.887 €	1.438 €
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	45.310 €	63.310 €	45.692 €	8.931 €	8.735 €
	Zwischensumme	62.810 €	80.310 €	58.919 €	22.818 €	10.173 €
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	355.636 €	317.674 €	307.749 €	275.165 €	175.346 €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	62.759 €	56.060 €	49.196 €	37.907 €	24.667 €
	Zwischensumme	418.396 €	373.734 €	356.945 €	313.072 €	200.013 €
	Zwischenergebnis	17.358 €	59.480 €	62.666 €	71.442 €	15.809 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	42.733 €	40.506 €	38.279 €	37.975 €	26.178 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	97.150 €	92.550 €	119.580 €	108.971 €	74.358 €
	Zwischensumme	139.883 €	133.056 €	157.859 €	146.946 €	100.536 €
	Zwischenergebnis	- 122.525 €	- 73.576 €	- 95.192 €	- 75.504 €	- 116.345 €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.500 €	4.543 €	3.933 €	6.362 €	3.365 €
	Zwischensumme	- 4.500 €	- 4.543 €	- 3.933 €	- 6.362 €	- 3.365 €
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 127.025 €	- 78.119 €	- 99.126 €	- 81.866 €	- 119.710 €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	463 €	859 €	- €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 127.025 €	- 78.119 €	- 99.589 €	- 81.007 €	- 119.710 €

3.4 Erfolgsplan Betriebsstätte Groß-Umstadt Radiologie

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH						
Erfolgsplan (Standort Groß-Umstadt Radiologie)						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
1.	Umsatzerlöse	489.600 €	420.200 €	397.894 €	287.539 €	13.800 €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	820 €	20 €	4.266 €	11.633 €	1.159 €
	Zwischensumme	490.420 €	420.220 €	402.160 €	299.172 €	14.959 €
3.	Materialaufwand					
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	4.300 €	- €	12.868 €	739 €
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	19.290 €	17.290 €	14.141 €	3.637 €	2.220 €
	Zwischensumme	19.290 €	21.590 €	14.141 €	16.504 €	2.959 €
4.	Personalaufwand					
a)	Löhne und Gehälter	257.924 €	215.773 €	209.192 €	165.123 €	44.543 €
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	45.516 €	38.078 €	19.578 €	19.851 €	5.593 €
	Zwischensumme	303.439 €	253.850 €	228.770 €	184.974 €	50.136 €
	Zwischenergebnis	167.691 €	144.780 €	159.250 €	97.695 €	38.135 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	11.446 €	11.658 €	10.517 €	10.215 €	2.511 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	235.586 €	230.636 €	240.659 €	54.122 €	3.880 €
	Zwischensumme	247.032 €	242.294 €	251.176 €	64.337 €	6.390 €
	Zwischenergebnis	- 79.342 €	- 97.514 €	- 91.926 €	- 33.357 €	- 44.526 €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.500 €	4.543 €	3.933 €	528 €	100 €
	Zwischensumme	- 4.500 €	- 4.543 €	- 3.933 €	- 528 €	- 100 €
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 83.842 €	- 102.057 €	- 95.860 €	- 32.828 €	- 44.626 €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	463 €	286 €	- €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	83.842 €	102.057 €	96.323 €	33.115 €	44.626 €

3.5 Erfolgsplan Betriebsstätte Groß-Umstadt Gynäkologie

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH Erfolgsplan (Standort Groß-Umstadt Gynäkologie)						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
1.	Umsatzerlöse	331.400 €	291.951 €	162.463 €	76.766 €	- €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.198 €	20 €	4.661 €	- €	- €
	Zwischensumme	332.598 €	291.971 €	167.124 €	76.765 €	- €
3.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.000 €	10.600 €	7.997 €	12.010 €	519 €
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	22.162 €	12.690 €	14.020 €	4.068 €	- €
	Zwischensumme	35.162 €	23.290 €	22.017 €	16.078 €	519 €
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	219.923 €	221.274 €	170.646 €	90.660 €	16.507 €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	38.810 €	39.048 €	30.158 €	19.759 €	3.299 €
	Zwischensumme	258.733 €	260.322 €	200.804 €	110.419 €	19.806 €
	Zwischenergebnis	38.703 €	8.359 €	55.696 €	49.732 €	20.325 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	35.728 €	30.947 €	28.951 €	19.035 €	1.814 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	77.012 €	66.362 €	77.584 €	64.230 €	3.865 €
	Zwischensumme	112.740 €	97.308 €	106.535 €	83.265 €	5.680 €
	Zwischenergebnis	- 74.036 €	- 88.950 €	- 162.231 €	- 132.996 €	- 26.005 €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.500 €	4.543 €	3.933 €	528 €	
	Zwischensumme	- 4.500 €	- 4.543 €	- 3.933 €	- 528 €	- €
	9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 78.536 €	- 93.493 €	- 166.165 €	- 133.525 €	- 26.005 €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	463 €	286 €	
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	
	13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 78.536 €	- 93.493 €	- 166.628 €	- 133.238 €	- 26.005 €

3.6 Erfolgsplan Betriebsstätte Groß-Umstadt Chirurgie

Zentrum der Medizinischen Versorgung Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH						
Erfolgsplan (Standort Groß-Umstadt Chirurgie)						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
1.	Umsatzerlöse	518.889 €	515.376 €	249.289 €	120.067 €	
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.384 €	20 €	9.603 €	304 €	
	Zwischensumme	520.273 €	515.396 €	258.891 €	120.370 €	- €
3.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	48.000 €	42.916 €	23.891 €	5.525 €	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	45.530 €	44.330 €	20.304 €	223 €	
	Zwischensumme	93.530 €	87.246 €	44.194 €	5.748 €	- €
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	257.892 €	272.850 €	174.904 €	82.562 €	
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	45.510 €	48.150 €	28.609 €	16.574 €	
	Zwischensumme	303.402 €	321.000 €	203.513 €	99.136 €	- €
	Zwischenergebnis	123.340 €	107.150 €	11.185 €	15.486 €	- €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	50.669 €	56.768 €	29.477 €	16.434 €	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	161.910 €	129.410 €	122.824 €	46.317 €	
	Zwischensumme	212.579 €	186.178 €	152.301 €	62.751 €	- €
	Zwischenergebnis	- 89.238 €	- 79.027 €	- 141.116 €	- 47.265 €	- €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.500 €	4.543 €	3.933 €	528 €	
	Zwischensumme	- 4.500 €	- 4.543 €	- 3.933 €	- 528 €	- €
	9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 93.738 €	- 83.571 €	- 145.050 €	- 47.793 €	- €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	463 €	286 €	
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	
	13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 93.738 €	- 83.571 €	- 145.513 €	- 47.507 €	- €

3.7 Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse

1.	Umsatzerlöse	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
	Erlöse Kassenabrechnung (KV)	2.500.000 €	2.411.619 €	2.003.903 €	1.591.414 €	1.116.184 €
	Erlöse Privatabrechnung	288.222 €	261.200 €	229.816 €	155.885 €	104.722 €
	Sonstige Umsatzerlöse	326.351 €	294.536 €	214.857 €	155.811 €	27.810 €
	Summe	3.114.573 €	2.967.355 €	2.448.576 €	1.903.110 €	1.248.716 €

Die Erlöse 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 in allen Praxen.

Die Erlöse Privatabrechnung sind Leistungen im Rahmen der privatärztlichen Untersuchungen.

In diesem Bereich werden sich in der Hochrechnung des Jahres 2019 die geplanten Erlöse voraussichtlich wie geplant entwickeln. In der radiologischen Praxis in Groß-Umstadt (+42,5 T€), neurochirurgisch/orthopädischen Praxis in Jugenheim (+3,2 T€) sowie der hausärztlichen Praxis in Ober-Ramstadt (+15,5 T€) wird von einer Leistungsausweitung ausgegangen. In der gynäkologischen (-19,2 T€) sowie der chirurgischen Praxis in Groß-Umstadt (-15 T€) wird von einem gegenüber der Planung geringeren Umsatz ausgegangen.

Die Erlöse für die Nutzungsentgelte für stationäre operative Leistungen von Patienten in der Kreisklinik Jugenheim durch die Ärzte im MVZ Jugenheim (197,5 T€) sowie die Erlöse aus IGeL-Leistungen (48 T€ Gynäkologie / 16 T€ Jugenheim / 18T€ Chirurgie) sind in den sonstigen Umsatzerlösen enthalten. Ebenso in dieser Position enthalten sind die Erlöse aus der Untervermietung des ambulanten OPs der chirurgischen Praxis im Gesundheitszentrum Groß-Umstadt an eine Praxis für Anästhesie (44,5 T€). Hinzu kommen rd. 2 T€ für Erstattungen für Befundberichte in Ober-Ramstadt.

2. Sonstige betriebliche Erträge

2.	Sonstige betriebliche Erträge	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
	Boni/Skonti	80 €	100 €	1 €	5 €	2 €
	Sonstige Erträge (inkl. Erstatt. Mutterschutz, Lohnfortzahlg., etc.)	48.270 €	42.200 €	39.244 €	5.140 €	4.003 €
	Periodenfremde Erträge	- €	- €	48.955 €	50.297 €	- €
	Summe	48.350 €	42.300 €	88.200 €	55.442 €	4.005 €

Der Personalaufwand für die Position des/der Case Manager/in in Ober-Ramstadt wird entsprechend dem Versorgungskonzept 2025 an den Landkreis weiterbelastet und durch die beantragten Fördermittel der Robert-Bosch-Stiftung gedeckt (42 T€).

Die Praxen erhalten von der Kassenärztlichen Vereinigung Hessen in Summe rd. 6 T€ für die Förderung der Umsetzung der Telematik-Infrastruktur.

3. Materialaufwand

3.	Materialaufwand	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
	Energiekosten	24.000 €	11.616 €	15.845 €	5.595 €	4.084 €
	Materialaufwand	83.500 €	90.200 €	51.770 €	61.319 €	26.468 €
	Wirtschaftsbedarf	11.500 €	10.600 €	12.668 €	2.868 €	5.103 €
	Zwischensumme	119.000 €	112.416 €	80.283 €	69.782 €	35.655 €
	b) Bezogene Leistungen					
	Leistungen Dritter	159.972 €	162.100 €	137.948 €	85.381 €	48.202 €
	Zwischensumme	159.972 €	162.100 €	137.948 €	85.381 €	48.202 €
	Summe	278.972 €	274.516 €	218.231 €	155.163 €	83.857 €

Die Plankostenansätze im Bereich Energiekosten steigen im Vergleich zu 2019. Durch die Erweiterung der chirurgischen Praxis um den ambulanten OP fallen höhere Energiekosten an, die anteilig an den Mieter weiterbelastet werden (siehe 1. Sonstige Umsatzerlöse). In der Praxis in Ober-Ramstadt kommt es durch den hohen Energieeinsatz für Kühlung/Klimatisierung der Räumlichkeiten zu einem erhöhten Energieverbrauch.

Die geplanten Materialaufwendungen sinken im Vergleich zum Vorjahr, da die in der radiologischen Praxis anfallenden Verbrauchsmaterialien in den Vertrag über die Nutzung der Großgeräte (MRT, CT) aufgenommen wurden.

Die Position Wirtschaftsbedarf beinhaltet die Kosten für Reinigungsmittel, Hygieneartikel sowie technische Verbrauchsmaterialien. Die geplante Steigerung in diesem Bereich ist in den geplanten Leistungsausweitungen aller Praxen begründet.

In den bezogenen Leistungen ist die Inanspruchnahme von Laborleistungen enthalten. Zudem werden die Reinigung der Praxisräume sowie die verwaltungstechnische Betreuung (Finanzbuchhaltung, Lohnabrechnungen, Technik) von der Dienstleistungs-GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg vertraglich übernommen. In diesem Bereich wurden ebenfalls die Leistungsausweitungen berücksichtigt, was Kostensteigerungen nach sich zieht. Gegensätzlich wirken sich die in den vergangenen Jahren im Planansatz zu hoch angesetzten Nutzungsentgelte für die Nutzung des ambulanten OPs und des Röntgens in Jugenheim aus, sodass die bezogenen Leistungen in Summe gegenüber dem Vorjahr sinken.

Enthalten sind ebenfalls die Nutzungsgebühren für die Nutzung des ambulanten Operationszentrums im Gesundheitszentrum Groß-Umstadt.

4. Personalaufwand

4.	Personalaufwand	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
	Ärztlicher Dienst	1.381.108 €	1.308.094 €	1.187.433 €	1.076.521 €	681.558 €
	Medizinisch Technischer Dienst	890.461 €	862.454 €	628.021 €	531.794 €	358.206 €
	nicht zurechenbare Personalkosten	- €	- €	2.851 €	1.077 €	943 €
	Summe	2.271.569 €	2.170.548 €	1.818.305 €	1.609.392 €	1.040.707 €

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 2020 im Medizinisch-Technischen Dienst in Höhe von 1,04% zum 01.06.2020 vorgesehen. Tarifsteigerungen im Ärztlichen Dienst sind in 2020 nicht vorgesehen.

Im ärztlichen Dienst führen die unter Punkt 1 Erlöse Privatabrechnung erläuterten höheren Erlöse der Radiologie auf Grundlage der vertraglichen Regelungen zu einer höheren Beteiligung der Ärztin.

Die Personalkosten im medizinisch-technischen Dienst steigen nicht nur aufgrund der geplanten Tarifsteigerungen, sondern auch durch eine durchgängig höher geplante Stellenbesetzung in Jugenheim und der gynäkologischen Praxis in Groß-Umstadt.

Die Stellenausweitungen für Neugründungen von Praxen (siehe 5.7 Stellenübersicht Neugründungen) sind vorbehaltlich der Beschlüsse der Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg und sind nicht mit Personalkosten belegt. Sollte es auf Grundlage von Gremienbeschlüssen zu Neugründungen kommen, werden die Personalkosten in einem Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2020 berücksichtigt werden.

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.

Nicht eingerechnet sind die Abschreibungen für Investitionen für Neugründungen, welche vorbehaltlich der Beschlüsse der Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg sind und erst nach entsprechender Beschlussfassung in einem Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2020 berücksichtigt werden.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ansatz 2020	Plan 2019	vorl. IST 2018	IST 2017	IST 2016
	Aufwendungen des Verwaltungsbedarfs	272.330 €	226.800 €	255.288 €	236.767 €	104.674 €
	Mietaufwendungen	429.159 €	411.093 €	387.487 €	181.508 €	103.721 €
	Versicherungen, Abgaben	28.500 €	25.000 €	24.001 €	24.060 €	3.629 €
	Aufwendungen für Instandhaltungen	12.500 €	11.500 €	18.903 €	23.246 €	4.165 €
	übrige betriebliche Aufwendungen	12.000 €	14.050 €	113.077 €	58.551 €	10.444 €
Summe		754.489 €	688.443 €	798.756 €	524.133 €	226.634 €

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

Die Aufwendungen des Verwaltungsbedarfs steigen im Wesentlichen aufgrund von höheren Instandhaltungen im Bereich der EDV/IT-Infrastruktur (+22 T€), höheren Repräsentationskosten für Werbemaßnahmen zur Patientengewinnung (+7,5 T€) und höheren Personalbeschaffungskosten (+7,5 T€) aufgrund des sich immer schwieriger gestaltenden Arbeitsmarktes. Ebenfalls steigen die Kosten für Telekommunikation (+4 T€) sowie die Reisekosten (+3 T€) aufgrund des Einsatzes der Nichtärztlichen Praxisassistentin.

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 Ober-Ramstadt steigen die Mietaufwendungen

auf Grund zusätzlich neu angemieteter Räumlichkeiten für die Case Managerin um rd. 7 T€. Die Mietaufwendungen der chirurgischen Praxis steigen gegenüber dem Vorjahresansatz um 11,1 T€. Hier schlägt sich die Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für den Baukostenzuschuss für den ambulanten OP (über 10 Jahre Mietdauer) nieder. Im Planansatz 2019 wurde davon ausgegangen, dass der Baukostenzuschuss aktiviert und abgeschrieben wird.

Die Aufwendungen für Versicherungen steigen gegenüber dem Vorjahr um rd. 3,5 T€. Dies ist in den Kostensteigerungen der vergangenen Jahre begründet.

In den übrigen betrieblichen Aufwendungen sind Kosten für Fortbildung enthalten. Das Fortbildungsbudget wurde auf 9.000 € (-0,5 T€ gegenüber dem Vorjahr) festgesetzt. Die Reduzierung dieses Budgets ist in den Erfahrungswerten der letzten Jahre begründet. Ebenfalls wurde aus diesem Grund der Ansatz für sonstige Aufwendungen um rd. 1,5 T€ reduziert.

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 Zinsaufwendung beinhalten die Zinsaufwendungen für die Darlehen der Wirtschaftsjahre 2016, 2017 und 2018 sowie die Zinsaufwendungen für den Liquiditätskredit.

11. 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 4.2 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)	199.228	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
8	Kredite		
	a) von der Gemeinde		
	b) von Dritten	950.272	
9			
10	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	1.149.500	

lfd. Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres €	Verpflichtungser- mächtigungen des Wirtschaftsjahres €	Gesamtausgabe- bedarf €	bisher bereitgestellt €	
	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Grundstücke mit Betriebsbauten	1.027.500		1.027.500		siehe 4.2 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten	122.000				
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	1.149.500	0			

4.2 Erläuterungen zum Vermögensplan

Die Abschreibungen wurden anhand der Fortschreibung des Anlagenspiegels aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2018, sowie der im Jahr 2019 angeschafften und im Jahr 2020 geplanten Investitionen ermittelt.

Der unter Punkt 8 aufgeführte Betrag für Kredite von Dritten wird auf 950.272 € festgesetzt.

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

1. Betriebsstätte Ober-Ramstadt
 - a) IT Einrichtung (5 T€)
 - b) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung (20 T€)
2. Betriebsstätte Jugenheim
 - a) IT Einrichtung (5 T€)
 - b) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung (10 T€)
3. Betriebsstätte Groß-Umstadt Radiologie
 - a) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung (2,5 T€)
4. Betriebsstätte Groß-Umstadt Gynäkologie
 - a) IT-Einrichtung (5 T€)
 - b) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung (10 T€)
5. Betriebsstätte Groß-Umstadt Chirurgie
 - a) Ultraschallgerät (10 T€)
 - b) Ersatzbeschaffungen Praxisausstattung (10 T€)
6. Neugründungen
 - a) Sitzkäufe, Übernahme von Praxiseinrichtung und Verbrauchsmaterial (950 T€)

Die Investitionen für Neugründungen sind vorbehaltlich der Zustimmung durch die politischen Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg.

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	14,5		1,0																			22,5	12,5	10,7		
Pflegedienst																												
Med.-techn. Dienst									1,0	0,5		1,0	2,0		12,0	23,0								39,5	22,5	20,5		
Funktionsdienst																												
Stellenübersicht Planjahr	6,0	1,0	13,0		1,0				1,0	0,5		1,0	2,0		12,0	23,0								62,0				
Stellenübersicht Vorjahr	6,0	1,0	4,5		1,0				1,0	0,5		1,0	2,0		6,0	12,0									35,0			
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	5,1	1,0	3,6		1,0				1,0	0,5		0,9	1,9		4,5	11,7										31,2		

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	4,1		
Pflegedienst																												
Med.-techn. Dienst									1,0	0,5					4,0	6,0								11,5	11,5	10,7		
Funktionsdienst																												
Stellenübersicht Planjahr	2,0		3,0		1,0				1,0	0,5					4,0	6,0								17,5				
Stellenübersicht Vorjahr	2,0		3,0		1,0				1,0	0,5					4,0	6,0									17,5			
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	1,1		2,0		1,0				1,0	0,5					3,5	5,7										14,8		

5.3 Stellenübersicht Betriebsstätte Jugenheim

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	3,8		
Funktionsdienst																												
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															3,8										5,8		

Im medizinisch-technischen Dienst sind zum Stichtag 30.06.2019 3,8 VK besetzt. Zum Jahresbeginn kam es in diesem Bereich zu einer starken Unterbesetzung mit teilweise nur 1,8 VK, sodass im Durchschnitt für das Jahr 2019 die geplanten 3,5 VK nicht überschritten werden.

5.4 Stellenübersicht Betriebsstätte Groß-Umstadt Radiologie

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	1,0																							1,0	1,0	1,0		
Pflegedienst																												
Med.-techn. Dienst												1,0												1,0	1,0	0,9		
Funktionsdienst																												
Stellenübersicht Planjahr	1,0											1,0												2,0				
Stellenübersicht Vorjahr	1,0											1,0													2,0			
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	1,0											0,9														1,9		

5.5 Stellenübersicht Betriebsstätte Groß-Umstadt Gynäkologie

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			1,5																					1,5	1,5	1,6		
Pflegedienst																												
Med.-techn. Dienst													1,0		1,0	1,0												
Funktionsdienst																												
Stellenübersicht Planjahr													1,0		1,0	1,0										4,5		
Stellenübersicht Vorjahr			1,5										1,0		1,0	1,0										4,5		
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres			1,6										0,9		1,0												3,5	

Im ärztlichen Dienst sind zum Stichtag 30.06.2019 1,6 VK besetzt. Im 1. Quartal 2019 war durch das Ausscheiden eine Ärztin nur noch 1 VK besetzt, sodass im Durchschnitt für das Jahr 2019 die geplanten 1,5 VK nicht überschritten werden.

5.6 Stellenübersicht Betriebsstätte Groß-Umstadt Chirurgie

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	1,0	1,0																								2,0	2,0	2,0	
Pflegedienst																													
Med.-techn. Dienst													1,0		1,0	1,5													
Funktionsdienst																													
Stellenübersicht Planjahr	1,0	1,0											1,0		1,0	1,5										5,5			
Stellenübersicht Vorjahr	1,0	1,0											1,0		1,0	1,5										5,5			
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	1,0	1,0											1,0		1,0	1,2											5,2		

5.7 Stellenübersicht Neugründungen

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			10,0																					10,0			
Pflegedienst																											
Med.-techn. Dienst															17,0									17,0			
Funktionsdienst																											
Stellenübersicht Planjahr			10,0												17,0									27,0			
Stellenübersicht Vorjahr																											
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres																											

Die Stellenbesetzungen sind vorbehaltlich der Zustimmung durch die politischen Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg und sind im Erfolgsplan nicht mit Personalkosten bewertet. Sollte es im Wirtschaftsjahr 2020 auf Grundlage entsprechender Beschlüsse der Gremien des Landkreises Darmstadt-Dieburg zu Neugründungen von Praxen kommen, wird die Stellenbewertung in einem Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2020 erfolgen.

6. Anlage: Finanzplan

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
		€	€	€	€	€
	<u>Deckungsmittel</u> (Mittelherkunft)					
1	Zuführung zum Stammkapital					
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)	194.245	199.228	252.563	238.172	235.354
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse					
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"					
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
9	Kredite					
	a) von der Gemeinde					
	b) von Dritten		950.272			
10	Einnahmen aus Grundstücksverkauf					
11	Deckungsmittel insgesamt	194.245	1.149.500	252.563	238.172	235.354
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Grundstücke mit Betriebsbauten					
	a) Ober-Ramstadt	22.745	25.000	20.000	20.000	20.000
	b) Jugenheim	8.500	15.000	15.000	10.000	10.000
	c) Radiologie	5.000	2.500	2.230	2.839	2.021
	d) Gynäkologie	18.000	15.000	15.000	10.000	9.000
	e) Chirurgie	18.000	20.000	15.000	10.000	9.000
	f) Neugründungen, vorbehaltlich der Gremienbeschlüsse		950.000			
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung von Stammkapital	122.000	122.000	185.333	185.333	185.333
5						
6	Ausgaben insgesamt	194.245	1.149.500	252.563	238.172	235.354

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
		€	€	€	€	€
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung					
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	340.812	364.235	270.000	220.000	180.000
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen					
4	Darlehn der Gemeinde					
5	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)					
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)					
1	Gewinnabführungen					
2	Konzessionsabgaben					
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen					
4	Eigenkapitalrückzahlung					
5	Tilgung von Darlehn der Gemeinde					

7. Beihilferechtliche Ausgleichsbilanz

I. Erwartete beihilferechtliche Ausgleichsbilanz inkl. Ermittlung des Soll-Ausgleichs

Nr.	Position	Bereich	Erläuterungen	Andere Aufgaben	Wirtschaftsplan 2020
		€		€	€
1.	Plan-Aufwendungen	3.527.157		0	3.527.157
	davon Personalaufwendungen	2.271.569	Der Personalaufwand ist anhand der Personalkostenplanung in Verbindung mit den Stellenplänen berechnet.	0	2.271.569
	davon bezogene Leistungen Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung	159.972	Hier wirken sich v.a. die bezogenen Leistungen aus der Dienstleistungs GmbH aus.	0	159.972
	davon Sachaufwand medizinischer Bedarf	83.500	Der Aufwand für den medizinischen Bedarf wächst in dem entsprechenden Verhältnis zu den Leistungsausweitungen	0	83.500
	davon Sachaufwand Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung	320.230	Diese Sachaufwendungen sind kalkuliert auf Grundlage der hochgerechneten Ist-Kosten zum Zeitpunkt der Planerstellung unter Berücksichtigung der Leistungsausweitungen.	0	320.230
	davon Zinsaufwand	22.500	Die Zinsaufwendungen für Darlehen sind mit einem Ø Zinssatz von 1,5% kalkuliert und die Zinsaufwendungen für Betriebsmittelkredite mit einem Ø Zinssatz von 0,8%	0	22.500
	davon nicht-ergebnisneutrale Abschreibungen	199.228	Die Aufwendungen sind anhand der Fortschreibung des Anlagevermögens des Vorjahres zuzüglich neuer Anschaffungen im laufenden Jahr angesetzt.	0	199.228
	davon sonstige Aufwendungen	470.158	Die Aufwendungen beinhalten Steuern, Abgaben, Versicherungen, außerordentliche Aufwendungen und sonstige Aufwendungen.	0	470.158
2.	Erwartete Korrekturposten	5.250			
	Erhöhte Eigenkapitalausstattung aufgrund der Einlage von Arztsitzen am Standort Ober Ramstadt. (350 T€ zu marktüblichen Zinsen / z.Zt. 1,5%)	5.250	Die erhöhte Eigenkapitalausstattung aufgrund der Einlage von Arztsitzen am Standort Ober Ramstadt vom Kreis Darmstadt-Dieburg wird zu marktüblichen Konditionen verzinst.		
3.	Plan-Erträge	3.162.923		0	3.162.923
	davon Erträge aus ambulanten Leistungen	3.114.573	Die Erträge aus ambulanten Behandlungen sind anhand der Fallzahlen und Fallwerte kalkuliert	0	3.114.573
	davon Sonstige Umsätze	0		0	0
	davon sonstige ordentliche Erträge	48.350	Diese Erträge sind anhand der Hochrechnungswerte des Vorjahres kalkuliert.	0	48.350
4.	Erwartete Ausgleichszahlungen	5.250			
	Erhöhte Eigenkapitalausstattung aufgrund der Einlage von Arztsitzen am Standort Ober Ramstadt. (350 T€ zu marktüblichen Zinsen / z.Zt. 1,5%)	5.250	Die erhöhte Eigenkapitalausstattung aufgrund der Einlage von Arztsitzen am Standort Ober Ramstadt vom Kreis Darmstadt-Dieburg wird zu marktüblichen Konditionen verzinst.		
5.	Differenzbetrag	364.235	= [1.] + [2.] - [3.] - [4.]	0	364.235
6.	Soll-Ausgleich	364.235	= [5.]	0	364.235