



Wirtschaftsplan 2021

Klinikum Landkreis Erding

Inhaltsverzeichnis

I. Vorbericht.....	3
1. Rechtliche Verhältnisse und Grundlagen.....	4
2. Wirtschaftliche und politische Rahmenbedingungen	5
Gesundheitspolitik	5
Klinikmarkt	5
3. Entwicklung Klinikum Landkreis Erding.....	7
Aktuelles	7
Entwicklung: Leistungen.....	7
Entwicklung: Personal	9
Projekte	10
II. Erfolgsplan	12
1. GuV-Übersicht.....	13
2. GuV-Konten.....	15
3. Erläuterungen	26
III. Vermögensplan.....	33
1. Übersicht	34
2. Erläuterungen	38
IV. Finanzplan	47
1. Übersicht	48
2. Erläuterungen	50
Ausgaben	50
Jahresergebnis	50
Anhang: Bilanz & GuV 2019	51
1. Bilanz	52
2. Gewinn- & Verlustrechnung	57



Vorbericht

Klinikum Landkreis Erding

1. Rechtliche Verhältnisse und Grundlagen

Das Klinikum Landkreis Erding ist ein Plankrankenhaus der gehobenen Grund- und Regelversorgung der Versorgungsstufe I im bayerischen Landeskrankenhausplan. Der Begriff „gehoben“ steht dabei für das umfangreiche und breit gefächerte medizinische Leistungsspektrum, das den Patienten an den beiden Standorten Erding und Dorfen zur Verfügung steht und deutlich über die meisten Krankenhäuser der Grund- und Regelversorgung hinausgeht.

Im bayerischen Landeskrankenhausplan 2020 sind für das Klinikum Landkreis Erding 330 Planbetten ausgewiesen, davon 288 Planbetten am Standort Erding und 42 Planbetten am Standort Dorfen. Darüber hinaus sind im bayerischen Landeskrankenhausplan 2020 zwölf Plätze in der Schmerztagesklinik am Standort Erding ausgewiesen.

Das Klinikum Landkreis Erding ist seit dem Jahr 2008 ein akademisches Lehrkrankenhaus der Technischen Universität München und damit aktiv an der Ausbildung junger Medizin-Studierenden beteiligt.

Mit der Etablierung der Ausbildung Gesundheits- und Krankenpflege in der Krankenpflegeschule im Jahr 2009, zusätzlich zu den bereits existierenden Ausbildungslehrgängen Krankenpflegehilfe und Altenpflege (Kooperation mit Bayerischen Roten Kreuz), wurde ein wichtiger Grundstein zur Sicherung ausreichender Pflegekräfte zur Versorgung der Patienten gelegt.

Im Jahr 2018 hat der Kreistag Erding für die Umwandlung der Rechtsform des Klinikums Landkreis Erding zum 01. Januar 2019 von einem Kommunalunternehmen zu einem Regiebetrieb gestimmt.

Der bis zum 31. Dezember 2018 amtierende Vorstand des Kommunalunternehmens, Herr Sándor Mohácsi, hat nach dem Rechtsformwandel das Haus zum 31. Mai 2019 verlassen. Nachfolger ist Herr Dr. Dirk Last, der seit dem 01. Juni 2019 in der Funktion des Krankenhausdirektors den Regiebetrieb leitet. Das Klinikum Landkreis Erding ist durch den Rechtsformwandel zum Regiebetrieb in die Organisation des Landratsamts Erding als Abteilung 6 eingegliedert.

2. Wirtschaftliche und politische Rahmenbedingungen

Gesundheitspolitik

Die aktuelle Gesundheitspolitik ist geprägt von einer Vielzahl an gesetzlichen Änderungen und Verordnungen. Auch für den Krankenhausbereich bedeutet dies tiefgreifende Veränderungen. Das Fallpauschalen-System in seiner bisherigen Form wurde im Jahr 2019 letztmalig angewendet. Im Jahr 2020 wurden die Fallpauschalen (DRGs) um die Kostenanteile für die „Pflege am Bett“ bereinigt. Die entstandenen Pflegekosten werden demnach 1:1 über mit den Kassen zu verhandelnde Tagessätze vergütet. Maßgebliche Gesetze und Verordnungen hierbei sind: das Pflegepersonal-Stärkungs-Gesetz (PpSG) sowie die Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung (PpUGV). Mit dem Pflegepersonal-Stärkungs-Gesetz soll jede neu geschaffene Pflegestelle ab dem Jahr 2020 voll refinanziert werden. Eine weitere gesetzliche Änderung ist die Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung (PpUGV). Hier ist der Ansatz eine Mindestzahl an pflegenden Kräften pro Patient vorzuhalten. Ansonsten drohen bei einer Nichteinhaltung der Untergrenzen finanzielle Sanktionen.

Die Auswirkungen der Ausgliederung der Pflegepersonalkosten auf die Budgets der Krankenhäuser sind derzeit noch nicht absehbar. Mit Sicherheit wird es Gewinner und Verlierer geben. Eine abschließende Prognose zu den Auswirkungen für das Klinikum Landkreis Erding ist derzeit noch nicht möglich.

Anmerkung: Entgeltverhandlung für das Jahr 2020 hatte zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichts noch nicht stattgefunden. Damit war auch die Höhe des Pflegebudgets 2020 noch nicht bekannt.

Eine weitere wichtige, die Krankenhäuser betreffende gesetzliche Änderung ist das MDK-Reformgesetz. Dieses wurde am 08. November 2019 verabschiedet. Der ursprüngliche Entwurf des Gesetzes sah eine erhebliche administrative Entlastung für die Krankenhäuser, indem die Prüfquoten reguliert werden sollten und abhängig von der Beanstandungsquote der geprüften Rechnung entsprechend ausfallen, vor. Diese Quoten wurden auch in das Gesetz übernommen. Allerdings wurde das Gesetz noch um eine Strafzahlung für Fälle mit einer Rechnungsminderung ergänzt. Dies führt zu einer deutlichen Mehrbelastung der Krankenhausbudgets im Jahr 2020, deren Höhe im Moment noch schwer zu beziffern ist, für das Klinikum Landkreis Erding aber eine Größenordnung von über 300.000 € haben dürfte.

Anmerkung: bedingt durch die Corona-Pandemie sind ist das MDK-Reformgesetz in Teilen ausgesetzt worden. Allerdings ist es auch hier noch nicht absehbar wie die abschließenden Folgen für die Kliniken in Deutschland im Allgemeinen sowie für das Klinikum Landkreis Erding im Speziellen aussehen werden.

Klinikmarkt

Die wirtschaftliche Situation der Krankenhäuser in Deutschland ist seit vielen Jahren angespannt. Seit dem Wegfall des Selbstkostendeckungsprinzips im Jahr 1995 hat sich der finanzielle Druck von Jahr zu Jahr erhöht. Die Krankenhausbudgets sind seit dieser Zeit „gedeckelt“. Die jährlichen Steigerungen des Landesbasisfallwerts, also des Richtpreises, nach dem stationäre Krankenhausleistungen abgerechnet werden, decken nach wie vor nicht die Kostensteigerungen im Krankenhaus. Die Kostenentwicklung ist von den Krankenhäusern jedoch nur eingeschränkt beeinflussbar, da sie weitgehend durch externe Faktoren wie Tarifverhandlungen sowie den Sachkostensteigerungen bestimmt werden.

Neben einer unzureichenden Betriebskostenfinanzierung bleibt auch die notwendige Investitionsfinanzierung weit hinter dem erforderlichen Umfang zurück. Stellt man dem auf Bundesebene ermittelten

Investitionsbedarf die tatsächlich geleisteten Förderungen gegenüber, ergibt sich eine Differenz von über 50%. Zahlreiche Bundesländer haben inzwischen das Instrument der Einzelförderung abgeschafft und durch erhöhte jährliche pauschale Fördermittelzuwendungen, teilweise deklariert als „Baupauschalen“, ersetzt.

Unverändert gilt, dass zahlreiche Bereiche wie etwa Krankenhausküchen, Übergangseinrichtungen und bestimmte Außenanlagen nicht mehr als förderfähig eingestuft sind. Zusammenfassend lässt sich sagen, dass die pauschalen Fördermittel nicht annähernd ausreichen, um alleine alle altersbedingten Ersatzinvestitionen vorzunehmen. Neue sinnvolle und erforderliche Investitionen in Medizintechnik und insbesondere neue IT-Systeme sind aus diesen pauschalen Fördermitteln nicht zu finanzieren. Hier besteht, insbesondere unter dem Stichwort Digitalisierung des Gesundheitswesens, ein dringender Handlungsbedarf in der Investitionsförderung. Mit dem in diesem Herbst verabschiedeten Krankenhauszukunftsgesetz besteht die Hoffnung, das für solche Investitionen zukünftig Fördergelder zur Verfügung stehen werden, immerhin beträgt die Fördertopfgröße rund 3 Milliarden €.

Aus Grund der fehlenden Fördermittel bedienen sich immer mehr Krankenhäuser „alternativer Finanzierungsformen“ wie etwa Leasingfinanzierung für medizintechnische Großgeräte und IT-Systeme. Die hieraus resultierenden Leasinggebühren belasten dann als Aufwand die Gewinn- und Verlustrechnung.

Diese Rahmenbedingungen führen dazu, dass immer mehr Häuser mit Verlusten zu kämpfen haben. Dem im Februar 2020 von der Bayerischen Krankenhausgesellschaft erstellten „Krankenhaustrend“ zufolge ist die Anzahl der Kliniken mit Defizit in den letzten Jahren stark gestiegen. Während im Jahr 2016 noch 41% aller bayerischen Kliniken ein Defizit auswiesen, ist der Wert für das Jahr 2019 schon auf 54% gestiegen. Für das Jahr 2020 geht man sogar davon aus, dass 62% aller bayerischen Kliniken defizitär sind. Diese Quote ist bei den kommunalen Einrichtungen nochmals deutlich höher.

Ähnlich wie das Klinikum Landkreis Erding schreiben auch die umliegenden kommunalen Kliniken Verluste. Die medizinische Bedarfsnotwendigkeit im Landkreis wirtschaftlich abzubilden stellt somit eine große Herausforderung dar. Insbesondere was die Finanzierung einzelner Leistungsbereiche anbelangt. Beispielhaft sei hier die im Jahr 2018 wiedereröffnete Geburtshilfe am Klinikum Erding genannt oder auch die Vorhaltung einer Schlaganfalleinheit, welche sicherlich aus medizinischer Sicht einen großen Vorteil im Behandlungsergebnis liefert, jedoch nicht wirtschaftlich betrieben werden können. Private Träger tun sich hier leichter, indem sie solche defizitären Leistungen gar nicht mehr anbieten. Die Schließung mehrerer geburtshilflicher Abteilungen von Kliniken in zumeist privater Trägerschaft sei hier beispielhaft erwähnt.

Um solchen Entwicklungen entgegen zu wirken, schließen sich immer mehr Häuser in kommunaler Trägerschaft zu Verbünden zusammen. Auch das Klinikum Landkreis Erding ist einem solchen Verbund, der Klinik-Kompetenz-Bayern, beigetreten. Insbesondere im Bereich des Einkaufs ergeben sich hier finanzielle Synergie-Effekte.

3. Entwicklung Klinikum Landkreis Erding

Aktuelles

Im Jahr der Re-Kommunalisierung zum 01. Januar 2019 konnte im operativen Wirtschaftsbereich das angestrebte Ergebnis erreicht werden. Allerdings wurde das GuV-Ergebnis durch nicht geplante / planbare Ereignisse negativ beeinflusst. Als wichtigste Punkte sind die Auswirkungen des erst zu Ende 2019 verabschiedeten MDK-Reformgesetzes sowie die Zahlung der sogenannten Erding-Zulage zu nennen.

Durch verschiedene Baumaßnahmen beispielsweise die Sanierung des Personalwohngebäudes oder der Umbau der Radiologie mit dem Einbau sowohl eines neuen CT als auch MRT, der Erding-Zulage sowie nicht-geförderte Abschreibungen, beläuft sich das geplante GuV-Ergebnis im Jahr 2020 auf rund -6,6 Millionen €. Das geplante Ergebnis für den operativen Bereich liegt bei knapp -1,4 Millionen €. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf das Wirtschaftsjahr 2020 können derzeit nicht abschließend beziffert werden. Wie erwähnt, steht die Entgeltverhandlung für das Jahr 2020 noch an. In wie weit die staatlichen Hilfen tatsächlich ausreichen werden die Belegungsausfälle im Frühjahr 2020 und aktuell im Herbst / Winter 2020 zu kompensieren wird sich erst noch zeigen.

Entwicklung: Leistungen

Der vorliegende Wirtschaftsplan 2021 sieht eine leichte Steigerung der mit den Chefärzten vereinbarten Case-Mix-Punkte im Vergleich zum ursprünglichen Planansatz 2020 vor. Die Steigerung der Leistung ist insbesondere mit der im Sommer 2021 geplanten Etablierung der Hauptabteilung Urologie begründet. Da die Corona-Pandemie jedoch auch im Jahr 2021 noch ihre Auswirkungen haben wird, sind in den sonstigen Leistungsbereichen vorerst keine Leistungssteigerungen geplant. Nichts desto trotz müssen strukturelle Maßnahmen ergriffen werden die eine bessere Nutzung der Ressourcen zur Steigerung der Erlöse garantieren. Diese strukturellen Maßnahmen beinhalten neben der Etablierung einer Aufnahmestation auch Planungen zur Restrukturierung des Klinikums Erding insbesondere der Notaufnahme und des OP-Bereichs.

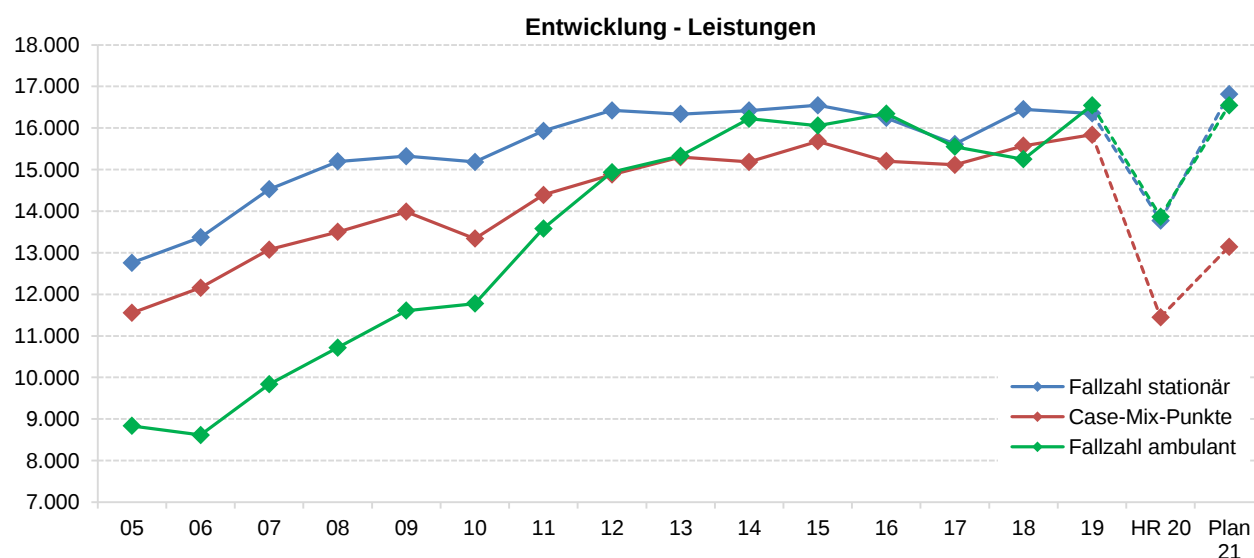


Abbildung: Entwicklung Leistungen

Für das Jahr 2021 wird mit einer moderaten Leistungssteigerung geplant. Sieht man sich die Entwicklung der Fallzahlen und Case-Mix-Punkte seit dem Jahr 2005 an, ist festzustellen, dass der steile Anstieg an Fallzahlen und den damit erzielten Case-Mix-Punkten seit dem Jahr 2012 zumindest was die stationären Fallzahlen betrifft, einer asymptotischen Angleichung entspricht (Abbildung: Entwicklung Leistungen).

Jahr	Fallzahl stationär	Case-Mix-Punkte	Case-Mix-Index	Fallzahl ambulant
2005	12.760	11.552,7	0,905	8.836
2006	13.370	12.159,2	0,909	8.616
2007	14.526	13.073,4	0,900	9.836
2008	15.195	13.500,9	0,889	10.719
2009	15.321	13.985,8	0,913	11.609
2010	15.185	13.341,5	0,879	11.775
2011	15.932	14.389,3	0,903	13.581
2012	16.422	14.878,0	0,906	14.937
2013	16.336	15.299,4	0,937	15.330
2014	16.418	15.184,0	0,925	16.222
2015	16.545	15.681,8	0,948	16.059
2016	16.244	15.202,7	0,936	16.348
2017	15.616	15.114,8	0,968	15.550
2018	16.450	15.571,8	0,947	15.251
2019	16.352	15.838,4	0,969	16.545
HR 2020	13.773	11.450,0	0,831	13.867
Plan 2021	16.814	13.145,0	0,782	16.545

Seit dem Jahr 2012 konnten im Gegensatz zu den Fallzahlen die Case-Mix-Punkte noch leicht gesteigert werden. Dies ist dem Umstand geschuldet, dass in diesem Zeitraum die durchschnittliche Fallschwere weiter zugenommen hat (Abbildung: Entwicklung Case-Mix-Index). Leichte Fälle, die inzwischen ambulant versorgt werden konnten, durch schwerere Fälle ersetzt werden.

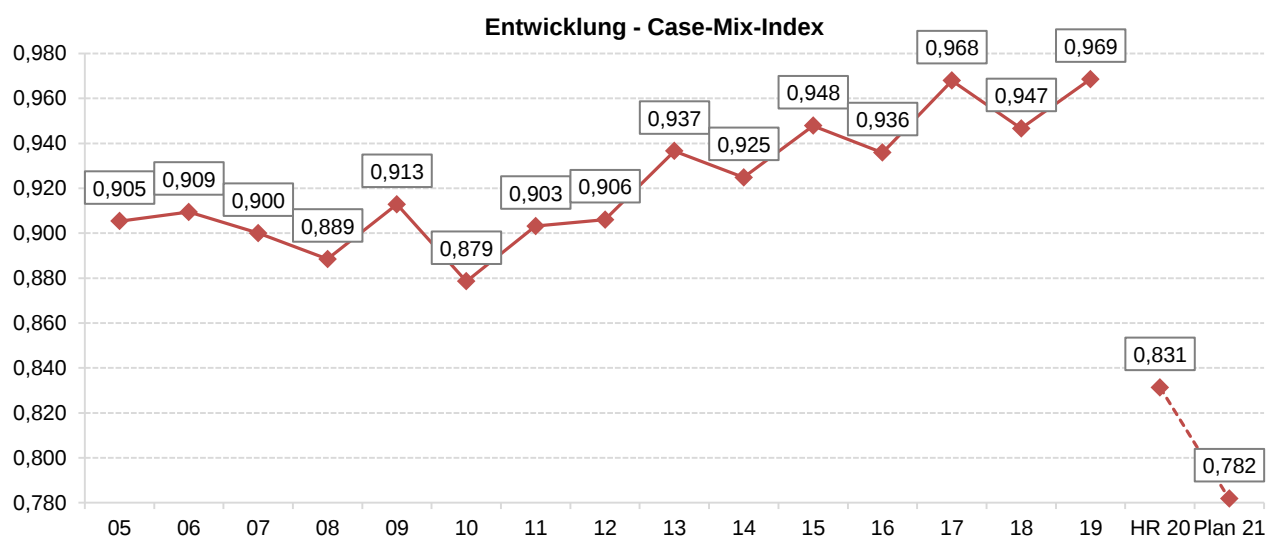


Abbildung: Entwicklung Case-Mix-Index

Trotz der kontinuierlichen Ausweitung des Leistungsangebots, beispielsweise mit der Etablierung der stationären Schmerztherapie und eines Schlaflabors am Standort Dorfen, sind in den bestehenden Strukturen keine nachhaltigen Leistungssteigerungen mehr zu erwarten. Um diesen Zustand zu ändern, bedarf es einer fortwährenden strategischen Ausrichtung zur Erweiterung des Leistungsportfolios, um die seit Jahren verfolgte Wachstumsstrategie auch weiter umsetzen zu können.

In der langfristigen Betrachtung ist die durchschnittliche Verweildauer, trotz deutlich steigender Patientenschwere und Abwanderung sogenannter einfacher Fälle in die ambulante Versorgung, seit dem Jahr 1997 deutlich rückläufig. Dies bedeutet, dass bei unveränderter Anzahl an Planbetten mehr Patienten stationär versorgt werden können. Seit dem Jahr 2013 ist eine Stabilisierung bei etwa 5,3 Tagen zu sehen (Abbildung: Entwicklung Verweildauer).

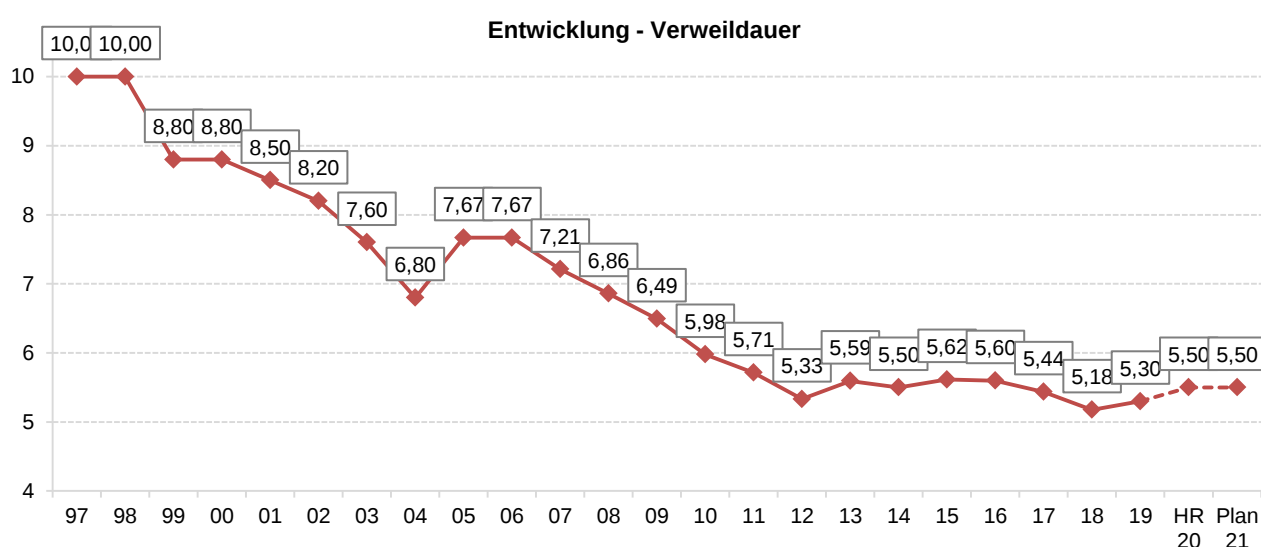


Abbildung: Entwicklung Verweildauer

Neben den strategischen Überlegungen zur Leistungsausweitung stationärer Leistungen ist das Klinikum Landkreis Erding dabei, sich noch enger mit der ambulanten Versorgung zu verzahnen. Hierzu wurde das MVZ Landkreis Erding gGmbH gegründet, welches inzwischen sowohl am Standort Erding als auch am Standort Taufkirchen (Vils) etabliert wurde. Neben der Akquise stationär behandlungsbedürftiger Patienten über das MVZ Landkreis Erding dienen die beiden Standorte auch dazu, die fachärztliche Versorgung in der gesamten Fläche des Landkreises Erding zu sichern. Diese Entwicklung ist noch längst nicht abgeschlossen. Perspektivisch ist die Etablierung weiterer Standorte im Landkreis Erding nicht nur zur Sicherstellung von Einweisungen, sondern insbesondere zur Sicherstellung der fachärztlichen Versorgung, denkbar.

Entwicklung: Personal

Personalkennzahlen

Die Zahl der Mitarbeiter im Klinikum Landkreis Erding hat sich in den letzten Jahren, einhergehend mit den Leistungssteigerungen, kontinuierlich nach oben entwickelt (Abbildung: Entwicklung Vollkräfte). Auch strukturelle Vorgaben zur Mindestbesetzung in der Pflege und vor allem die volle Re-Finanzierung von zusätzlichen Pflegestellen ab dem Jahr 2019 haben zu dieser Entwicklung beigetragen.

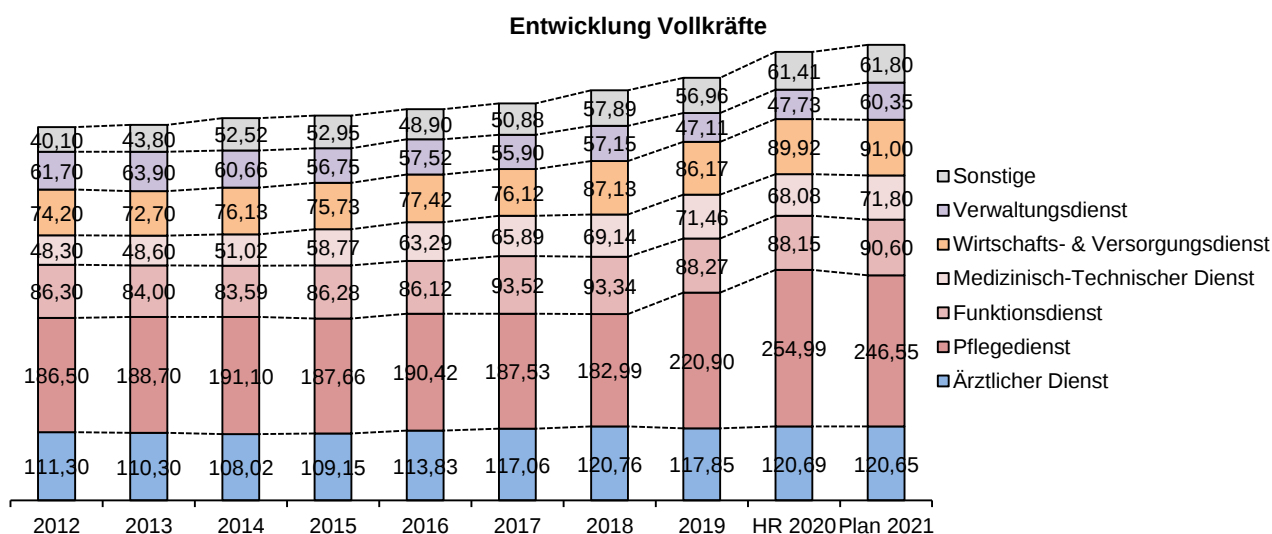


Abbildung: Entwicklung Vollkräfte

Wichtige Personalien

Neben diesen grundsätzlichen Entwicklungen stehen im Jahr 2021 einige wichtige Personalentscheidungen zur Nachfolgeregelung an. Neben der Etablierung der Hauptabteilung Urologie mit einem Chefarzt samt ärztlichem Team steht die Nachfolge des Chefarzts Gastroenterologie und Stoffwechselerkrankungen an. Eine Nachfolgerin für die Ende November 2020 ausscheidende langjährige Pflegedirektorin, konnte bereits gefunden werden.

Auch die Vertragsverhandlungen mit dem designierten Chefarzt für die Hauptabteilung Urologie befanden sich bei der Erstellung des Berichts in den letzten Zügen. Der zum 31. Dezember 2020 auslaufende Vertrag eines Chefarzts am Standort Dorfen wurde nochmals um ein Jahr, bis spätestens zum 31. Dezember 2021, verlängert. Auch hier zeichnet sich bereits eine Nachfolge-Regelung ab.

Projekte

Etablierung Akutgeriatrie Standort Dorfen

Mit dem Ausscheiden des Chefarzts Herrn Dr. Rudolf spätestens zum Ende 2021 soll die Klinik Dorfen ihr Behandlungsspektrum zur stationären Versorgung geriatrischer Patienten erweitern. Der designierte Nachfolger von Herrn Dr. Rudolf, Herr Exner, soll sich dazu zum Geriater weiterbilden.

Geriatrische Tagesklinik Standort Dorfen

Zusätzlich zur Etablierung einer akut-stationären geriatrischen Versorgung soll in Kooperation mit der Klinik Wartenberg am Standort Dorfen eine geriatrische Tagesklinik etabliert werden. Dabei sollen funktionelle und personelle Synergie-Effekte in der geriatrischen Versorgung genutzt werden.

(Geronto-)psychiatrische Tagesklinik Standort Dorfen

Neben der Tagesklinik für Geriatrie soll zusätzlich noch eine psychiatrische Tagesklinik in Kooperation mit der kbo, inklusive einer Institutsambulanz, etabliert werden. Im Hinblick auf die geriatrische Versorgung soll ein geronto-psychiatrischer Aspekt mit einbezogen werden.

Umbau / Etablierung chirurgische Ambulanzen Gartengeschoss

Pandemiebedingt mussten die Flächen der Notaufnahme ausgeweitet werden um die Separierung der Patienten gewährleisten zu können. Auch ohne die Umsetzung der in der Planung befindlichen Umbauten wird es keine Rückkehr der chirurgischen Ambulanzen in den 1. Stock im Bereich der ZNA geben. Aktuell sind die chirurgischen Ambulanzen im Erdgeschoss bzw. im Gartengeschoss behelfsmäßig untergebracht. 2021 sollen die chirurgischen Ambulanzen im Gartengeschoss im Bereich des ehemaligen Lehrsaal 2 etabliert werden.

Etablierung Hauptabteilung Urologie

Bislang war die urologische Versorgung durch die Belegabteilung im Hause für den Landkreis Erding nur unzureichend abgebildet. Zum 01. Juli 2021 soll die Hauptabteilung Urologie an den Start gehen. Neben der umfangreichen medizinischen Versorgung sollen hierdurch die Erlöse des Klinikums gesteigert werden.

Erreichung Notfallstufe II

Mit der Anschaffung eines eigenen MRT-Geräts, der Etablierung der Aufnahmestation sowie der Sicherstellung einer 24-stündigen, tagtäglichen gastroenterologischen Bereitschaft soll die Erreichung der Notfallstufe II umgesetzt werden. Die Umsetzung dieser Maßnahme würde einen zusätzlichen jährlichen Erlös von rund 300.000 € bedeuten.

Restrukturierung OP-Bereich, Notaufnahme, Funktionsbereiche und Bettenhaus

Die Funktionsbereiche – insbesondere der Haupt-OP, der ambulante OP und die Notaufnahme – entsprechen nicht mehr den aktuellen Anforderungen. Zurzeit laufen Planungen diese Bereiche zu modernisieren. Das dafür benötigte Finanzvolumen liegt bei einer Größenordnung von mindestens 30-40 Mio. €. Die Konkretisierung und der Beschluss zur Umsetzung der Planungen sollen in einer Strategietagung im Januar 2021 erfolgen. Die vorbereitenden Maßnahmen zur Planung mit den Architekten und dem Amt für Liegenschaften sind bereits in vollem Gange.

Etablierung Förderverein

Das Kuratorium, welches bisher mit seinen Mitgliedern für das Klinikum in der Öffentlichkeit Lobbyarbeit betrieben hat, wurde aufgelöst. Stattdessen soll der Förderverein „Freunde und Förderer des Klinikums Landkreis Erding“ gegründet werden. Mit der Etablierung dieses Vereins folgt das Klinikum einem bundesweiten Trend.

Etablierung Strahlentherapie

Zur Ausweitung des medizinischen Leistungsangebotes soll auf dem Gelände des Klinikums Erding eine strahlentherapeutische Einrichtung entstehen. Diese soll durch das medizinische Angebot einer onkologischen Praxis ergänzt werden. Die onkologische Praxis ist inzwischen bereits in den Räumlichkeiten des Personalwohngebäudes untergebracht.

Dialyse

Das derzeitige Angebot von zehn Dialyseplätzen in den von dem KfH angemieteten Räumlichkeiten am Klinikum Erding deckt den Bedarf in der Bevölkerung des Landkreises bei weitem nicht ab. Es ist daher angedacht auf dem Gelände des Klinikums Erding eine deutlich leistungsfähigere Dialyse-Einrichtung mit mindestens 24 Dialyseplätzen zu etablieren.



Erfolgsplan 2021

Klinikum Landkreis Erding

1. GuV-Übersicht

Gliederungspunkt	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
1. Erlöse – Krankenhausleistungen	62.470.749	65.237.675	66.888.300
2. Erlöse – Wahlleistungen	1.564.012	1.482.848	1.270.748
3. Erlöse – ambulante Leistungen	2.517.463	2.136.466	1.979.711
4. Erlöse – Nutzungsentgelte der Ärzte	636.717	675.000	550.000
4.a Erlöse – Umsatzerlöse nach §277 HGB	2.552.624	2.508.944	2.420.142
Umsatzerlöse	69.741.565	72.040.933	73.108.901
5. Bestandsveränderungen	15.000	0	0
6. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand [...]	3.421.470	4.250.000	4.076.231
8. Sonstige betriebliche Erträge	1.212.956	1.138.500	2.708.500
Betriebliche Erlöse	74.390.991	77.429.433	79.893.632
9. Personalaufwand	47.828.523	52.782.865	55.688.578
10.a Aufwendungen Roh-, Hilfs-, & Betriebsstoffe	13.450.834	13.452.706	13.529.800
10.b. Aufwendungen bezogene Leistungen	9.139.368	7.545.219	8.067.669
Betriebliche Aufwendungen	70.418.725	73.780.790	77.286.047
Zwischenergebnis I	3.972.266	3.648.643	2.607.585

Gliederungspunkt	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
11. Erträge – Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.394.235	1.275.000	1.300.000
12. Erträge – Einstellung von Ausgleichsposten [...]	0	0	3
13. Erträge – Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten [...]	2.697.816	2.750.627	2.690.543
14. Erträge – Auflösung des Ausgleichspostens [...]	123.442	123.442	123.442
15. Aufwendungen - Zuführung zu Sonderposten [...]	1.599.807	476.000	508.900
16. Aufwand - Zuführung zu Ausgleichsposten [...]	0	0	0
17. Aufwand für nach KHG geförderte Nutzung [...]	795.028	800.000	792.100
18. Aufwendungen für nach KHG [...]	0	0	0
19. Aufwand – Auflösung der Ausgleichsposten [...]	0	0	0
20.a AfA gefördert	2.819.835	2.874.069	2.813.988
20.b AfA nicht gefördert	1.168.258	956.050	820.077
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.704.154	9.243.637	7.855.762
Zwischenergebnis II (= EBIT)	-3.899.323	-6.552.044	-6.069.254
22. Erträge – Beteiligungen	0	0	0
23. Erträge – andere Wertpapiere & Ausleihungen [...]	0	0	0
24. Sonstige Zinsen & ähnliche Erträge	7.551	10.000	9.000
25. Abschreibungen auf Finanzanlagen & Wertpapiere [...]	0	0	0
26. Zinsen & ähnliche Aufwendungen	214.538	59.205	91.005
27. Steuern	80.389	78.700	70.500
Jahresergebnis	-4.186.700	-6.679.949	-6.221.759
nachrichtlich: operatives Ergebnis	-2.612.177	-1.366.983	-3.953.368

2. GuV-Konten

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2020 €
1. Erlöse - Krankenhausleistungen			
40200 Erlöse - vorstationäre Behandlung	364.450	330.000	320.000
40210 Erlöse - nachstationäre Behandlung	1.384	1.500	1.000
40300 Erlöse - Ausbildungszuschlag	854.996	0	0
40400 Erlöse - Ausgleichsbeträge KHEntgG	99.359	0	0
40715 Erlöse - Zuschlag Pflege Förderung §4 (8) KHEntgG	934.461	0	0
40726 Erlöse - Qualitätssicherungszuschlag §17b KHG	1.101	1.000	0
40727 Erlöse - Hygienezuschlag	139.223	140.000	140.000
40728 Erlöse - Flying Interventionalist FIT Zuschlag	2.729	3.275	1.800
40800 Erlöse - DRG-Grundbetrag	58.459.590	47.580.373	49.134.160
40801 Erlöse - DRG-Grundbetrag Abgrenzung	-25.069	0	0
40810 Erlöse - Abschlag Unterschreitung GVD	-3.074.611	0	0
40820 Erlöse - Abschlag Verlegung	-822.753	0	0
40830 Erlöse - Zuschlag Überschreitung GVD	1.369.537	0	0
40835 Erlöse - Versorgungszuschlag	-167	0	0
40836 Erlöse - Pflegezuschlag §8 (10) KHEntgG	332.006	0	0
40837 Erlöse - Pflegepersonal-Stärkungsgesetz (PpSG)	0	13.787.082	15.341.165
40841 Erlöse - Zu-/Abschlag Erlösausgleich §5 Absatz 4 KHEntgG	227.425	0	0
40842 Erlöse - Abschlag Mehrleistung	-13.117	0	0
40843 Erlöse - Zuschlag übergreifendes Fehlermeldesystem	477	3.345	3.450
40844 Erlöse - Abschlag Fixkostendegression	-40.555	0	0
40845 Erlöse - Zuschlag Verbesserung Vereinbarkeit PFB	13.441	17.100	10.000
40846 Erlöse - Zuschlag Teilnahme Notfallversorgung	128.814	153.000	153.000
40900 Erlöse - Zusatzentgelt Bluter	3.973	2.800	500
40920 Erlöse - Zusatzentgelt Anlage 2	972.659	425.000	290.000
40930 Erlöse - Zusatzentgelt Anlage 3	1.035.180	1.022.560	15.000
40940 Erlöse - Abrechnung außerhalb Budget	174.688	219.120	20.000
40945 Erlöse - Abrechnung Ästhetik (19%)	107.228	80.000	2.000
40950 Erlöse - Zusatzentgelt Anlage 4	540.202	480.000	730.000
40960 Erlöse - NUB	40.449	40.000	25.000
40970 Erlöse - teilstationäre Behandlung	801.894	949.520	700.000
40981 Erlöse - Entlassungsbriefe BG	1.680	2.000	1.225
Σ periodenfremde Konten	-159.925	0	0
Σ	62.470.749	65.237.675	66.888.300
2. Erlöse - Walleleistungen			
41000 Erlöse Walleleistung - stationär	907.262	835.848	835.848
41010 Erlöse Walleleistung - stationär	4.258	500	4.000
41111 Erlöse Walleleistung - 1-Bett Zimmer	358.925	370.000	245.000
41112 Erlöse Walleleistung - 2-Bett Zimmer	46.457	50.000	0

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
41306 Erlöse Wahlleistung - Begleitperson med. notwendig	9.720	10.000	3.500
41307 Erlöse Wahlleistung - Begleitperson (7% / 19%)	62.978	60.000	31.500
41308 Erlöse Wahlleistung - Hotelleistung (7% / 19%)	1.710	1.500	900
41402 Erlöse Wahlleistung - Patientenentertainment (19%)	146.320	135.000	135.000
<i>Σ periodenfremde Konten</i>	<i>26.381</i>	<i>20.000</i>	<i>15.000</i>
Σ	1.564.012	1.482.848	1.270.748

3. Erlöse - ambulante Leistungen des Krankenhauses			
42002 Erlöse ambulante Leistung - Notfallambulanz	662.364	580.000	500.000
42003 Erlöse ambulante Leistung - Physikalische Therapie	248.443	175.000	165.000
42005 Erlöse ambulante Leistung - Sonstige Leistungen THZ	0	1.000	0
42006 Erlöse ambulante Leistung - Podologie	61.092	56.000	40.000
42007 Erlöse ambulante Leistung - Logopädie	30.794	20.000	26.500
42008 Erlöse ambulante Leistung - Ergotherapie	21.388	10.000	16.500
42200 Erlöse ambulante Leistung - ambulante Operationen	238.964	300.000	245.000
42210 Erlöse ambulante Leistung - Wahlleistung	1.046.112	904.716	904.716
42203 Erlöse ambulante Leistung - ambulante Eingriffe SZ (19%)	12.058	12.000	1.000
42204 Erlöse ambulante Leistung - ambulante Diagnostik SZ (19%)	277	750	630
42205 Erlöse ambulante Leistung - Coolsculpting (19%)	14.194	10.000	0
42500 Erlöse ambulante Leistung - Konsile xxxxx	85.333	50.000	55.000
42501 Erlöse ambulante Leistung - Röntgenleistungen	3.756	3.500	4.000
42504 Erlöse ambulante Leistung - Blutalkohol (19%)	9.945	8.000	10.365
42601 Erlöse ambulante Leistung - Gutachten (19%)	5.576	5.500	6.000
<i>Σ periodenfremde Konten</i>	<i>77.168</i>	<i>0</i>	<i>5.000</i>
Σ	2.517.463	2.136.466	1.979.711

4. Nutzungsentgelte der Ärzte			
43010 NE - WL stationär manuelle Errechnung	52.818	55.000	50.000
43030 NE - Kooperationspartner	132.893	205.000	200.000
43100 NE - KV-Ärzte §120 SGB V	51.554	45.000	10.000
43110 NE - Ambulanzerstattung	182.604	150.000	120.000
43301 NE - Belegärzte stationär	29.304	30.000	15.000
43320 NE - Belegärzte ambulant	5.644	10.000	5.000
<i>Σ periodenfremde Konten</i>	<i>181.900</i>	<i>180.000</i>	<i>150.000</i>
Σ	636.717	675.000	550.000

4.a Umsatzerlöse eines Krankenhauses §277 HGB			
42600 Erträge - Attest Pflegeleistung (7%)	1.350	1.200	1.000
44100 Erstattung - Vermietung PWG Mitarbeiter	256.758	300.000	310.000
44200 Erstattung - Verpflegung Mitarbeiter (19%)	37.314	38.500	30.000
44415 Erstattung - Verpflegung Externe Gäste (19%)	38.205	32.000	25.000
44420 Erstattung - Lehrgangskosten	215.868	85.000	62.000

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
45010 Erträge - Küche (7% / 19%)	25.104	23.000	1.000
45011 Erträge - Küche Bewirtungskosten intern	15.758	15.000	4.500
45209 Erträge - medizinische Kühlung (19%)	10.296	10.000	10.000
45210 Erträge - Leichenschau	10.660	10.000	10.000
45211 Erträge - Studien (P 19%)	7.082	5.000	5.000
57000 Erträge - Vermietung PWG Betriebsfremde	0	2.000	10.000
57001 Erträge - Vermietung Parkplätze (P 19%)	52.699	55.000	57.000
57002 Erträge - Vermietung PWG kurzfristig (7%)	755	500	1.000
57003 Erträge - Erbbauzins/Erbpacht	9.800	9.800	9.800
57004 Erträge - SAT-Gebühren PWG (19%)	4.045	4.200	4.000
57020 Erträge - Vermietung & Verpachtung	326.034	350.000	330.000
57021 Erträge - Vermietung & Verpachtung (19%)	62.730	50.000	50.000
57400 Erträge - Reinigungskosten (19%)	54.660	52.000	45.000
57500 Erträge - Aufbereitung Sterilgut (19%)	32.432	29.000	28.000
57510 Erträge - Kooperation Einkauf (7% / 19%)	170.280	169.000	40.000
57520 Erträge - Verrechnung Sachkosten (7% / 19%)	85.719	72.000	73.000
57521 Erträge - Verrechnung Personalkosten Landratsamt	6.606	0	0
57530 Erträge - Entnahme Nabelschnurblut (7% / 19%)	291	0	400
57800 Erträge - Lieferung InEK-Daten (19%)	81.441	45.000	45.000
57901 Erträge - Verrechnung Personal proMED / MVZ	91.042	182.144	125.000
57905 Erträge - Rückvergütung Sonstige	8.040	8.200	8.000
57906 Erträge - Rückvergütung Medizinischer Bedarf	123.342	100.000	100.000
57907 Erträge - DRG-Systemzuschlag	26.410	22.000	22.000
57908 Erträge - Qualitätssicherung	17.391	18.000	18.000
57912 Erträge - Zuschlag Gemeinsamer Bundesausschuss	30.244	28.000	30.000
57914 Erträge - Nebenkostenabrechnung (P 19%)	95.579	97.500	90.000
57915 Erträge - Mahn- & Bearbeitungsgebühren	2.693	5.000	5.000
57916 Erträge - MD-Aufwandsentschädigung	212.100	200.000	385.392
57917 Erträge - Verkauf Therapiezentrum (19%)	400	400	400
57918 Erträge - Verkauf Werbeatikel KLE (19%)	295	200	200
57920 Erträge - Parkgebühren (19%)	250.019	285.000	250.000
57921 Erträge - Internetterminal & Münztelefon (19%)	238	300	150
57924 Erträge - TEMPiS-Zentrumzuschlag	71.738	77.000	77.000
57925 Erträge - Kostenpauschale ZUZ §43b SGB V	510	1.000	800
57927 Erträge - Servicepauschale (19%)	16.515	18.000	3.000
57928 Erträge - externe Dienstleistungen (19%)	898	1.000	3.000
57929 Erträge - Flying Interventionalist §11 (1) KHEntgG	92.344	100.000	145.000
57940 Erträge - Kaffeeautomat (19%)	6.541	6.500	5.000
<i>Σ periodenfremde Konten</i>	<i>400</i>	<i>500</i>	<i>500</i>
Σ	2.552.624	2.508.944	2.420.142
Σ Operative Erlöse - Umsatzerlöse	69.741.565	72.040.933	73.108.901

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
5. Bestandsveränderungen			
55100 Bestandsveränderung - FP-Überlieger	15.000	0	0
Σ	15.000	0	0
6. Andere aktivierte Eigenleistungen			
Σ	0	0	0
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand [...]			
47201 Lehrpersonalzuschuss KP/KPH-Schule	450.352	370.000	263.000
47310 Ausbildungsbudget - Zahlungen Ausgleichsfonds	2.945.004	3.880.000	2.135.000
47311 Ausbildungsbudget - Zahlungen Pflegeausbildungsfonds	0	0	1.653.231
47320 Zuwendungen Dritter - Förderung der Geburtshilfe	26.114	0	25.000
Σ	3.421.470	4.250.000	4.076.231
8. Sonstige Betriebliche Erträge			
52010 Erträge - Abgang Eigenmittel	30	500	500
54000 Erträge - Auflösung Rückstellung	39.634	0	0
57810 Erträge - Abzug Vorsteuer (7% / 19%)	52.834	60.000	55.000
57900 Erträge - Sonstige	46.276	30.000	30.000
57904 Erträge - Sonstige (19%)	13.011	18.000	15.000
57930 Erträge - Personalkostenerstattung	693.925	680.000	750.000
57931 Erträge - Kooperation Ausbildung	197.242	130.000	90.000
57950 Erträge - Fehlbetragsausgleich / Investitionszuschuss	0	0	1.600.000
59110 Erträge - Rückflüsse Schadensabwicklung	4.564	10.000	10.000
59120 Erträge - abgeschriebene Forderungen	1.081	7.000	3.000
Σ periodenfremde Konten	160.907	200.000	150.000
59200 Spenden & ähnliche Zuwendungen	700	1.000	3.000
59220 Sponsoring (P 19%)	2.750	2.000	2.000
Σ	1.212.956	1.138.500	2.708.500
Σ Betriebliche Erlöse	74.390.991	77.429.433	79.893.632
9. Personalaufwendungen			
xx000 Ärztlicher Dienst	14.275.260	15.373.558	15.634.130
xx010 Pflegedienst	13.401.536	13.787.082	15.541.165
xx020 Medizinisch Technischer Dienst	4.273.457	4.549.413	4.753.950
xx030 Funktionsdienst	5.502.293	6.844.053	6.654.309
xx050 Wirtschafts- & Versorgungsdienst	247.542	463.942	364.364
xx060 Technischer Dienst	54.621	1.072.500	1.107.854
xx070 Verwaltungsdienst	3.110.119	3.582.885	4.398.298
xx080 Sonderdienst	207.348	274.048	239.570

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
xx090 KP- & KPH-Schüler	2.522.174	2.952.049	3.069.819
xx100 Personal der Ausbildungsstätten	1.357.612	1.544.013	1.530.828
xx110 Sonstiges Personal	41.050	42.758	80.727
Σ LGB, SV, AV	44.993.013	50.486.301	53.375.014
60300 Anpassung RSt - Zeitzuschläge Dezember	380.758	400.000	420.000
60320 Anpassung RSt - Zielvereinbarung (Boni)	136.393	225.000	90.000
63120 Beihilfeversicherung	31.533	30.000	29.000
63130 Versorgungsumlage	67.662	70.000	80.000
64140 Zuwendungen Mitarbeiter	12.863	10.000	15.000
64145 Förderung der Betriebsgemeinschaft	2.987	17.000	10.000
64150 Personalkosten - diverse Abgrenzungen	42.008	0	0
64160 Sonstige Personalaufwendungen	185.249	215.000	320.000
64180 Anpassung RSt - Urlaub	67.916	0	0
64181 Anpassung RSt - Überstunden	295.406	0	0
64183 Anpassung RSt - Dienstjubiläum	4.794	0	0
64184 Anpassung RSt - §18 TVöD	203.551	200.000	220.000
64185 Anpassung RSt - Altersteilzeit	2.825	80.000	50.000
64195 Abfindungen	238.847	15.000	0
64200 Privatliquidationen & Beteiligungen	1.115.265	979.564	979.564
Σ periodenfremde Konten	47.454	55.000	100.000
Σ	47.828.523	52.782.865	55.688.578

10.a Aufwand für Roh-, Hilfs-, & Betriebsstoffe			
65000 Lebensmittel	690.616	700.000	700.000
65010 Lebensmittel - medizinische Nahrung	9.272	9.000	9.000
66000 Med-Bedarf - Arzneimittel	1.482.276	1.370.000	
66020 Med-Bedarf - Blut xxxxx	268.785	250.000	
66030 Med-Bedarf - Verbandmittel	123.348	135.000	
66040 Med-Bedarf - Verbrauchsmaterial ärztlich/pflegerisch	2.480.400	2.580.000	
66050 Med-Bedarf - Gebrauchsgüter	104.735	100.000	
66060 Med-Bedarf - Narkose & OP	1.689.226	1.720.000	
66070 Med-Bedarf - Röntgen- & Nuklearmedizin	144.843	155.000	
66080 Med-Bedarf - Labor	100.020	105.000	
66081 Med-Bedarf - Fremdlabor Vertrag	624.784	610.000	
66100 Med-Bedarf - EKG, EEG & Sonographie	77.694	80.000	
66110 Med-Bedarf - Therapiezentrum	13.475	10.000	
66120 Med-Bedarf - Apotheke & Desinfektionsmaterial	55.764	60.000	
66130 Med-Bedarf - Implantate	3.008.842	3.330.000	
66150 Med-Bedarf - Dialyse	79.419	80.000	
66170 Med-Bedarf - Sonstiges	99.140	100.000	
66200 Med-Bedarf - Bestandsveränderung	92.043	0	
Σ Medizinischer Bedarf	10.444.794	10.685.000	10.700.000

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
67000 Wasser	62.406	65.000	66.000
67010 Abwasser	68.697	70.000	71.000
67100 Energie - Strom	818.511	660.000	745.000
67110 Energie - Fernwärme Erding	151.183	185.000	187.000
67120 Energie - Fernwärme Dorfen	52.052	57.000	58.000
67200 Brennstoff - Heizöl	2.258	7.500	8.000
67220 Brennstoff - Gas	240.979	225.000	227.000
Σ Wasser, Energie, Brennstoffe	1.396.087	1.269.500	1.362.000
68000 Reinigungs- & Desinfektionsmittel	198.699	192.000	200.000
68030 Haushaltsverbrauchsartikel	73.386	82.000	78.000
68050 Treibstoffe & Schmiermittel	17.686	19.000	15.000
68060 Pflege Garten & Außenanlagen	40.567	42.000	44.000
68070 Kultureller Sachaufwand	984	725	800
68080 Sonstiger Wirtschaftsbedarf	34.082	35.000	37.000
68901 Sonstiger Wirtschaftsbedarf - Textilien	16.553	20.000	20.000
68902 Sonstiger Wirtschaftsbedarf - Geschirr	15.624	21.000	21.000
68903 Sonstiger Wirtschaftsbedarf - Wahlleistung	7.231	9.000	7.500
68904 Sonstiger Wirtschaftsbedarf - Technik	8.910	10.000	11.000
69601 Aufwand - DRG-Systemzuschlag & G-BA	54.618	50.000	67.500
69602 Aufwand - Konzept Wahlleistung	64.233	32.000	0
72050 Instandhaltung - Vermietung	101.756	0	100.000
78213 Miete - Patientenentertainment (19% VSt)	126.190	120.000	120.000
78299 Aufwand - Kooperation Einkauf (7% / 19% VSt)	149.546	156.481	37.000
Σ Wirtschaftsbedarf	910.064	789.206	758.800
Σ	13.450.834	13.452.706	13.529.800

10.b Aufwendungen für bezogene Leistungen			
60011 Vergütung - Pflegedienst xxxxx	258.521	245.000	245.000
60013 Vergütung - FSJ	29.332	30.000	32.000
60031 Vergütung - Funktionsdienst xxxxx	150.297	158.000	125.000
60132 Ausbildungskosten OTA/ATA	74.089	82.500	75.000
60140 Honorar - Hebammen	194.320	180.000	197.000
66181 Honorar - Arbeitsmedizinischer Dienst	61.567	80.000	110.000
66185 Honorar - externes Personal Ärzte	34.599	20.000	25.000
68124 Honorar - externes Personal Pflege/MTD/Funktion	292.382	150.000	280.000
68125 Honorar - externes Personal Sonstige	73.276	20.000	20.000
Σ Externes Personal	1.168.383	965.500	1.109.000
66180 Honorar - Konsilärzte	351.770	288.000	250.000
66183 Kooperation - Kernspintomograph xxxxx	59.290	45.000	0
66184 Kooperation - Neonatologie Landshut	93.733	95.608	97.520
66186 Kooperation - Schlaganfallereinheit Harlaching	145.178	177.000	222.000
66187 Kooperation - Externe Anästhesisten	24.332	5.000	10.000

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
66188 Kooperation - Chefarzt xxxxx	115.429	111.111	111.111
66189 Kooperation - Chefarzt xxxxx	72.791	84.000	84.000
66191 Kooperation - xxxxx	432.236	410.000	492.000
66192 Kooperation - xxxxx	124.798	180.000	135.000
66194 Kooperation - xxxxx	110.491	125.000	120.000
Σ Kooperationen	1.530.048	1.520.719	1.521.631
66010 Kosten Lieferapotheke	73.018	73.000	80.000
66091 Fremdlabor - Pathologie	363.591	316.000	320.000
66092 Fremdlabor - Sonstige	48.277	43.000	45.000
66160 Krankentransporte	107.873	100.000	100.000
66179 Honorar - Rufbereitschaft Dorfen	38.868	35.000	45.000
66190 Qualitätssicherung	14.515	12.000	14.500
68100 Dienstleistung durch Dritte - Basisbereich	39.164	30.000	225.000
68101 Zertifizierung	42.850	30.000	30.000
68110 Wäschereinigung - durch externen Betrieb	720.337	735.000	750.000
68120 Fahrdienst	25.928	15.000	25.000
68127 Kooperation Logistikversorgung	327.631	320.000	325.000
70000 Kosten Dienstleistungsvertrag proMED	872.756	3.350.000	3.477.538
Σ Sonstige bezogene Leistungen	2.674.808	5.059.000	5.437.038
70210 proMED - Pflegedienst	9.116	0	0
70220 proMED - Medizinisch-technischer Dienst	9.502	0	0
70230 proMED - Funktionsdienst	377.912	0	0
70250 proMED - Wirtschafts- & Versorgungsdienst	2.155.481	0	0
70260 proMED - Technischer Dienst	924.044	0	0
70270 proMED - Verwaltungsdienst	180.323	0	0
70281 proMED - Sonderdienst	50.686	0	0
Σ Personalkosten proMED LGB, SV, AV	3.707.064	0	0
70290 proMED - Sonstige Personalkosten	20.207	0	0
70300 proMED - Zeitzuschläge Dezember	5.453	0	0
70310 proMED - Jahressonderzahlung/§18 TVöD	13.772	0	0
70330 proMED - Sonstige Verrechnungen	30.129	0	0
70394 proMED - Rückstellung Urlaub	-2.336	0	0
70395 proMED - Rückstellung Überstunden	4.276	0	0
70396 proMED - Rückstellung Dienstjubiläum	-2.839	0	0
70397 proMED - Rückstellung Altersteilzeit	-9.596	0	0
Σ Sonstige Personalkosten proMED	59.065	0	0
Σ	9.139.368	7.545.219	8.067.669
Σ Betriebliche Aufwendungen	70.418.725	73.780.790	77.286.047
Σ Zwischenergebnis I	3.972.266	3.648.643	2.607.585

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
11. Erträge - Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen			
46050 Fördermittel - Pauschale Fördermittel §9 Absatz 3 KHG	511.651	475.000	507.900
46060 Fördermittel - Abgang gefördertes Anlagevermögen	56	0	0
46140 Fördermittel - Pauschale Fördermittel §9 Finanzierung Leasing	795.028	800.000	792.100
47100 Zuwendung Dritter Investitionen	1.087.500	0	0
Σ	2.394.235	1.275.000	1.300.000
12. Erträge - Einstellung von Ausgleichsposten [...]			
48100 Erträge Ausgleichsposten - Eigenmittelförderung	0	0	3
Σ	0	0	3
13. Erträge - Auflösung Sonderposten / Verbindlichkeiten [...]			
49000 SoPo - Einzelförderung §9 Absatz 1 KHG	1.446.427	1.441.415	1.309.760
49010 Erträge SoPo - PFM §9 Absatz 3 KHG	808.341	866.217	933.681
49100 Erträge SoPo - Zuschüsse öffentliche Hand	65.562	65.562	65.563
49400 Erträge SoPo - Zuwendungen Dritter	40.682	40.608	45.359
49500 Erträge SoPo - Gewinnrücklagen	336.804	336.825	336.180
Σ	2.697.816	2.750.627	2.690.543
14. Erträge - Auflösung des Ausgleichspostens [...]			
49200 Erträge Ausgleichsposten - Darlehensförderung	123.442	123.442	123.442
Σ	123.442	123.442	123.442
15. Aufwendungen - Zuführung zu Sonderposten [...]			
75220 Zuführung SoPo - Einzelförderung §9 Absatz1 KHG	0	0	0
75250 Zuführung SoPo - PFM §9 Absatz 3 KHG	511.707	475.000	507.900
75600 Zuführung SoPo - Zuwendungen Dritter	1.088.100	1.000	1.000
75700 Zuführung Zinserträge zu Verbindlichkeit KHG	0	0	0
Σ	1.599.807	476.000	508.900
16. Aufwand - Zuführung zu Ausgleichsposten [...]			
Σ	0	0	0
17. Aufwand für KHG geförderte Nutzung [...]			
77100 Miete - geförderte Anlagegüter (PFM)	380.555	370.000	370.000
77110 Leasingverträge - Deutsche Leasing (P 19% VSt)	414.474	430.000	422.100
Σ	795.028	800.000	792.100
18. Aufwendungen für KHG [...]			
Σ	0	0	0
19. Aufwand - Auflösung der Ausgleichsposten [...]			

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
Σ	0	0	0

20.a AfA gefördert			
76000 AfA - Immaterielle Vermögensgegenstände	186.993	163.919	140.955
76110 AfA - geförderte Einrichtung vor KHG mit Eigenkapital finanziert	0	0	3
76120 AfA - geförderte Einrichtung mit Zuschüsse öffentlicher Hand	65.562	65.563	65.563
76125 AfA - mit Zuwendungen Dritter finanziert	40.682	40.608	45.359
76130 AfA - vor KHG mit nicht geförderten Darlehen finanziert	207.925	207.939	207.295
76140 AfA - Einzelförderung §9 Absatz 1 KHG	505.295	500.327	391.315
76142 AfA - FM 1./2. BA	941.132	941.088	918.445
76143 AfA - Eigenmittel 1. BA (Gewinn RL)	121.281	121.282	121.282
76144 AfA - PFM 1. BA (Gewinn RL)	6.796	6.796	6.796
76150 AfA - PFM §9 Absatz 3 KHG	619.926	702.297	792.726
76160 AfA - mit Darlehen gefördert §9 Absatz 2 KHG	123.442	123.442	123.442
76180 AfA - Sonstige Einrichtungen (nicht KH-Betrieb)	802	808	808
Σ	2.819.835	2.874.069	2.813.988

20.b AfA nicht gefördert			
76170 AfA - Sonderwertberichtigung	249.999	0	0
76175 AfA - Eigenmittel	711.357	750.000	614.000
76176 AfA - Eigenmittel 1./2. BA	114.300	114.300	114.300
76177 AfA - Eigenmittel 1./2. BA förderfähig	948	948	948
76190 AfA - Wohnbauten	91.654	90.802	90.829
Σ	1.168.258	956.050	820.077

21. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
69000 Büromaterial & Verwaltungsbedarf	66.826	64.000	65.000
69010 Formulare & Druckarbeiten	37.839	34.000	32.000
69020 Fachliteratur/-medien	33.941	24.000	30.000
69100 Porto-, Post- & Bankgebühren	71.025	60.000	60.000
69200 Fernsprech- & Internetgebühren	35.462	30.000	32.000
69210 Rundfunk- & Fernsehgebühren	10.451	12.000	12.000
69300 Reisekosten - Dienstreise	7.937	15.000	10.000
69301 Reisekosten - Fortbildung	23.375	25.000	25.000
69310 Reisekosten - nicht im KLE angestellte Personen	3.097	2.000	5.000
69400 Personalbeschaffungskosten	225.556	150.000	135.000
69500 Gerichts-, Anwalts- & Notargebühren	20.157	25.000	35.000
69510 Beratungs- & Prüfungsaufwand	151.879	170.000	170.000
69600 Beiträge an Organisationen	44.684	45.000	45.000
69700 Repräsentationsaufwand	127.668	125.000	110.000
69710 Bewirtungskosten	7.682	11.000	5.000
69800 Kosten xxxxx	48.097	45.000	55.000

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
69810 IT - Zubehör und Dienstleistungen	158.842	150.000	220.000
69811 IT - Wartungsverträge	835.452	830.000	850.000
69812 IT - Instandhaltung	26.755	25.000	35.000
69900 Sonstige Abrechnungsgebühren	11.632	11.000	11.000
69910 Verwaltungskosten xxxxx	6.562	7.000	6.500
70010 Aufwand - Verrechnung Personalkosten Landratsamt	173.944	250.000	200.000
70900 Sitzungsgelder VWR/Kuratorium	630	4.500	4.500
72000 Instandhaltung - Grundstücke und Außenanlagen	15.990	15.180	13.493
72010 Instandhaltung - Gebäude	285.457	118.914	105.702
72020 Instandhaltung - Technische Anlagen	149.319	190.212	169.077
72030 Instandhaltung - Einrichtung und Ausstattung	186.431	125.694	111.728
72062 Instandhaltung - LRA	0	2.937.000	1.400.000
72091 Instandhaltung - Wartungsverträge Technik	156.834	150.000	160.000
72130 Instandhaltung - Medizintechnik	592.515	650.000	500.000
72191 Instandhaltung - Wartungsverträge Medizintechnik	284.885	260.000	400.000
Σ Instandhaltung	1.671.431	4.447.000	2.860.000
72900 Gebrauchsgüter - nicht-medizinischer Bereich	12.860	10.000	13.000
73010 Umsatzsteuer	29.877	30.000	30.000
73100 Abfallentsorgung	131.901	130.000	150.000
73110 TÜV-Gebühren	15.111	16.000	16.000
73190 Sonstige Abgaben	4.617	5.500	5.500
73200 Versicherungen	929.428	940.000	920.000
76304 AfA - Forderungen ambulant	3.115	5.000	1.000
76305 AfA - Forderungen stationär	89.700	70.000	127.000
76306 AfA - Forderungen sonstige	9.671	5.000	5.000
76307 AfA - Forderungen Wahlleistung	307	1.000	1.000
76309 AfA - Forderungen Ausland ambulant	0	0	2.500
76310 AfA - Forderungen Ausland stationär	0	0	3.000
76320 PWB - stationäre Forderungen	1.047.560	340.000	890.962
78100 Vergütung nebenamtliche Lehrkräfte	64.561	60.000	60.000
78110 Lehr-/Arbeitsmittel Schulen	2.539	5.000	5.000
78120 Kosten Praxisanleitung	49.917	65.000	50.000
78209 Miete - Nebenkosten	235.602	222.500	245.000
78210 Miete, Pacht & Leasing - nicht geförderte Anlagegüter	24.412	123.720	13.800
78212 Miete, Pacht und Leasing - Leasingverträge (PFM)	16.089	0	0
78240 Fortbildung - nicht medizinischer Bereich	35.994	30.000	30.000
78241 Fortbildung - Ärzte Pflicht	28.475	12.000	13.000
78242 Fortbildung - Ärzte freiwillig	29.118	30.000	30.000
78243 Fortbildung - Pflege/MTD/Funktion	30.391	45.000	42.000
78290 Sonstige Aufwendungen	45.574	55.000	63.000
78291 Aufwand - RSt ausstehende Rechnungen	50.000	100.000	100.000
78295 Aufwand - MD-Aufwandsentschädigung	0	355.417	0

Konto	IST 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
79102 Aufwand - Abgang Anlagevermögen Fördermittel	1.423	0	0
<i>Σ periodenfremde Konten</i>	14.891	25.000	25.000
79400 Spenden & ähnliche Aufwendungen	100	1.000	1.000
<i>Σ</i>	6.704.154	9.243.637	7.855.762
Zwischenergebnis II (= EBIT)	-3.899.323	-6.552.044	-6.069.254
22. Erträge - Beteiligungen			
<i>Σ</i>	0	0	0
23. Erträge - andere Wertpapiere & Ausleihungen [...]			
<i>Σ</i>	0	0	0
24. Sonstige Zinsen & ähnliche Erträge			
51200 Erträge aus Zinsen - Forderungen	7.551	10.000	9.000
<i>Σ</i>	7.551	10.000	9.000
25. Abschreibungen auf Finanzanlagen & Wertpapiere [...]			
<i>Σ</i>	0	0	0
26. Zinsen & ähnliche Aufwendungen			
74000 Zinsen - Betriebsmittelkredite	204.316	50.000	60.000
74120 Zinsen - Wohnbauten	4.042	0	0
74150 Zinsen - Mietkautionen	4	5	5
74200 Zinsen - Steuern	0	200	1.000
74500 Zinsen - Rückstellungen	6.177	9.000	30.000
<i>Σ</i>	214.538	59.205	91.005
27. Steuern			
73000 Grundsteuer	4.925	4.500	4.500
73030 KFZ-Steuer	1.437	1.900	2.000
73040 Gewerbesteuer	31.300	30.000	25.000
73050 Körperschaftsteuer	40.500	40.000	32.000
73055 Solidaritätszuschlag	2.228	2.300	2.000
73060 Nachzahlung Steuerprüfung	0	0	5.000
<i>Σ</i>	80.389	78.700	70.500
28. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.186.700	-6.679.949	-6.221.759

Hinweise

- Zur Erhöhung der Übersichtlichkeit sind nur Konten angezeigt, die im IST 2019 bebucht oder im Plan 2020 / 2021 geplant sind
- Zur Datenschutz-Wahrung sind Konten-Bezeichnungen mit Personen- oder Firmennamen durch „xxxxx“ anonymisiert

3. Erläuterungen

Die Planansätze 2021 wurden unter Berücksichtigung der aktuellen Struktur des Klinikums und unter Einbeziehung zukünftiger Entwicklungen gebildet. Nachfolgend zusammengefasst finden sich die wesentlichen Annahmen, die zur Bildung der Ansätze führten.

Exkurs: Corona-Pandemie

Bedingt durch die Corona-Pandemie und deren Auswirkungen auf das Jahr 2021 ist der vorliegende Plan im Vergleich zu den Vorjahren mit noch größeren Unsicherheiten behaftet. Dies betrifft insbesondere den weiteren Verlauf der Corona-Pandemie vor Ort und die Reaktionen der deutschen Gesundheitspolitik, welche einen massiven Einfluss auf die Leistungen und damit auf das Ergebnis haben.

zu 1 – Erlöse Krankenhausleistungen

Die Höhe der stationären Krankenhauserlöse ist – neben der Erbringung der Leistungen – hauptsächlich von zwei Komponenten abhängig: erstens der Höhe des sich jährlich verändernden Landesbasisfallwerts, der die Vergütung je erbrachter Leistung (Case-Mix-Punkt) regelt und zweitens dem Ergebnis der jährlichen Entgeltverhandlungen mit den Krankenkassen.

Die Entwicklung des Landesbasisfallwerts ist von Jahr zu Jahr sehr schwankend (Abbildung: Steigerungsraten Landesbasisfallwert Bayern), was die Planung erschwert, da er einen sehr großen Einfluss auf die Höhe der stationären Erlöse hat. Die Entgeltverhandlungen sind entscheidend dafür, inwieweit die kalkulierten Mehrleistungen von Seiten der Kostenträger (den Krankenkassen) anerkannt und damit vergütet werden.

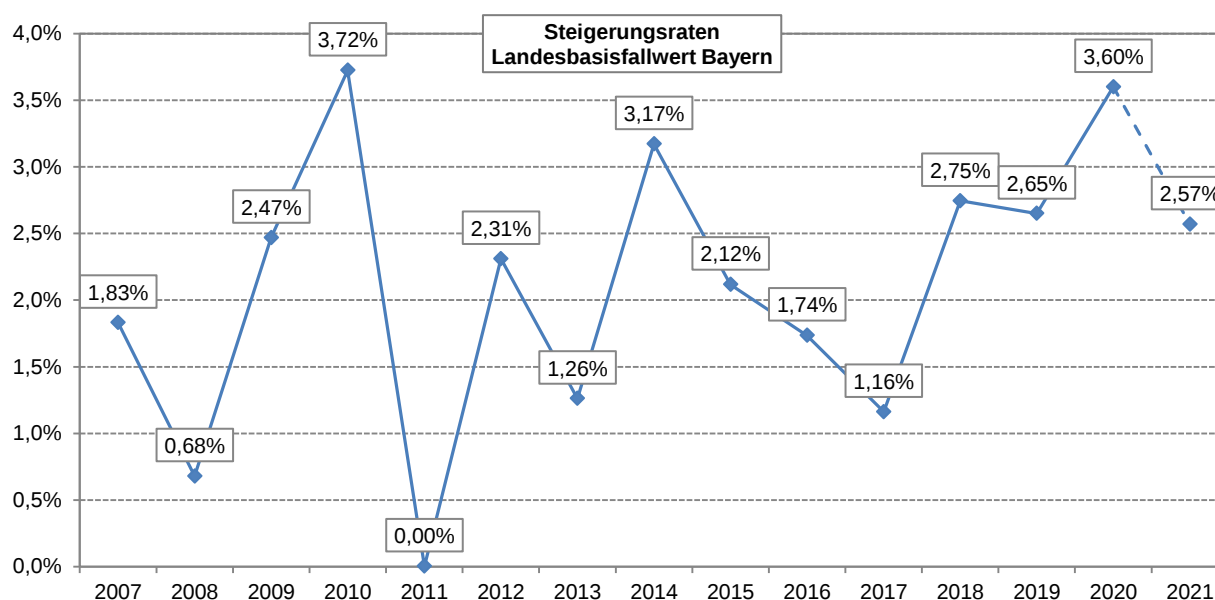


Abbildung: Steigerungsraten Landesbasisfallwert Bayern

Exkurs: „Pflexit“

Das in Deutschland im Jahr 2003 eingeführte DRG-Fallpauschalensystem, welches die Vergütung über Tagespflegesätze abgelöst hat, wurde im Jahr 2020 einem grundlegenden Wandel unterworfen. Aus den bisherigen Fallpauschalen werden die für die Pflege am Bett anfallenden Kosten ausgegliedert und in einem von jedem Krankenhaus selbst zu verhandelndem Pflegebudget abgebildet

Da die Entgeltverhandlung des Klinikums Landkreis Erding für das Jahr 2020 zum Zeitpunkt der Erstellung der Wirtschaftsplans 2021 noch nicht stattgefunden hat, sind die Auswirkungen dieser inzwischen umgangssprachlich als „Pflexit“ bezeichneten Ausgliederung des Pflegediensts aus der DRG-Vergütung und die damit verbundene Einführung des Pflegebudgets für die Erlösplanung 2021 ein sehr großer Unsicherheitsfaktor.

Annahmen

Zentrale Größen

Landesbasisfallwert 2021 (→ <i>unbekannt</i>)	3.755,00 €
Case-Mix-Punkte – Vereinbarung 2020 (→ <i>unbekannt</i>)	12.880
Case-Mix-Punkte – übergeleitete Vereinbarung 2020 (→ <i>Annahme</i>)	12.874
Case-Mix-Punkte – Vereinbarung 2021 (→ <i>Annahme</i>)	13.145
Case-Mix-Punkte – Vereinbarung 2021 – abschlagsfrei (→ <i>Annahme</i>)	100
geplante Case-Mix-Punkte 2021	13.145

zu 2 – Erlöse Wahlleistungen

Im Jahr 2021 ist im Bereich der stationären Wahlleistungen im Vergleich zum Plan 2020 und den Vorjahren, unter anderem aufgrund des Weggangs des Chefarzts Plastische & Ästhetische Chirurgie, ein Rückgang zu erwarten.

zu 3 – Erlöse ambulante Leistungen

Bei den Erlösen aus ambulanten Leistungen ist im Jahr 2021 im Vergleich zum Plan 2020 und den Vorjahren ebenfalls ein Rückgang zu erwarten. Der Hauptgrund hierfür ist die Berücksichtigung der nachhaltigen Auswirkungen der Corona-Pandemie.

zu 4 – Nutzungsentgelte der Ärzte

Im Jahr 2021 ist im Bereich der Erlöse aus Nutzungsentgelten im Vergleich zum Plan 2020 und den Vorjahren, insbesondere aufgrund des Weggangs des Chefarzts Plastische & Ästhetische Chirurgie, ein Rückgang zu erwarten.

zu 4a – Erlöse – Umsatzerlöse nach §277 HGB

Unter diesem Gliederungspunkt sind sehr unterschiedliche Erlösbereiche ohne direkten Bezug zu den medizinischen Kernprozessen zusammengefasst: dies sind etwa Erträge aus Vermietung und Verpachtung, Parkplatz-Einnahmen und Erträge aus dem Medizinproduktehandel.

Im Vergleich zum Plan 2020 und den Vorjahren ist im Jahr 2021 in diesem Bereich mit einem leichten Rückgang der Erlöse geplant. Der Hauptgrund dafür ist der weiter zurückgehende Medizinprodukte-Handel.

zu 5 – Bestandsveränderungen

Hinter dem Punkt Bestandsveränderung verbirgt sich die Änderung der finanziellen Bewertung der sogenannten „Überlieger“; also den Patienten, die sich jeweils am 31. Dezember um 24:00 Uhr im Krankenhaus befinden. Da die Änderung vom 31. Dezember 2020 zum 31. Dezember 2021 nicht absehbar ist, wird für das Jahr 2021 ein Wert von 0 € angesetzt.

zu 6 – Andere aktivierte Eigenleistungen

Aktiviert Eigenleistungen sind alle Leistungen des eigenen Personals für aktivierungsfähige Maßnahmen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans sind für das Planjahr 2020 keine aktivierungsfähigen Maßnahmen abzusehen.

zu 7 – Zuweisungen & Zuschüsse der öffentlichen Hand

Unter diesem Gliederungspunkt sind die zentralen Erlöse des Bildungszentrums für Gesundheitsberufe, der Lehrpersonalzuschuss und das Ausbildungsbudget, zusammengefasst.

zu 8 – Sonstige betriebliche Erträge

Unter diesem Gliederungspunkt sind verschiedene Sachverhalte wie etwa Erträge aus Auflösung von Rückstellungen und Erträge aus Personalkostenerstattungen subsumiert.

Im Plan 2021 ist eine sehr deutliche Steigerung vorgesehen; wozu einerseits die nochmals erhöhten Personalkostenerstattungen aufgrund von Schwangerschaften von Mitarbeiterinnen beitragen und andererseits durch die Verbuchung des Zuschusses des Landkreises Erding für Umbauten und Brandschutz in Höhe von 1.600.000 €.

zu 9 – Personalaufwendungen

(Erklärungen für Klinikum Landkreis Erding und proMED GmbH)

Allgemein

Der Gliederungspunkt Personalaufwendungen wird maßgeblich von zwei Parametern bestimmt. Dies sind (1) der Stellenplan sowie (2) die Personalkosten pro Vollkraft.

Zu diesen zwei zentralen Parametern kommen die geplanten Veränderungen der Rückstellungen für Überstunden und Urlaub, die (im Umfang deutlich reduzierten) Zielvereinbarungen der Führungskräfte sowie die Privatliquidationen und Beteiligungen der Chefarzte.

a. Stellenplan 2021

Berufsgruppe [Werte in Vollkräften]	IST 2019	Plan 2020	Plan 2021
Ärztlicher Dienst	117,85	121,65	120,65
Pflegedienst	220,90	217,80	246,55
Medizinisch-Technischer Dienst	71,46	73,40	71,80
Funktionsdienst	88,27	94,05	90,60
Wirtschafts- & Versorgungsdienst	86,17	91,00	91,00
Technischer Dienst	15,47	16,50	16,50
Verwaltungsdienst	47,11	48,55	60,35
Sonderdienst	3,43	3,55	3,30
KP- & KPH-Schüler	17,78	19,50	19,00
Personal der Ausbildungsstätten	17,98	19,00	19,00
Sonstiges Personal	2,30	1,75	4,00
Summe	688,72	706,75	742,75

Aufgrund der bereits erwähnten gesetzlichen Änderungen ist für das Jahr 2021 im Vergleich zum Plan 2020 ein weiterer deutlicher Aufbau an Pflegepersonal geplant. Diese Steigerung der Anzahl der Pflegekräfte steht jedoch unter dem Vorbehalt des im Jahr 2020 noch zu vereinbarenden Pflegebudgets. Sollte die anvisierte Höhe in der Entgeltverhandlung mit den Kostenträgern nicht realisiert werden können, müsste der geplante Stellenaufbau 2021 entsprechend geringer ausfallen.

Insgesamt beinhaltet der Stellenplan 2021 im Vergleich zum Stellenplan 2020 vor allem eine deutliche Steigerung im Pflegedienst. In allen anderen Berufsgruppen kommt es hingegen zu keinen großen Änderungen. Im Bereich Verwaltung resultiert der Aufbau nicht aus einer Stellenmehrung, sondern einer Verschiebung der Mitarbeiter des Patientenmanagements (10,75 Vollkräfte) aus dem Pflegedienst. Würde man diese Verschiebung nicht vornehmen, würde die geplante Steigerung im Plan 2021 im Pflegedienst noch deutlicher ausfallen.

b. Personalkosten 2021

Berufsgruppe [Werte in T€]	IST 2019	Plan 2020	Plan 2021
Ärztlicher Dienst	14.275	15.374	15.634
Pflegedienst	13.411	13.787	15.541
Medizinisch-Technischer Dienst	4.283	4.549	4.754
Funktionsdienst	5.880	6.844	6.654
Wirtschafts- & Versorgungsdienst	3.173	3.740	3.671
Technischer Dienst	979	1.073	1.108
Verwaltungsdienst	3.290	3.583	4.398
Sonderdienst	258	294	269
KP- & KPH-Schüler	2.522	2.952	3.070
Personal der Ausbildungsstätten	1.358	1.544	1.531
Sonstiges Personal	41	43	81
Summe	49.470	53.782	56.711

Bei dem Planansatz für die Personalaufwendungen 2021 wurden – neben den Änderungen des Stellenplans – insbesondere die folgenden Prämissen berücksichtigt:

Zentrale Tarifänderungen

- *Marburger Bund*: Für den Ärztlichen Dienst sind zum 01. Januar 2021 Gehaltssteigerungen in Höhe von 2,0% und zum 01. Oktober 2021 eine weitere Steigerung in Höhe von 2,17% hinterlegt.
- *TVöD-K*: Für Mitarbeiter mit TVöD-K-Vertrag wurde eine Gehaltssteigerung in Höhe von 1,40% zum 01. April 2021 hinterlegt.
- *AT-Mitarbeiter*: Für Mitarbeiter mit außertariflichen Verträgen wurde im Jahr 2021 eine pauschale Erhöhung von 2,00% hinterlegt.

Allgemein

- Über alle Berufsgruppen hinweg sind Annahmen über Höhergruppierungen, Zahlungen von Zulagen, Stufensteigerungen, Wechsel von Assistenzärzten zu Fachärzten und Ähnliches berücksichtigt.

- Die jährlichen Änderungen der Beitragsbemessungsgrenzen in den verschiedenen Zweigen der Sozialversicherung aufgrund des allgemein gestiegenen Lohnniveaus wurden berücksichtigt.
- Das im Klinikum Landkreis Erding im Jahr 2014 erstmals ausgezahlte Leistungsentgelt im Rahmen des §18 TVöD-K ist im Wirtschaftsplan 2020 berücksichtigt.

Erding-Zulage

Zusätzlich zu den angesprochenen Tarifänderungen und den sonstigen jährlich vorzunehmenden Anpassungen ist im Plan 2021 die im Jahr 2019 eingeführte „Erding-Zulage“ berücksichtigt. Für das Jahr 2021 wird die „Erding-Zulage“ für das Klinikum Landkreis Erding und die proMED GmbH insgesamt in etwa 1,45 Mio. € betragen.

zu 10a – Aufwendungen Roh-, Hilfs- & Betriebsstoffe

Medizinischer Bedarf

Aufgrund der in ähnlicher Höhe geplanten Case-Mix-Punkte im Jahr 2021 wird im Bereich medizinischer Bedarf keine große Veränderung der Kosten erwartet. Allerdings spielt die Unsicherheit in Bezug auf die weitere Entwicklung der Corona-Pandemie und die benötigte Schutzausrüstung sowie deren mögliche Bezahlung durch Kompensationszahlungen eine besonders große Rolle.

Wasser, Energie, Brennstoffe

Im Bereich Wasser, Energie, Brennstoffe ist im Plan 2021 aufgrund gestiegener Energiekosten sowie der nun zu zahlenden EEG-Umlage eine weitere Steigerung im Vergleich zum Plan 2020 und den Vorjahren hinterlegt.

Wirtschaftsbedarf

Im Bereich Wirtschaftsbedarf ergeben sich im Plan 2021 im Vergleich zum Plan 2020 und den Vorjahren in Summe keine großen Veränderungen.

zu 10b – Aufwendungen bezogene Leistungen

Externes Personal

Aufgrund des weiterhin bestehenden Fachkräftemangels in vielen Bereichen (insbesondere Hebammen und OP-Pflege) sowie den bestehenden Kooperationen (etwa mit dem Bayerischen Roten Kreuz) ist im Plan 2021 ein Ansatz in Höhe von 1.109.000€ hinterlegt.

Kooperationen zur Erbringung stationärer Leistungen

Im Bereich der Kooperationen zur Erbringung stationärer Leistungen ist im Plan 2021 im Vergleich zum Plan 2020 und den Vorjahren mit keinen größeren Änderungen geplant.

Sonstige bezogene Leistungen

Im Bereich sonstige bezogene Leistungen ergibt sich im Plan 2021 – die Verrechnung der proMED GmbH außen vor gelassen – ein deutlicher Anstieg im Vergleich zum Plan 2020 und den Vorjahren. Dies resultiert insbesondere aus der Einplanung der Erstellung des Generalplans für den Umbau des Klinikums Erdings in Höhe von 200.000€. Darüber hinaus werden die Aufwendungen für Krankentransporte sowie für die Wäscheversorgung voraussichtlich weiter steigen.

proMED GmbH

Aufgrund der Neufassung der Dienstleistungsverträge im Jahr 2019 zwischen der proMED GmbH und dem Klinikum Landkreis Erding, die durch gesetzliche Änderungen notwendig wurden, hat sich die Verbuchung im Klinikum Landkreis Erding grundlegend geändert. Diese Änderungen der Buchung spiegeln sich im Plan 2021 erstmals ganzjährig wider.

zu 11 bis 20 – Investitions- & Fördermittelbereich („neutraler Bereich“)

Der Ansatz und das Ergebnis der Positionen 11 bis 20 unterliegen in der Regel großen Schwankungen, da diese Gliederungspunkte unter anderem, die jährlich stark abweichenden Zahlungen bereits bewilligter staatlicher Fördermittel (Pauschal- und Einzelmaßnahmen) für Investitionsmaßnahmen enthalten.

Die Positionen 11 bis 20a („neutraler Bereich“) neutralisieren sich im Saldo, da hier die Fördermittel (Pauschalen und Einzelprojekte) sowie die daraus resultierenden Investitionen verbucht werden.

Im Jahr 2021 rechnet das Klinikum Landkreis Erding mit pauschalen Fördermitteln in Höhe von wieder etwa 1.300.000 €; dies ist im Wesentlichen eine Fortschreibung der Fördersumme der vergangenen Jahre. So betrugen die pauschalen Fördermittel gemäß Artikel 12 BayKrG im Jahr 2018 1.268.430 € und im Jahr 2019 1.302.062 €. Für das Jahr 2020 liegt der Bescheid der Regierung von Oberbayern noch nicht vor.

Die Position 20b umfasst die ergebnis-wirksamen Abschreibungen von aus Eigenmitteln, also nicht geförderten, getätigten Investitionen sowie Sonderwertberichtigungen. Im Plan 2021 sinkt der Ansatz aufgrund abgeschriebener Anlagegüter im Vergleich zum Vorjahresansatz um etwa 135.000 €.

zu 21 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter diesem Gliederungspunkt sind sehr unterschiedliche Sachverhalte (etwa Instandhaltung, Beratungsleistungen, Repräsentationsaufwand, Büromaterial, Fortbildungen, Leasingkosten, Wertberichtigungen, ...) zumeist ohne direkten Bezug zur medizinischen Leistungserbringung zusammengefasst.

Insgesamt ist im Jahr 2021 im Vergleich zum Plan 2020 eine deutliche Reduktion der Aufwendungen für sonstige betriebliche Aufwendungen eingeplant, was insbesondere auf die folgenden Sachverhalte zurückgeht.

Der größte Rückgang im Plan 2021 im Vergleich zum Plan 2020 ergibt sich im Bereich Instandhaltungsmaßnahmen. Nachdem im Jahr 2020 Maßnahmen mit einem Volumen von 2.937.000 € eingeplant waren, reduziert sich dieser Wert auf 1.400.000 € im Plan 2021.

Die im Rahmen des im Oktober 2019 verabschiedeten MDK-Reformgesetzes beschlossenen Strafzahlungen in Höhe von 300 € pro mit Beanstandung abgeschlossenem Prüf-Fall, welche das Klinikum Landkreis Erding auf Basis der bisherigen Prüfquoten im Jahr 2020 etwa 355.000 € gekostet hätten, sind aufgrund der Corona-Pandemie im Jahr 2021 weiter ausgesetzt.

Ebenfalls als Folge des MDK-Reformgesetzes ergibt sich im Plan 2021 bei den jährlich zu bildenden pauschalen Wertberichtigungen ein deutlicher Anstieg, da die Anfragequote von 5% der Fälle im Jahr 2020 auf voraussichtlich 12,5% der Fälle im Jahr 2021 steigen wird.

zu 24 und 26 – Zinserträge und Zinsaufwendungen

Zinserträge

Die ohnehin marginal niedrigen Zinserträge werden sich im Jahr 2021 im Vergleich zu den Vorjahren kaum ändern.

Zinsaufwendungen

Aufgrund der Übernahme der bestehenden Investiv-Darlehen in Höhe von rund 5,8 Millionen € sowie Kassenkrediten in Höhe von 2,5 Millionen € durch das Landratsamt Erding im Jahr 2020 sowie weiterhin niedrigen Zinsen Liquiditätssteuerung kann im Plan 2021 im Vergleich zu den Vorjahren ein deutlich niedrigerer Wert eingeplant werden.

Nachdem im Jahr 2014 etwa 394.000 € und im Jahr 2018 noch rund 205.000 € für Kreditzinsen aufgewendet wurden, sind im Plan 2021 aufgrund der genannten Sachverhalte lediglich noch rund 91.000 € eingeplant.

zu 27 – Steuern

Im Jahr 2021 ist im Vergleich zu den Vorjahren mit Steueraufwendungen in ähnlicher Höhe zu rechnen.



Vermögensplan 2021

Klinikum Landkreis Erding

1. Übersicht

Deckungsmittel		Ansatz 2021 €
I. Innenfinanzierung		
1.	Einnahmen aus erwirtschafteten Abschreibungen	0
2.	Sonstige Innenfinanzierung	0
Summe I.		0
II. Außenfinanzierung		
1.	Zuschüsse des Landkreises (auf Antrag)	10.733.389
2.	Fördermittel KHG und BayKrG	
2.1	Fördermittel Artikel 11 BayKrG (einschließlich örtlicher Beteiligung)	0
2.2	Pauschale Fördermittel Artikel 12 BayKrG	1.300.000
3.	Zuwendungen des Trägers für Investitionen	3.333.000
4.	Einnahmen aus Krediten	
	Darlehen von Kreditinstituten	343.610
5.	Sonstige Einnahmen	0
Summe II.		15.709.999
III. Deckung Fehlbetrag		
1.	Verrechnung mit...	
1.2	den Gewinnrücklagen	0
Summe III.		0
Deckungsmittel insgesamt		15.709.999

Ausgaben		Ansatz 2021 €
I. Ausgaben §4 Absatz 1 WkKV		
4. Technische Anlagen		
4.1	Erweiterung Technische Anlagen allgemein	60.000
Summe 4.		60.000
5. Einrichtung & Ausstattung		
5.1	Erweiterung medizintechnische Anlagen allgemein	60.000
5.2	Erweiterung Ausstattung Pflege	20.000
5.3	OP-Leuchten	59.500
5.4	3x Handwaschplätze OP	30.000
5.5	Schrankanlage OP	57.000
5.6	Lagerungszubehör OP	50.000
5.7	5x Anästhesiewägen OP	15.000
5.8	3x Fäkalienpüler	16.000
5.9	EDV-Ausstattung und Kassensystem Parkschranksanlage	29.000
5.10	Klimaanlage Schlaflabor	4.400
5.11	Möbiliar	30.000
5.12	Sterilcontainer Siebe	90.000
5.13	4x Universalspender	2.500
5.14	4x Servierwagen	1.100
5.15	Umsetzung Hygienetechnische Anforderungen	10.000
5.16	110x Patientenbetten	382.000
5.17	5x Intensivbetten	25.000
5.18	4x Babybetten	5.130
5.19	C-Bogen Gefäß- und Unfallchirurgie	330.000
5.20	C-Bogen OP allgemein	70.000
5.21	Röntgengerät Radiologie	300.000
5.22	Röntgengerät ZNA	300.000
5.23	Neuausstattung Endoskopie	500.000
5.24	Neuausstattung Urologie	200.000
5.25	Infusionstechnik Normalstationen	144.000
5.26	Hochfrequenz-Chirurgie-Geräte in 3 OP-Sälen	75.000
5.27	Manometrie	71.000
5.28	1x Langzeit-EKG & Langzeit-Blutdruck-System	75.000

5.29	Sonographie-Gerät ZNA	55.000
5.30	Sonographie-Gerät Chirurgie	50.000
5.31	4x Defibrillatoren	48.000
5.32	Gefäßdiagnostik-Center	32.500
5.33	Therapeutische Hypothermie	23.000
5.34	Beatmungsgerät	17.200
5.35	Sitz-Ergometer	17.000
5.36	Liege-Ergometer	8.600
5.37	Corona-CT Restkauf	50.000
5.38	Akkumaschine Handchirurgie	11.200
5.39	EKG-Schreiber Station	9.500
5.40	Monitorüberwachung Kreißsaal	9.000
5.41	Thorax-Pumpe	4.000
5.42	Werkzeugrüstung Medizintechnik	3.000
5.43	Instrumente ACG-Stabilisierung	2.500
5.44	Handspirometrie	2.400
5.45	Mobiler Ultraschallkopf	2.380
5.46	Tischzentrifuge Labor	1.500
5.47	Untersuchungsliege Gynäkologie-Ambulanz	1.500
5.48	Vakuumschienen ZNA	1.000
5.49	IT-Pauschale	30.000
5.50	Telematik-Infrastruktur	80.000
5.51	Multimedia-Ausstattung Schlaflabor	6.000
5.52	Erneuerung PACS	30.000
5.53	2x Workstations PACS	45.000
5.54	Zentralserver	15.000
5.55	50x PCs	25.000
5.56	50x Thin Clients	15.000
5.57	14x Notebook	11.500
5.58	Hardware KIS-Server	125.000
5.59	Hardware Netzwerk	50.000

Summe 5.

3.733.410

7. Immaterielle Vermögensgegenstände (Software)

7.1	Software VMobil	23.800
7.2	Software Tumordokumentation	15.000
7.3	Software Digitales Diktat / Spracherkennung	40.000
7.4	Software Verordnungen & Medikationsplan	29.000

7.5	Software Medizinproduktegesetz	17.000
7.6	Softwareerweiterung Schnittstellen-Monitoring	6.000
7.7	Software ViewPoint	120.000
7.8	Update Software Amondis	10.000
7.9	Update Software ICM	3.500
7.10	Lizenzen Microsoft	46.000
7.11	Schnittstelle 3D-Viszeralturm	9.000
7.12	Anbindung Perfusoren	24.000
7.13	Schnittstelle EEG	13.000
7.14	Schnittstelle KIS-RIS-PACS	20.000
7.15	Anbindung Vitaldaten-Monitoring an digitale Pflegekurve	9.800
7.16	Erweiterung Dienstplanprogramm	5.000
Summe 7.		391.100
x.	Miete / Leasing	
8.1	Miete - geförderte Anlagegüter	370.000
8.2	Leasingverträge	422.100
Summe x.		792.100
Summe I.		4.976.610
II.	Tilgungsleistungen	
1.	Darlehen von Kreditinstituten	0
Summe II.		0
III.	Deckung Fehlbetrag / Verwendung Guthaben	
1.	Rechnungsjahr 2019	1.799.661
2.	Rechnungsjahr 2020	1.111.969
3.	Rechnungsjahr 2021	7.821.759
Summe III.		10.733.389
Ausgaben insgesamt		15.709.999

2. Erläuterungen

a. Deckungsmittel

zu II.1 – Außenfinanzierung: Zuschüsse des Landkreises (auf Antrag)

Die Zusammensetzung des Zuschuss des Landkreises Erding (auf Antrag) im Jahr 2021 ist der folgenden Tabelle zu entnehmen.

Jahr	Punkt	Betrag
2021	Zuschuss Brandschutz / Umbauten	1.600.000 €
	geplanter Jahresfehlbetrag (operatives Ergebnis + Erding-Zulage + nicht-geförderte Abschreibungen)	6.221.759 €
	Summe	7.821.759 €
2020	Hochrechnung Jahresfehlbetrag (Stand: Abschluss 09-2020)	7.791.918 €
	geplanter Jahresfehlbetrag	6.679.949 €
	Differenz	1.111.969 €
2019	Jahresfehlbetrag (vor Prüfung Kreisrevisionsamt)	4.186.700 €
	geplanter Jahresfehlbetrag	2.387.039 €
	Differenz	1.799.661 €
Gesamt		10.733.389 €

zu II.2.2 – Außenfinanzierung: Pauschale Fördermittel Artikel 12 BayKrG

Im Jahr 2021 rechnet das Klinikum Landkreis Erding mit pauschalen Fördermitteln in Höhe von etwa 1.300.000 € was in etwa der Höhe der Fördermittel der Vorjahre entspricht.

zu II.3 – Außenfinanzierung: Zuwendungen des Trägers für Investitionen

Um den inzwischen bestehenden Investitionsstau im Klinikum Landkreis Erding abzubauen, hat der Krankenhaus-Ausschuss in seiner Strategietagung am 10. Januar 2020 und 11. Januar 2020 eine umfangreiche Investitionsoffensive beschlossen. So sollen in den Jahren 2021 bis 2023 für Medizintechnik 7.800.000 € und für IT-Maßnahmen 1.250.000 € investiert werden, um das Klinikum Landkreis Erding infrastrukturell wieder auf den aktuellsten Stand zu bringen. Im Jahr 2021 werden im ersten Schritt 3.333.000 € davon investiert.

zu II.4 – Außenfinanzierung: Darlehen von Kreditinstituten

Unter diesem Punkt sind die zur Deckung der geplanten Ausgaben und Tilgungen, nach Abzug des Landkreiszuschusses und der Fördermittel, rechnerisch notwendigen Aufnahmen neuer Darlehen aufgeführt.

Zur Sicherung der unterjährigen Liquidität, insbesondere aufgrund der beschriebenen Übergangsphase im Rahmen der Einführung des Pflegebudgets wurde mit einer regionalen Bank eine Kreditermächtigung in Höhe von elf Millionen € vereinbart.

b. Ausgaben

Unter diesem Punkt sind die geplanten Investitionen in Technische Anlagen (60.000 €), Einrichtungen und Ausstattungen (3.733.410 €), Software (391.100 €) sowie die Kosten für Miete und Leasing, welche

Investitionen ersetzen (792.100 €), aufgeführt. Im folgenden Text werden die Investitionsprojekte, sortiert nach Einsatzbereich, kurz beschrieben.

Abschnitt 4 – Technische Anlagen

zu 4.1 – Erweiterung Technische Anlagen allgemein

Bei dem Punkt handelt es sich unter anderem um die fortlaufende Erweiterung und Optimierung der heizungs-, lüftungs- und sanitärtechnischen Anlagen an beiden Standorten.

Abschnitt 5 – Einrichtungen und Ausstattungen

zu 5.1 – Erweiterung medizintechnische Anlagen allgemein

Hier handelt es sich um verschiedene kleinere medizintechnische Ersatzbeschaffungen und Erweiterungen, die im kommenden Jahr erfahrungsgemäß anfallen werden.

zu 5.2 – Erweiterung Ausstattung Pflege

Unter diesen Punkt fallen etwa Material- und Etagenwägen, Rollbretter, Infusionsständer, Sensormatten, kleine Schränke für die Pflege, Beistelltische und Liegen für verschiedene Pflegebereiche.

zu 5.3 – OP-Leuchten

Hier handelt es sich um eine Ersatzbeschaffung für dringend auszutauschende Leuchten in den OP-Sälen.

zu 5.4 – 3x Handwaschplätze OP

Hier handelt es ebenfalls sich um eine Ersatzbeschaffung für die drei mittlerweile undichten und den hygienischen Anforderungen nicht mehr genügenden Handwaschbecken im OP-Bereich.

zu 5.5 – Schrankanlage OP

Der Austausch der Schränke im OP-Bereich ist aus hygiene-technischen Gründen notwendig. Außerdem wird durch die neuen Schränke mehr Lagerkapazität generiert.

zu 5.6 – Lagerungszubehör OP

Das Lagerungszubehör (etwa Matten und Keile) für die Umbettung und die OP-Tische ist veraltet und genügt nicht mehr den hygienischen Anforderungen.

zu 5.7 – 5x Anästhesiewägen OP

Die bisherigen Anästhesiewägen im OP sind veraltet und weisen inzwischen technische Mängel auf und müssen ersetzt werden.

zu 5.8 – 3x Fäkalienespüler

Hierbei handelt es sich ebenfalls um eine Ersatzbeschaffung. Die zwölf Steckbeckenspüler in Erding und Dorfen sollen in den nächsten Jahren nach und nach ersetzt werden.

zu 5.9 – EDV-Ausstattung und Kassenautomat Parkschrankanlage

Sowohl der Kassenautomat als auch die zugehörige EDV-Hardware haben ihre Lebensdauer erreicht. Ein Wechsel auf aktuelle Betriebssysteme und moderne Software ist unausweichlich.

zu 5.10 – Klimaanlage Schlaflabor

Im Hauptarbeitsraum des Schlaflabors in Dorfen befinden sich sechs Rechneinheiten zur Überwachung der einzelnen Schlafplätze. Diese heizen den Raum stark auf, weshalb eine Klimatisierung notwendig ist um Lebensdauer und Funktionalität der EDV zu erhalten.

zu 5.11 – Mobiliar

Bei diesem Posten handelt es sich um diverses Mobiliar wie etwa Tische, Stühle, Schränke, die erfahrungsgemäß im Laufe eines Jahres als Ersatz beschafft werden müssen.

zu 5.12 – Sterilcontainer Siebe

Die bisherigen Sterilcontainer zur keimfreien Lagerung und zum hygienisch sicheren Transport für alle Siebe schließen aufgrund des Alters und Verschleißes teilweise nicht mehr dicht ab und stellen ein hygiene-technisches Risiko dar. Ein Austausch zumindest von 50 % der Container ist notwendig.

zu 5.13 – 4x Universalspender

Dies ist eine Ersatzbeschaffung. Die alten Universalspender weisen mittlerweile Rostspuren auf.

zu 5.14 – 4x Servierwägen

Hier handelt es sich ebenfalls um eine Ersatzbeschaffung. Die alten Servierwägen weisen schon erhebliche Verschleißspuren auf und müssen ausgetauscht werden.

zu 5.15 – Umsetzung Hygienetechnische Anforderungen

Bei diesem Punkt handelt es sich um kleinere und erfahrungsgemäß während eines Jahres auftretende Ersatzbeschaffungen aufgrund von hygiene-technischer Anforderungen.

zu 5.16 – 110x Patientenbetten

130 Betten sind im Jahr 2020 ausgetauscht worden, im Jahr 2021 sollen weitere 110 Patientenbetten ersetzt werden. Die restlichen 110 Betten sind für das Jahr 2022 vorgesehen.

zu 5.17 – 5x Intensivbetten

Hier handelt es sich um eine Ersatzbeschaffung. In einem ersten Schritt sollen im Jahr 2020 fünf Intensivbetten ausgetauscht werden.

zu 5.18 – 4x Babybetten

Hier steht ebenfalls eine Ersatzbeschaffung an. Die bisherigen Betten genügen den hygiene-technischen Anforderungen nicht mehr.

zu 5.19 – C-Bogen Gefäß- und Unfallchirurgie

Der bisher genutzte C-Bogen ist technisch inzwischen veraltet. Die Technologie wurde erheblich weiterentwickelt und bietet für die Fachabteilungen Gefäßchirurgie sowie Unfallchirurgie & Orthopädie wesentlich bessere und sicherere Diagnosemöglichkeiten.

zu 5.20 – C-Bogen OP allgemein

Eine weitere Ersatzbeschaffung ist im OP zu tätigen. Der bisherige C-Bogen ist veraltet und fehleranfällig und muss dringend ersetzt werden.

zu 5.21 – Röntgengerät Radiologie

Die bestehende 18 Jahre alte Röntgen-Anlage muss dringend ausgetauscht werden. Der Wechsel von analoger Technik auf Speicherfolienbasis zur digitalen Technik mit WLAN-Flachdetektoren und stark reduzierter Strahlenbelastung für die Patienten bei erhöhter Bildqualität kann damit vollzogen werden.

zu 5.22 – Röntgengerät ZNA

Hier handelt es sich wiederum um eine Ersatzbeschaffung. Die bestehende 17 Jahre alte Anlage muss dringend ausgetauscht werden, um den Wechsel von analoger Technik auf Speicherfolienbasis zur digitalen Technik mit WLAN-Flachdetektoren und stark reduzierter Strahlenbelastung für die Patienten bei erhöhter Bildqualität vollziehen zu können.

zu 5.23 – Neuausstattung Endoskopie

Die bisher eingesetzten Gerätschaften im Funktionsbereich Endoskopie haben ihren Lebenszyklus mittlerweile überschritten. Die Instandhaltungskosten sind entsprechend gestiegen, ein Umstieg auf eine neue Produktserie ist in Abstimmung mit dem anstehenden Chefarztwechsel dringend durchzuführen.

zu 5.24 – Neuausstattung Urologie

Für die Etablierung einer Hauptabteilung Urologie unter einem neuen Chefarzt im Jahr 2021 sind sowohl Ersatzbeschaffungen als auch technische Neuerungen nötig. Dafür wurde die Summe in den Haushalt eingestellt.

zu 5.25 – Infusionstechnik Normalstationen

Diese Position stellt eine Ersatzbeschaffung dar. Die Instandhaltung der Infusionstechnik auf den Normalstationen verursacht mittlerweile hohe Kosten aufgrund Alter und Verschleiß. Ein kurzfristiger Austausch ist notwendig.

zu 5.26 – Hochfrequenz-Chirurgie-Geräte in 3 OP-Sälen

Eine weitere Ersatzbeschaffung steht im OP an. Die Hochfrequenz-Chirurgie-Geräte in allen sechs Sälen des Zentral-OPs sind aufgrund des dauernden Einsatzes fehleranfällig geworden. Für das Jahr 2021 sollen diese nun in drei OP-Sälen ausgetauscht werden, im Jahr 2022 soll dann der Austausch in den übrigen drei OP-Sälen erfolgen.

zu 5.27 – Manometrie

Die Druckmessung in der Speiseröhre geschieht mittels einer Manometrie-Einheit. Das Gerät wird vom Hersteller mittlerweile nicht mehr unterstützt, eine Ersatzteilbeschaffung ist nicht mehr möglich. Außerdem basiert die Recheneinheit noch auf einem alten Windows-Betriebssystem. Eine Ersatzbeschaffung ist hier dringend notwendig.

zu 5.28 – 1x Langzeit-EKG & Langzeit-Blutdruck-System

Die aktuell eingesetzten Langzeit-EKGs und Langzeit-Blutdruckgeräte sowie die dafür eingesetzte Auswertungssoftware sind veraltet und müssen dringend ersetzt werden.

zu 5.29 – Sonographie-Gerät ZNA

Dies ist eine Ersatzbeschaffung für ein veraltetes und sich technisch nicht mehr auf dem aktuellen Stand befindliches Ultraschallgerät in der Notaufnahme.

zu 5.30 – Sonographie-Gerät Chirurgie

Diese Beschaffung stellt ebenfalls einen Ersatz für ein inzwischen stark veraltetes Ultraschallgerät der chirurgischen Fachabteilungen dar.

zu 5.31 – 4x Defibrillatoren

Die sich in den beiden Häusern befindlichen Defibrillatoren erreichen im Jahr 2021 ihre maximal empfohlene Nutzungsdauer und sollen folglich ausgetauscht werden.

zu 5.32 – Gefäßdiagnostik-Center

Hier handelt es sich um eine Ersatzbeschaffung. Das bisherige Gerät kommt in der täglichen Sprechstunde der Gefäßchirurgie zum Einsatz, ist aber mittlerweile defekt. Eine Reparatur ist aufgrund des hohen Alters nicht mehr wirtschaftlich.

zu 5.33 – Therapeutische Hypothermie

Reanimationsleitlinien sehen bei Reanimation nach Herzstillstand die Absenkung der Körpertemperatur mittels therapeutischer Hypothermie vor. Das Unternehmen, das bisher die dafür nötige Kühltechnologie stellte, ist insolvent geworden. Ein Umstieg auf ein anderes Produkt ist notwendig.

zu 5.34 – Beatmungsgerät

Diese Position ist eine Ersatzbeschaffung. Das bisherige Beatmungsgerät, das beim Transport beatmeter Patienten eingesetzt wird, wird vom Hersteller nicht mehr gewartet. Ein Nachfolgemodell ist anzuschaffen.

zu 5.35 – Sitz-Ergometer

Auch hier handelt es sich um eine Ersatzbeschaffung. Das im Funktionsbereich EKG stehende Ergometer ist 20 Jahre alt. Die Sauganlage und die Blutdruckmessung sind entsprechend fehleranfällig geworden. Ein Austausch ist durchzuführen.

zu 5.36 – Liege-Ergometer

In der Lungenfunktionsabteilung kommt ein Liege-Ergometer aus dem Jahre 1995 zum Einsatz. Das Gerät ist entsprechend dringend auszutauschen.

zu 5.37 – Corona-CT Restkauf

Das im Jahr 2020 von der bayerischen Staatsregierung aufgrund der Corona-Pandemie kostenlos zur Verfügung gestellte CT soll im Jahr 2021 ins Eigentum des Klinikums Landkreis Erding übernommen werden. Das CT wird mittelfristig in der neuen ZNA zum Einsatz kommen.

zu 5.38 – Akkumaschine Handchirurgie

Diese Position stellt eine Zusatzbeschaffung dar. Die Fachabteilung Unfallchirurgie & Orthopädie benötigt für handchirurgische Eingriffe eine weitere Akkumaschine, um den vorhandenen Engpass zu beseitigen und keine Eingriffe verschieben zu müssen.

zu 5.39 – EKG-Schreiber Station

Die kardiologische Normalstation teilt sich bisher mit anderen Bereichen einen EKG-Schreiber. Für eine lückenlose und qualitativ hochwertige Versorgung ist die Anschaffung eines eigenen EKG-Schreibers vorzunehmen.

zu 5.40 – Monitorüberwachung Kreißsaal

Für die postoperative anästhesiologische Überwachung im Kreißsaal steht bisher noch kein geeignetes Gerät zur Verfügung. Ein kleiner portabler Monitor, wie er im Haus bereits mehrfach zum Einsatz kommt, mit EDV-Anbindung an unsere Intensivdokumentation ICM soll beschafft werden.

zu 5.41 – Thorax-Pumpe

Diese Position ist eine Ersatzbeschaffung. Die in der Fachabteilung Visceral- und Thoraxchirurgie zum Einsatz kommende Thorax-Pumpe ist fehleranfällig und muss ausgetauscht werden.

zu 5.42 – Werkaurüstung Medizintechnik

Die Medizintechnik benötigt für die täglichen Wartungs- und Instandsetzungsarbeiten eine Erweiterung der Werkaurüstung, welche im Jahr 2021 beschafft werden soll.

zu 5.43 – Instrumente ACG-Stabilisierung

Diese Position stellt eine Erweiterung des Leistungsspektrums in der Schulterchirurgie dar. Mit dieser neuartigen Stabilisierungstechnik können zusätzliche Patienten gewonnen und damit zusätzliche Erlöse generiert werden.

zu 5.44 – Handspirometrie

Die Lungenfunktion arbeitet mit einem Handspirometer aus dem Jahre 1996. Ersatzteile sind inzwischen nicht mehr zu bekommen, weshalb eine Ersatzbeschaffung durchzuführen ist.

zu 5.45 – Mobiler Ultraschallkopf

Hier handelt es sich um eine Neubeschaffung. Im Herzkatheterlabor wird ein zusätzlicher mobiler Ultraschallkopf benötigt.

zu 5.46 – Tischzentrifuge Labor

Diese Ersatzbeschaffung wird im Labor notwendig. Die bisherige Zentrifuge zur Gewinnung von Blutplasma bei Neugeborenen ist veraltet und muss dringend ausgetauscht werden.

zu 5.47 – Untersuchungsliege Gynäkologie-Ambulanz

In der Gynäkologie-Ambulanz ist die Beschaffung einer weiteren Untersuchungsliege zur Verbesserung der Prozesse dort vorgesehen.

zu 5.48 – Vakuumschienen ZNA

Zur temporären Schienung von luxierten Brüchen bis zum anstehenden Eingriff werden für die Notaufnahme Vakuumschienen beschafft. Diese Schienen ersetzen die temporäre Anlage eines Gipses.

zu 5.49 – IT-Pauschale

Bei diesem Sammelposten handelt es sich um kleineres IT-Zubehör. Hierunter fallen etwa neue Festplatten, Bildschirme, Arbeitsspeichervergrößerungen, Verkabelungen sowie kleinere Softwareprodukte.

zu 5.50 – Telematik-Infrastruktur

Die gesetzliche vorgeschriebene Telematik-Infrastruktur ist zum 01. Januar 2021 umzusetzen. Dazu ist die entsprechende Hardware, wie Kartenleseterminals und Berechtigungsausweise, zu beschaffen sowie die Anbindung an die Krankenkassen zu realisieren.

zu 5.51 – Multimedia-Ausstattung Schlaflabor

Hier handelt es sich um eine Neubeschaffung von Multimedia-Terminals für das Schlaflabor am Standort Dorfen. Die Zimmer dort werden damit wie die anderen Patientenzimmer in der Klinik Dorfen ausgestattet werden.

Zu 5.52 – Erneuerung PACS

Unser Bildarchivierungs- und Befundungssystem (PACS) stammt aus dem Jahr 2006. Das System wird mit dieser Erneuerung auf den neuesten Stand gebracht.

zu 5.53 – 2x Workstations PACS

Für das ärztliche Personal im Bereich Radiologie sind zwei weitere Workstations zur radiologischen Befundung von anzuschaffen.

zu 5.54 – Zentralserver

Die IT-Infrastruktur muss um einen größeren Server erweitert werden, um den Anwendern genügend Ressourcen wie Datenspeicher und Geschwindigkeit zur Verfügung stellen zu können.

zu 5.55 – 50x PCs

Diese Position stellt eine Ersatzbeschaffung von 50 veralteten PCs dar, die durch aktuelle Modelle ersetzt werden müssen.

zu 5.56 – 50x Thin Clients

Diese Position stellt ebenfalls eine Ersatzbeschaffung dar. 50 Thin Clients, das sind etwas abgespeckte PCs, müssen durch aktuelle Systeme ersetzt werden.

zu 5.57 – 14x Notebooks

Hier handelt es sich um eine Neubeschaffung von 14 Notebooks, die vor allem im Bereich der mobilen Visite zusätzlich benötigt werden.

zu 5.58 – Hardware KIS-Server

Die Hardware, auf der unser Krankenhaus-Informationssystem Medico läuft, ist mittlerweile sieben Jahre alt und bedarf einer dringenden Erneuerung. In diesem Zug wird auch das Datenbanksystem und die beteiligten Schnittstellen erneuert.

zu 5.59 – Hardware Netzwerk

Einige Netzwerkkomponenten müssen ausgetauscht werden, um weiter ein leistungsstarkes und vor allem sicheres Netzwerk betreiben zu können.

Abschnitt 7 – Immaterielle Vermögensgegenstände (Software)

zu 7.1 – Software VMobil

Die digitale Patientenakte VMobil, welche auf allen Normalstationen in Erding und Dorfen zum Einsatz kommt und dort inzwischen weitgehend die Papierakten abgelöst hat, wird laufend funktional weiterentwickelt. Diesem Umstand trägt diese Position Rechnung.

zu 7.2 – Software Tumordokumentation

Bei dieser Position handelt es sich um eine Neubeschaffung. Eine fachübergreifend nutzbare Software zur Dokumentation von Tumoren soll angeschafft werden.

zu 7.3 – Software Digitales Diktat / Spracherkennung

Auch diese Position ist eine Neubeschaffung. Der momentan noch analoge Prozess mit Diktieren auf Kassetten und manueller Weitergabe in die Schreibbüros soll in den ersten Abteilungen durch eine moderne digitale Software mit automatisierten Workflows und Spracherkennungsunterstützung ersetzt werden.

zu 7.4 – Software Verordnungen & Medikationsplan

Um Verordnungen und den bundeseinheitlichen Medikationsplan nach den gesetzlichen Vorgaben erstellen zu können, ist die Neubeschaffung einer Software, die in das Krankenhaus-Informationssystem angebunden wird, erforderlich.

zu 7.5 – Software Medizinproduktegesetz

Hier handelt es sich um eine Ersatzbeschaffung. Die bisherige Software wird nicht weiter entwickelt und kann auch auf den neuen Betriebssystemen nicht mehr betrieben werden.

zu 7.6 – Softwareerweiterung Schnittstellen-Monitoring

Die aktuelle Software soll um einige wichtige Funktionalitäten und Bereiche, die für die Stabilität der Schnittstellen essentiell sind, erweitert werden.

zu 7.7 – Software ViewPoint

Die Software zur Dokumentation von Untersuchungen in den Bereichen Endoskopie, EKG und Geburtshilfe wird nicht mehr weiterentwickelt und neu programmiert, weshalb diese Beschaffung notwendig wird. Zusätzlich sind die Schnittstellen zu anderen EDV-Systemen veraltet und werden mit dieser Beschaffung erneuert.

zu 7.8 – Update Software Amondis

Diese Position beinhaltet ein umfassendes Funktions-Update der Software Amondis, mit der unter anderem die Abteilungen Finanzen & Controlling, Einkauf und Medizincontrolling arbeiten.

zu 7.9 – Update Software ICM

Diese Position beinhaltet ein Funktions-Update der Software ICM, mit der die Dokumentation der Patientenaufenthalte auf der Intensivstation, der Intermediate-Care-Station und der Schlaganfallereinheit erfolgt.

zu 7.10 – Lizenzen Microsoft

Im Rahmen eines Microsoft Software-Asset-Managements stellte sich heraus, dass das Klinikum Landkreis Erding unterlizenziert ist. Um diese Differenz auszugleichen und durch eine „Software-Versicherung“ günstiger aufgestellt zu sein, wurde ein Konzept zur Nachlizenzierung erstellt.

zu 7.11 – Schnittstelle 3D-Viszeralturm

Der zuletzt angeschaffte OP-Turm der Visceralchirurgie besitzt noch keine EDV-Schnittstelle zur automatischen Übertragung der Bilder in die Patientenakte. Um die Digitalisierung weiter voranzutreiben, ist dieser Schritt nun zu gehen.

zu 7.12 – Anbindung Perfusoren

Aufgrund notwendiger Umbaumaßnahmen auf der Intensivstation sind die Alarmer der Perfusionstechnik in der Zentrale nur eingeschränkt hörbar. Durch die EDV-Anbindung an die in der Intensivzentrale stehenden Überwachungsmonitore wird die Patientensicherheit deutlich erhöht.

zu 7.13 – Schnittstelle EEG

Diese Position stellt einen weiteren Schritt zur Digitalisierung im Funktionsbereich dar. Die EEG-Befundung wird damit automatisiert nach Freigabe durch den Arzt in die jeweilige Patientenakte übertragen.

zu 7.14 – Schnittstelle KIS-RIS-PACS

Die Schnittstellen zwischen dem Krankenhaus-Informationssystem (KIS), der Radiologie-Dokumentations-Software (RIS) und dem Bildarchivierungs-System (PACS) müssen dringend angepasst und auf den aktuellen technologischen Standard gebracht werden.

zu 7.15 – Anbindung Vitaldaten-Monitoring an digitale Pflegekurve

Diese Position stellt eine Neubeschaffung dar. Im Zuge der Digitalisierung unserer Prozesse können mit dieser Anbindung die gemessenen Vitaldaten des Patienten direkt in die jeweilige Patientenakte übertragen werden. Dies spart Arbeitszeit, Fehler bei der handschriftlichen Übertragung werden in Zukunft vermieden.

zu 7.16 – Erweiterung Dienstplanprogramm

Das Dienstplanungsprogramm ATOSS benötigt aufgrund der gestiegenen Anzahl an Anwendern eine Lizenzerweiterung.



Finanzplan 2021 – 2025

Klinikum Landkreis Erding

1. Übersicht

Deckungsmittel	2021	2022	2023	2024	2025
I. Innenfinanzierung					
1. Einnahmen aus erwirtschafteten Abschreibungen	0	0	0	0	0
2. Sonstige Innenfinanzierung	0	0	0	0	0
Summe I.	0	0	0	0	0
II. Außenfinanzierung					
1. Zuschüsse des Landkreises (auf Antrag)	10.733.389	3.500.000	3.000.000	2.500.000	2.500.000
2. Fördermittel KHG und BayKrG					
2.1 Fördermittel Artikel 11 BayKrG	0	0	0	0	25.000.000
2.2 Pauschale Fördermittel Artikel 12 BayKrG	1.300.000	1.310.000	1.450.000	1.460.000	1.470.000
3. Zuwendungen Dritter für Investitionen	3.333.000	2.858.500	2.858.500	0	8.000.000
4. Einnahmen aus Krediten					
Darlehen von Kreditinstituten	343.610	231.500	91.500	40.000	30.000
5. Sonstige Einnahmen					
Summe II.	15.709.999	7.900.000	7.400.000	4.000.000	37.000.000
III. Deckung Fehlbetrag					
1. Verrechnung mit...					
1.2 den Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
Summe III.	0	0	0	0	0
Deckungsmittel insgesamt	15.709.999	7.900.000	7.400.000	4.000.000	37.000.000

Ausgaben	2021	2022	2023	2024	2025
I. Ausgaben §4 Absatz 1 WkKV					
1. Betriebsbauten	0	0	0	0	33.000.000
4. Technische Anlagen	60.000	200.000	200.000	50.000	50.000
5. Einrichtungen und Ausstattungen	3.733.410	3.000.000	3.000.000	500.000	500.000
7. Immaterielle Vermögensgegenstände	391.100	400.000	400.000	150.000	150.000
x. Miete/Leasingverträge	792.100	800.000	800.000	800.000	800.000
Summe I.	4.976.610	4.400.000	4.400.000	1.500.000	34.500.000
II. Tilgungsleistungen					
1. Darlehen von Kreditinstituten	0	0	0	0	0
Summe II.	0	0	0	0	0
III. Deckung Fehlbetrag / Verwendung Guthaben					
1. Rechnungsjahr 2019	1.799.661				
2. Rechnungsjahr 2020	1.111.969				
3. Rechnungsjahr 2021 ff.	7.821.759	3.500.000	3.000.000	2.500.000	2.500.000
Summe III.	10.733.389	3.500.000	3.000.000	2.500.000	2.500.000
Ausgaben insgesamt	15.709.999	7.900.000	7.400.000	4.000.000	37.000.000
Jahresergebnis	-6.221.759	-3.500.000	-3.000.000	-2.500.000	-2.500.000
operatives Ergebnis	-3.953.368	-1.231.609	-731.609	-231.609	-231.609

2. Erläuterungen

Ausgaben

Die geplanten Ausgaben in den Jahren 2021 bis 2023 belaufen sich auf Beträge zwischen 4,4 Millionen € und 4,9 Millionen €. Hauptanteil dieser Ausgaben sind Investitionen in die Erneuerung der Medizintechnik sowie der IT-Infrastruktur. In der Strategietagung Anfang 2020 wurde dazu ein Budget von 9,05 Millionen € beschlossen, welche über die Jahre 2021-2023 verteilt wird. Die restlichen Ausgaben ergeben sich aus immateriellen Vermögensgegenstände und Mieten / Leasing. Da die Erneuerung der Medizintechnik auf drei Jahre verteilt ist, sind für die Jahre 2024 und 2025 deutlich niedrigere Investitionen in Ausstattungen vorgesehen. Dafür wurden für das Jahr 2025 Ausgaben für Betriebsbauten in Höhe von 33 Millionen € angesetzt. Aufgrund der bereits durchgeführten Planungen unter Berücksichtigung förderrechtlicher Thematiken ist mit einer Förderfähigkeit von über 2/3 des Gesamtvolumens zu rechnen.

Jahresergebnis

Auch für die kommenden fünf Jahre sieht die Finanzplanung ein negatives Jahresergebnis vor. Unter den aktuell bestehenden gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen im Allgemeinen sowie aufgrund der Situation als kommunales Haus mit einem impliziten Versorgungsauftrag zur ambulanten Notfallversorgung der Landkreisbevölkerung im Besonderen, ist die Erzielung eines ausgeglichenen Jahresergebnisses derzeit nicht realistisch.

In der Darstellung der zu erwartenden Jahresergebnisse wird in den Jahren 2021 bis 2025 von einer Verbesserung des operativen Fehlbetrags von -3,9 Millionen € im Jahr 2021 hin zu -200 Tausend € im Jahr 2025 ausgegangen.

Bei den angegebenen Jahresergebnissen 2021 bis 2025 sind die Belastungen durch nicht-geförderte Abschreibungen und die „Erding-Zulage“ bereits enthalten. Durch die Rückführung von einem Kommunalunternehmen in einen Regiebetrieb kommen die Mitarbeiter des Klinikums Landkreis Erding in den Genuss dieser Zulage. Diese Zulage belastet das Ergebnis im mittleren siebenstelligen Bereich, die nicht-geförderten Abschreibungen liegen im hohen sechsstelligen Bereich. Für die prognostizierten Jahresergebnisse sind diese Zahlungen als zusätzlicher Differenzbetrag bereits berücksichtigt.

Für die Jahre 2021 bis 2025 sind in den prognostizierten Jahresergebnissen aktuell keine darüber hinaus gehenden Instandhaltungsmaßnahmen enthalten.



– Anhang –

Bilanz & GuV 2019

(vorläufig – Prüfung durch Kreisrevision ausstehend)

Klinikum Landkreis Erding

1. Bilanz

Aktiva	
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete/festgesetzte Kapital	0,00 €
B. Anlagevermögen	29.273.512,68 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen	350.323,70 €
1 Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	350.323,70 €
09000 Immaterielle Vermögensgegenstände	350.323,70 €
2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €
II. Sachanlagen	28.867.187,98 €
1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	23.131.212,78 €
01000 Bebaute Grundstücke mit Bauten	970.047,22 €
01001 Bebaute Grundstücke mit Bauten Dorfen	350.583,16 €
01100 Betriebsbauten	16.707.912,00 €
01101 Betriebsbauten Dorfen	4.253.955,28 €
01200 Außenanlagen	709.992,00 €
01201 Außenanlagen Dorfen	135.912,12 €
02100 Bauten außerhalb Zweckbetrieb	2.811,00 €
2 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	1.536.085,49 €
03000 Bebaute Grundstücke	250.911,76 €
03100 Wohnbauten	1.213.290,73 €
03101 Wohnbauten Dorfen	32.136,00 €
03200 Außenanlagen Wohnbauten	39.747,00 €
3 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00 €
4 technische Anlagen	1.025.808,62 €
06000 Technische Anlagen - Betriebsbauten	953.943,37 €
06001 Technische Anlagen - Betriebsbauten Dorfen	39.943,05 €
06200 Technische Anlagen - Wohnbauten	27.421,20 €
06300 Technische Anlagen - Außenanlagen	4.501,00 €
5 Einrichtungen und Ausstattungen	3.174.081,09 €
07000 E&A - medizinischer Bedarf	1.699.331,62 €
07001 E&A - medizinischer Bedarf Dorfen	107.164,78 €
07010 E&A - Wirtschaftsbedarf	976.898,09 €
07011 E&A - Wirtschaftsbedarf Dorfen	87.865,18 €
07020 E&A - Technischer Bedarf	58.001,85 €
07021 E&A - Technischer Bedarf Dorfen	2.491,02 €
07030 E&A - Verwaltungsbedarf	213.328,65 €
07031 E&A - Verwaltungsbedarf Dorfen	3.738,90 €
07040 E&A - Fuhrpark	2,05 €
07100 E&A - außerhalb Zweckbetrieb	56,97 €
07200 E&A - Wohnbauten	25.201,98 €
6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €
III. Finanzanlagen	56.001,00 €
1 Anteile an verbundenen Unternehmen	55.001,00 €
09200 Beteiligung - proMED GmbH	30.000,00 €
09300 Beteiligung - MVZ Landkreis Erding gGmbH	25.001,00 €
2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €
3 Beteiligungen	0,00 €
4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €

5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €
6	sonstige Finanzanlagen	1.000,00 €
	09700 Genossenschaftsanteil KKB	1.000,00 €
C.	Umlaufvermögen	10.839.554,52 €
I.	Vorräte	1.864.399,32 €
1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.269.399,32 €
	10000 Vorräte - Lebensmittel MaWi	3.854,67 €
	10001 Vorräte - Lebensmittel	20.273,36 €
	10115 Vorräte - Medizinischer Bedarf Stationen	1.186.580,57 €
	10201 Vorräte - Betriebsstoffe Heizöl MaWi	7.908,52 €
	10300 Vorräte - Wirtschaftsbedarf MaWi	1.306,24 €
	10315 Vorräte - Wirtschaftsbedarf Technisches Lager	11.352,92 €
	10325 Vorräte - Wirtschaftsbedarf	12.933,29 €
	10400 Vorräte - Verwaltungsbedarf MaWi	6.382,34 €
	10401 Vorräte - Verwaltungsbedarf Werbeartikel	18.807,41 €
2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	595.000,00 €
	10600 Fallpauschalenüberlieger	595.000,00 €
3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00 €
4	geleistete Anzahlungen	0,00 €
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.086.250,14 €
1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.887.827,45 €
	12001 SK Forderung - Krankenkassen	7.543.849,10 €
	12010 PWB - Forderungen	-375.900,00 €
	12011 MDK Berichtigungen - Forderungen	-1.005.000,00 €
	12101 SK Forderung - SZ stationär und KUZ	583.785,67 €
	12103 SK Forderung - SZ stationär privat	2.086,45 €
	12201 SK Forderung - Sonstige Debitoren	394.890,61 €
	12311 Ford. Ärzte - xxxxx	27.211,00 €
	12314 Ford. Ärzte - xxxxx	46.984,95 €
	12316 Ford. Ärzte - xxxxx	10.813,16 €
	12317 Ford. Ärzte - xxxxx	1.814,68 €
	12320 Ford. Kooperationsvertrag - xxxxx	16.018,58 €
	12330 Ford. Ärzte - xxxxx	2.736,58 €
	12331 Ford. Ärzte - xxxxx	-1.844,38 €
	12335 Ford. Ärzte - xxxxx	27.000,00 €
	12336 Ford. Ärzte - xxxxx	3.212,08 €
	12337 Ford. Ärzte - xxxxx	10.549,03 €
	12340 Ford. Ärzte - xxxxx	1.210,00 €
	12603 Ford. KVB - Quartal 3	129.941,88 €
	12604 Ford. KVB - Quartal 4	100.000,00 €
	12705 Sonstige Forderung - medizinischer Bereich	106.107,29 €
	12801 SK Forderung - Mieten PWG	56.545,56 €
	12910 Zweifelhafte Forderung - SZ stationär	154.643,56 €
	12912 Zweifelhafte Forderung - Ausland stationär	41.394,15 €
	12981 Zweifelhafte Forderung - Sonstige	5.640,55 €
	12985 Zweifelhafte Forderung - ambulant	4.136,95 €
2	Forderungen an Gesellschafter bzw. den Krankenhausträger	0,00 €
3	Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.496.930,72 €
	15100 Forderung Budgetausgleiche	608.835,36 €
	15110 Forderung Ausbildungsbudget nach §17 a KHG	888.095,36 €
4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	34.669,03 €
	16010 Verrechnungskonto MVZ gGmbH	34.669,03 €
5	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €
6	sonstige Vermögensgegenstände	-1.333.177,06 €

16100 Forderung Kaution	5.820,00 €
16311 Forderung Gehalt - Vormonat und Folgemonat	1.905,14 €
16341 Durchlaufkonto - debitorische Kreditoren	36.115,18 €
16348 Forderung Abzug Vorsteuer (7% / 19%)	-0,01 €
16900 Ausbildungszuschlag nach §17a KHG	-1.380.880,59 €
16901 Ausbildungszuschlag §17a KHG - periodenfremd	3.863,22 €
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro Guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	888.905,06 €
13100 Kassenbestand - Klinikum Landkreis Erding	2.758,31 €
13102 Kassenbestand - Patientenentertainment	280,00 €
13105 Kassenbestand - Klinik Dorfen	514,31 €
13107 Kassenbestand - Patientenaufnahme	125,00 €
13108 Kassenbestand - Therapiezentrum	100,00 €
13109 Kassenbestand - Pforte	50,00 €
13112 Münzbestand - Patientenentertainment Erding	1.500,00 €
13113 Münzbestand - Wechselautomat Erding	1.898,00 €
13115 Münzbestand - Parkautomat KLE (Kassenautomat I)	687,60 €
13116 Münzbestand - Parkautomat MCE (Kassenautomat II)	749,40 €
13117 Durchlaufkonto - Vorschuss Gutscheine THZ	-315,12 €
13118 Münzbestand - Kaffeeautomat Erding	32,00 €
13200 Kasse - Verrechnungskonto Erding	10.531,05 €
13202 Kasse - Durchlaufkonto Erding	262,75 €
13410 Durchlaufkonto - Beitrag Body & Soul (LOA 7025)	355,00 €
13500 xxxxx - 261800	864.471,60 €
13587 Bank - Abstimmkonto EC-Cash	1.316,87 €
13588 Bank - Durchlaufkonto	-526,90 €
13599 Sparbuch und Kaution Kiosk	4.115,19 €
D. Ausgleichsposten nach dem KHG	0,00 €
1 Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €
2 Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 €
E. Rechnungsabgrenzungsposten	44.448,28 €
1 Disagio	0,00 €
2 andere Abgrenzungsposten	44.448,28 €
17101 DK Aktive Periodenaufteilung	44.448,28 €
F. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €
Bilanzsumme AKTIVA	40.157.515,48 €

Passiva

A.	Eigenkapital	3.387.972,25 €
1	Gezeichnetes/festgesetztes Kapital	1.000.000,00 €
	20000 Eigenkapital	1.000.000,00 €
2	Kapitalrücklagen	30.564.471,62 €
	20100 Kapitalrücklagen	30.564.471,62 €
3	Gewinnrücklagen	0,00 €
4	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-23.989.799,62 €
	20300 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-23.989.799,62 €
5	Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-4.186.699,75 €
	20400 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.186.699,75 €
B.	Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	19.715.161,19 €
1	Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	16.277.754,62 €
	22200 SoPo - Einzelförderung (63/66/67/69/72/73)	13.208.920,21 €
	22300 SoPo - PFM (75)	3.068.834,41 €
2	Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	3.087.801,53 €
	23000 SoPo - Zuschüsse öffentliche Hand (82)	229.469,00 €
	23100 SoPo - Gewinnrücklagen (61/62/80/84/87/90)	2.858.332,53 €
3	Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	349.605,04 €
	21000 SoPo - Zuwendungen Dritter (83/85)	349.605,04 €
C.	Rückstellungen	3.624.238,67 €
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €
2	Steuerrückstellungen	0,00 €
3	sonstige Rückstellungen	3.624.238,67 €
	28100 Rückstellung - Urlaub	442.925,93 €
	28101 Rückstellung - Überstunden	1.462.640,63 €
	28103 Rückstellung - Dienstjubiläum	92.052,00 €
	28104 Rückstellung - Zeitzuschläge Dezember	380.757,56 €
	28105 Rückstellung - Zielvereinbarung (Boni)	136.393,16 €
	28106 Rückstellung - §18 TVöD	533.687,74 €
	28107 Rückstellung - Überstunden Zeitwertkonto	217.279,70 €
	28110 Rückstellung - Rechts- und Beratungskosten	33.950,00 €
	28120 Rückstellung - Sonstige	219.472,95 €
	28130 Rückstellung - Altersteilzeit	48.779,00 €
	28160 Rückstellung - ausstehende Rechnungen	56.300,00 €
D.	Verbindlichkeiten	13.256.444,85 €
1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.500.000,00 €
	34120 Darlehen - xxxxx kurzfristig	8.500.000,00 €
2	erhaltene Anzahlungen	0,00 €
3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.248.063,67 €
	30105 Einbehalt - Sonstige Maßnahmen	2.052,56 €
	30106 Einbehalt - Erweiterung OP (08088)	3.605,54 €
	32000 SK Verbindlichkeiten - Kreditoren	2.242.405,57 €
4	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00 €
5	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger	0,00 €
6	Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.196.654,02 €
	35000 Verbindlichkeiten PFM nach §9 Abs. 3 KHG	89.514,90 €
	35001 Verbindlichkeiten Einzelförderung §9 KHG und Zuwendung Dritter	1.107.139,12 €
7	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 €
8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	427.788,38 €
	37200 Verrechnungskonto proMED	431.379,58 €
	37210 Verrechnungskonto MVZ gGmbH "Kasse"	-3.591,20 €

9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €
10	sonstige Verbindlichkeiten	883.938,78 €
	36200 Kaution - Vermietung PWG	42.508,72 €
	36205 Kaution - Vermietung	11.879,58 €
	36210 Kaution - Parkausweise	30.042,00 €
	36212 Kaution - Namensschilder Schüler	1.500,00 €
	36213 Kaution - Leihgebühr Bücher	1.560,00 €
	36214 Kaution - Wäschespind	1.350,00 €
	37400 Verbindlichkeiten Mitarbeiter - Lohn/Gehalt	1.288,86 €
	37420 Verbindlichkeiten Auszahlung WL - Chefärzte	112.838,90 €
	37421 Verbindlichkeiten Auszahlung Pool - Mitarbeiter	3.737,06 €
	37425 Verbindlichkeiten Auszahlung Pool - MA xxxxx	14.368,30 €
	37426 Verbindlichkeiten Auszahlung Pool - MA xxxxx	7.294,08 €
	37427 Verbindlichkeiten Auszahlung Pool - MA xxxxx	23.988,89 €
	37428 Verbindlichkeiten Auszahlung Pool - MA xxxxx	9.359,84 €
	37429 Verbindlichkeiten Auszahlung Pool - MA xxxxx	3.623,47 €
	37430 Verbindlichkeiten SV-Träger	-1.393,27 €
	37431 Verbindlichkeiten Auszahlung Pool - MA xxxxx	144,93 €
	37440 Verbindlichkeiten AV-Träger	130,00 €
	37441 Verbindlichkeiten Finanzamt - Lohnsteuer	765.491,40 €
	37445 Verbindlichkeiten VL-Träger	113,30 €
	37448 Verbindlichkeiten Finanzamt - Vorauszahlung USt (7% / 19%)	9.877,11 €
	37449 Verbindlichkeiten Finanzamt - USt Vorjahre (7% / 19%)	16.609,72 €
	37702 Verr. WL - xxxxx	-1.157,21 €
	37705 Verr. WL - xxxxx	-891,14 €
	37707 Verr. WL - xxxxx	16.407,31 €
	37708 Verr. WL - xxxxx	998,51 €
	37710 Verr. WL - xxxxx)	925,13 €
	37712 Verr. WL - xxxxx	202.727,73 €
	37713 Verr. WL - xxxxx	22.279,53 €
	37715 Verr. WL - xxxxx	47.548,03 €
	37717 Verr. WL - xxxxx	50.473,27 €
	37718 Verr. WL - xxxxx	34.566,09 €
	37719 Verr. WL - xxxxx	56.566,34 €
	37722 Verr. WL - xxxxx	47.334,38 €
	37723 Verr. WL - xxxxx	1.489,00 €
	37724 Verr. WL - xxxxx	17.188,36 €
	37725 Verr. WL - xxxxx	109,58 €
	37726 Verr. WL - xxxxx	132,82 €
	37728 Verr. WL - xxxxx	7.898,86 €
	37768 Verbindlichkeiten WL - xxxxx	6.519,05 €
	37800 Durchlaufkonto Abgrenzung fidelis	336.243,12 €
	37900 Sonstige Verbindlichkeiten	312.741,23 €
	37905 Verbindlichkeiten Ausgleichsfonds BKG nach §17 a KHG	-1.405.143,72 €
	37910 Verbindlichkeiten Drittmittel - xxxxx	11.757,81 €
	37911 Verbindlichkeiten Drittmittel - xxxxx	4.511,56 €
	37913 Verbindlichkeiten Drittmittel - xxxxx	15.230,06 €
	39999 Durchlaufkonto - kreditorische Debitoren	41.170,19 €
E.	Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	173.698,52 €
	24000 Ausgleichsposten Darlehensförderung	173.698,52 €
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €
	Bilanzsumme PASSIVA	40.157.515,48 €

2. Gewinn- & Verlustrechnung

1	Erlöse aus Krankenhausleistungen	62.470.749,00 €
	40200 Erlöse - vorstationäre Behandlung	364.449,87 €
	40210 Erlöse - nachstationäre Behandlung	1.383,71 €
	40300 Erlöse - Ausbildungszuschlag	854.996,00 €
	40400 Erlöse - Ausgleichsbeträge nach BPfIV/KHEntgG	99.358,87 €
	40715 Erlöse - Zuschlag Pflege Förderung §4 (8) KHEntgG	934.460,69 €
	40726 Erlöse - Qualitätssicherungszuschlag nach §17b KHG	1.100,50 €
	40727 Erlöse - Hygienezuschlag	139.223,37 €
	40728 Erlöse - Flying Interventionalist FIT Zuschlag	2.729,14 €
	40800 Erlöse - DRG-Grundbetrag	58.459.590,38 €
	40801 Erlöse - DRG-Grundbetrag/Pflegeerlös Abgrenzung	-25.068,75 €
	40810 Erlöse - Abschlag Unterschreitung GVD	-3.074.610,57 €
	40820 Erlöse - Abschlag Verlegung	-822.753,46 €
	40830 Erlöse - Zuschlag Überschreitung GVD	1.369.537,26 €
	40835 Erlöse - Versorgungszuschlag	-166,82 €
	40836 Erlöse - Pflegezuschlag §8 (10) KHEntgG	332.006,00 €
	40841 Erlöse - Zu-/Abschlag Erlösausgleich §5 Abs.4 KHEntgG	227.425,39 €
	40842 Erlöse - Abschlag Mehrleistung	-13.116,69 €
	40843 Erlöse - Zuschlag übergreifendes Fehlermeldesystem	477,00 €
	40844 Erlöse - Abschlag Fixkostendegression	-40.555,46 €
	40845 Erlöse - Zuschlag Verbesserung Vereinbarkeit PFB	13.440,75 €
	40846 Erlöse - Zuschlag Teilnahme Notfallversorgung	128.813,85 €
	40900 Erlöse - Zusatzentgelt Bluter	3.972,82 €
	40920 Erlöse - Zusatzentgelt Anlage 2	972.659,39 €
	40930 Erlöse - Zusatzentgelt Anlage 3	1.035.180,00 €
	40940 Erlöse - Abrechnung außerhalb Budget	174.688,10 €
	40945 Erlöse - Abrechnung Ästhetik (16%/19%)	107.227,98 €
	40950 Erlöse - Zusatzentgelt Anlage 4	540.201,96 €
	40960 Erlöse - NUB	40.448,76 €
	40970 Erlöse - teilstationäre Behandlung	801.894,00 €
	40981 Erlöse - Entlassungsbrieфе BG	1.680,00 €
	58020 Erträge - Auflösung PWB	500.000,00 €
	59170 PE - DRG-Grundbetrag (40800)	2.652.093,86 €
	59171 PE - Abschlag Unterschreitung GVD (40810)	-271.931,29 €
	59172 PE - Abschlag Verlegung (40820)	-23.357,19 €
	59173 PE - Zuschlag Überschreitung GVD (40830)	219.164,91 €
	59179 PE - Zuschlag Pflege Förderung (40715)	14.816,53 €
	59183 PE - Zusatzentgelt Bluter (40900)	466,48 €
	59184 PE - Zusatzentgelt Anlage 2 (40920)	65.716,32 €
	59185 PE - Zusatzentgelt Anlage 3 (40930)	191.220,00 €
	59186 PE - Zusatzentgelt Anlage 4 (40950)	3.868,00 €
	59187 PE - NUB (40960)	7.826,44 €
	59189 PE - Zuschlag Erlösausgleich (40841)	75.506,24 €
	79320 PA - PDM	-7.268,37 €
	79340 PA - DRG-Grundbetrag (40800)	-3.077.263,29 €
	79341 PA - Abschlag Unterschreitung GVD (40810)	83.478,68 €
	79342 PA - Abschlag Verlegung (40820)	22.128,24 €
	79343 PA - Zuschlag Überschreitung GVD (40830)	-229.969,86 €
	79353 PA - Zusatzentgelt Bluter (40900)	-466,48 €
	79354 PA - Zusatzentgelt Anlage 2 (40920)	-71.091,13 €
	79355 PA - Zusatzentgelt Anlage 3 (40930)	-190.130,00 €

79356 PA - Zusatzentgelt Anlage 4 (40950)	-13.518,00 €
79357 PA - NUB (40960)	-7.826,44 €
79359 PA - Zuschlag Pflege Förderung (40715)	-17.520,41 €
79362 PA - Zuschlag Erlösausgleich (40841)	-85.868,28 €
2 Erlöse aus Wahlleistungen	1.564.012,07 €
41000 Erlöse Wahlleistung - manuelle Errechnung	907.262,47 €
41010 Erlöse Wahlleistung - stationär Honorarverwaltung	4.258,37 €
41111 Erlöse Wahlleistung - 1-Bett Zimmer	358.924,91 €
41112 Erlöse Wahlleistung - 2-Bett Zimmer	46.457,40 €
41306 Erlöse Wahlleistung - Begleitperson med. notwendig	9.720,00 €
41307 Erlöse Wahlleistung - Begleitperson (5%/7%/19%)	62.977,76 €
41308 Erlöse Wahlleistung - Hotelleistung (5/7/16/19 %)	1.709,72 €
41402 Erlöse Wahlleistung - Patientenentert. (16%/19%)	146.320,03 €
59158 PE - 1-Bett/2-Bett Zimmer (41111/41112)	38.837,41 €
79319 PA - 1-Bett/2-Bett Zimmer (41111/41112)	-12.456,00 €
3 Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	2.517.462,80 €
42002 Erlöse amb. Leistung - Notfallambulanz	662.364,20 €
42003 Erlöse amb. Leistung - Phys. Therapie (P 16%/19%)	248.442,73 €
42006 Erlöse amb. Leistung - Podologie (P 16%/19%)	61.091,54 €
42007 Erlöse amb. Leistung - Logopädie (P 16%/19%)	30.794,04 €
42008 Erlöse amb. Leistung - Ergotherapie (P 16%/19%)	21.388,38 €
42200 Erlöse amb. Leistung - ambulante Operationen	238.963,96 €
42203 Erlöse amb. Leistung - amb. Eingriffe SZ (16%/19%)	12.057,72 €
42204 Erlöse amb. Leistung - amb. Diagnostik SZ (16%/19%)	277,32 €
42205 Erlöse amb. Leistung - Coolsculpting (16%/19%)	14.193,57 €
42210 Erlöse amb. Leistung - Wahlleistung	1.046.111,53 €
42500 Erlöse amb. Leistung - Konsile xxxxx	85.333,37 €
42501 Erlöse amb. Leistung - Röntgenleistungen	3.755,95 €
42504 Erlöse amb. Leistung - Blutalkohol (16%/19%)	9.944,57 €
42601 Erlöse amb. Leistung - Gutachten (16%/19%)	5.576,24 €
59151 PE - ambulante Operationen (42200)	23.095,57 €
59152 PE - Podologie (42006)	19.184,93 €
59153 PE - Logopädie (42007)	1.909,61 €
59154 PE - Ergotherapie (42008)	4.117,61 €
59155 PE - Physikalische Therapie (42003)	35.526,11 €
59162 PE - Röntgenleistungen (42501)	22,30 €
79322 PA - Physikalische Therapie (42003)	-1.676,02 €
79324 PA - Podologie (42006)	-1.213,26 €
79326 PA - Ergotherapie (42008)	-1.034,71 €
79327 PA - ambulante Operationen (42200)	-2.764,46 €
4 Nutzungsentgelte der Ärzte	636.716,84 €
43010 NE - WL stationär manuelle Errechnung	52.817,71 €
43030 NE - Kooperationspartner	132.893,35 €
43100 NE - KV-Ärzte nach §120 SGB V	51.553,90 €
43110 NE - Ambulanzerstattung	182.604,10 €
43301 NE - Belegärzte stationär	29.303,82 €
43320 NE - Belegärzte ambulant	5.643,70 €
59156 PE - NE Belegärzte stationär (43301)	7.712,11 €
59157 PE - NE Ambulanzerstattung (43110)	16.984,95 €
59166 PE - NE WL stationär Honorarverwaltung (43020)	114.911,88 €
59167 PE - NE WL ambulant Honorarverwaltung (43120)	52.095,31 €
59168 PE - NE Belegärzte ambulant (43320)	520,25 €
79328 PA - NE Belegärzte ambulant (43320)	-247,23 €

79329 PA - NE Belegärzte stationär (43301)	-2.385,47 €
79330 PA - NE WL stationär Honorarverwaltung (43020)	-4.489,16 €
79331 PA - NE WL ambulant Honorarverwaltung (43120)	-3.202,38 €
4a. Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach §277 HGB	2.552.624,22 €
42600 Erträge - Attest Pflegeleistung (5%/7%)	1.349,65 €
44100 Erstattung - Vermietung PWG Mitarbeiter	256.757,62 €
44200 Erstattung - Verpflegung Mitarbeiter (5%/19%)	37.314,15 €
44415 Erstattung - Verpflegung Externe Gäste (5%/19%)	38.204,97 €
44420 Erstattung - Lehrgangskosten	215.868,00 €
45010 Erträge - Küche (5%/7%/19%)	25.104,46 €
45011 Erträge - Küche Bewirtungskosten intern	15.757,90 €
45209 Erträge - medizinische Kühlung (16%/19%)	10.296,22 €
45210 Erträge - Leichenschau	10.660,00 €
45211 Erträge - Studien (P 16%/19%)	7.081,99 €
57001 Erträge - Vermietung Parkplätze (P 16%/19%)	52.698,98 €
57002 Erträge - Vermietung PWG kurzfristig (5%/7%)	754,95 €
57003 Erträge - Erbbauzins/Erbpacht	9.799,57 €
57004 Erträge - SAT-Gebühren PWG (16%/19%)	4.044,92 €
57020 Erträge - Vermietung und Verpachtung	326.034,33 €
57021 Erträge - Vermietung und Verpachtung (16%/19%)	62.730,32 €
57400 Erträge - Reinigungskosten (16%/19%)	54.659,66 €
57500 Erträge - Aufbereitung Sterilgut (P 16%/19%)	32.432,49 €
57510 Erträge - Kooperation Einkauf (5%/7%/16%/19%)	170.279,53 €
57520 Erträge - Verrechnung Sachkosten (P 5%/7%/16%/19%)	85.718,99 €
57521 Erträge - Verrechnung Personalkosten Landratsamt	6.605,64 €
57530 Erträge - Entnahme Nabelschnurblut (16%/19%)	290,92 €
57800 Erträge - Lieferung InEK-Daten (16%/19%)	81.441,20 €
57901 Erträge - Verrechnung Personal proMED / MVZ	91.041,71 €
57905 Erträge - Rückvergütung Sonstige	8.039,70 €
57906 Erträge - Rückvergütung Medizinischer Bedarf	123.342,25 €
57907 Erträge - DRG-Systemzuschlag	26.409,82 €
57908 Erträge - Qualitätssicherung	17.391,47 €
57912 Erträge - Zuschlag Gem. Bundesausschuss	30.244,31 €
57914 Erträge - Nebenkostenabrechnung (P 16%/19%)	95.579,34 €
57915 Erträge - Mahn-/Gerichts- und Bearbeitungsgebühren	2.692,53 €
57916 Erträge - MD Aufwandsentschädigung	212.100,00 €
57917 Erträge - Verkauf Therapiezentrum (16%/19%)	399,91 €
57918 Erträge - Verkauf Werbeartikel KLE (16%/19%)	294,96 €
57920 Erträge - Parkgebühren (16%/19%)	250.018,59 €
57921 Erträge - Internetterminal / Münztelefon (16%/19%)	238,49 €
57924 Erträge - TEMPiS-Zentrumszuschlag	71.737,50 €
57925 Erträge - Kostenpauschale ZUZ nach §43b SGB V	510,00 €
57927 Erträge - Servicepauschale (16%/19%)	16.514,65 €
57928 Erträge - externe Dienstleistungen (P 16%/19%)	897,98 €
57929 Erträge - Flying Interventionalist §11 (1) KHEntgG	92.343,76 €
57940 Erträge - Kaffeeautomat (19%)	6.541,29 €
59178 PE - Kostenpauschale ZUZ (57925)	408,00 €
79364 PA - Kostenpauschale ZUZ (57925)	-8,50 €
Summe Umsatzerlöse	69.741.564,93 €
5 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen / unfertigen Leistungen	15.000,00 €
55100 Bestandsveränderung - FP-Überlieger	15.000,00 €
6 andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €

7	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	3.421.469,61 €
	47201 Lehrpersonalzuschuss KP/KPH-Schule	450.352,07 €
	47310 Ausbildungsbudget - Zahlung Ausgleichsfonds	2.945.004,00 €
	47320 Zuwendungen Dritter - Förderung der Geburtshilfe	26.113,54 €
8	sonstige betriebliche Erträge	1.212.956,47 €
	52010 Erträge - Abgang Eigenmittel	30,00 €
	54000 Erträge - Auflösung Rückstellung	39.634,37 €
	57810 Erträge - Abzug Vorsteuer (5%/7%/16%/19%)	52.834,44 €
	57900 Erträge - Sonstige	46.275,55 €
	57904 Erträge - Sonstige (16%/19%)	13.011,29 €
	57930 Erträge - Personalkostenerstattung	693.925,34 €
	57931 Erträge - Kooperation Ausbildung	197.242,42 €
	59110 Erträge - Rückflüsse Schadensabwicklung	4.564,43 €
	59120 Erträge - abgeschriebene Forderungen	1.081,49 €
	59149 PE - Sonstige (16%/19%)	5.758,65 €
	59159 PE - Sonstige	94.778,88 €
	59160 PE - Personalkostenerstattung (57930)	60.369,61 €
	59200 Spenden und ähnliche Zuwendungen	700,00 €
	59220 Sponsoring (P 19%)	2.750,00 €
	Betriebliche Erlöse	74.390.991,01 €
9	Personalaufwand	47.828.523,46 €
	60000 LGB - Ärztlicher Dienst	12.062.583,36 €
	60010 LGB - Pflegedienst	10.706.083,00 €
	60020 LGB - Medizinisch-technischer Dienst	3.379.571,09 €
	60030 LGB - Funktionsdienst	4.355.404,61 €
	60050 LGB - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	194.133,75 €
	60060 LGB - Technischer Dienst	44.293,52 €
	60070 LGB - Verwaltungsdienst	2.513.748,42 €
	60080 LGB - Sonderdienst	165.073,76 €
	60090 LGB - KP/KPH-Schüler	2.030.296,65 €
	60100 LGB - Personal der Ausbildungsstätten	1.090.116,57 €
	60110 LGB - Sonstiges Personal	33.021,70 €
	60300 Anpassung RSt - Zeitzuschläge Dezember	380.757,56 €
	60320 Anpassung RSt - Zielvereinbarung (Boni)	136.393,16 €
	64140 Zuwendungen Mitarbeiter	12.862,94 €
	64145 Förderung der Betriebsgemeinschaft	2.987,49 €
	64150 Personalkosten - diverse Abgrenzungen	42.008,11 €
	64160 Sonstige Personalaufwendungen	185.248,90 €
	64180 Anpassung RSt - Urlaub	67.915,93 €
	64181 Anpassung RSt - Überstunden	295.406,15 €
	64183 Anpassung RSt - Dienstjubiläum	4.794,00 €
	64184 Anpassung RSt - §18 TVöD	203.550,63 €
	64185 Anpassung RSt - Altersteilzeit	2.825,00 €
	64195 Abfindungen	238.847,30 €
	64200 Privatliquidationen und Beteiligungen	1.115.264,67 €
	79300 PA - Lohn- und Gehalt (LGB)	330.031,66 €
	79303 PA - Gehalt manuell	-335.247,37 €
	61000 SV - Ärztlicher Dienst	1.599.116,40 €
	61010 SV - Pflegedienst	2.082.618,75 €
	61020 SV - Medizinisch-technischer Dienst	683.193,89 €
	61030 SV - Funktionsdienst	867.223,41 €
	61050 SV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	39.672,62 €
	61060 SV - Technischer Dienst	6.541,11 €

61070 SV - Verwaltungsdienst	453.152,93 €
61080 SV - Sonderdienst	29.613,07 €
61090 SV - KP/KPH-Schüler	408.752,58 €
61100 SV - Personal der Ausbildungsstätten	210.302,92 €
61110 SV - Sonstiges Personal	7.074,29 €
63120 Beihilfeversicherung	31.532,88 €
79301 PA - Sozialversicherung (SV)	35.836,75 €
62000 AV - Ärztlicher Dienst	613.560,44 €
62010 AV - Pflegedienst	612.834,05 €
62020 AV - Medizinisch-technischer Dienst	210.692,03 €
62030 AV - Funktionsdienst	279.665,39 €
62050 AV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	13.735,74 €
62060 AV - Technischer Dienst	3.786,70 €
62070 AV - Verwaltungsdienst	143.218,00 €
62080 AV - Sonderdienst	12.661,34 €
62090 AV - KP/KPH-Schüler	83.124,77 €
62100 AV - Personal der Ausbildungsstätten	57.192,22 €
62110 AV - Sonstiges Personal	953,85 €
63130 Versorgungsumlage	67.662,21 €
79302 PA - Altersvorsorge (AV)	16.832,56 €
10 Materialaufwand	22.590.201,61 €
A Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.450.833,96 €
65000 Lebensmittel	690.616,33 €
65010 Lebensmittel - medizinische Nahrung	9.271,97 €
66000 Med. Bedarf - Arzneimittel	1.482.276,26 €
66020 Med. Bedarf - Blut xxxxx	268.785,45 €
66030 Med. Bedarf - Verbandmittel	123.347,76 €
66040 Med. Bedarf - Verbrauchsmaterial ärztlich/pflegerisch	2.480.399,71 €
66050 Med. Bedarf - Gebrauchsgüter	104.734,86 €
66060 Med. Bedarf - Narkose und OP	1.689.226,19 €
66070 Med. Bedarf - Röntgen- und Nuklearmedizin	144.843,26 €
66080 Med. Bedarf - Labor	100.020,47 €
66081 Med. Bedarf - Fremdlabor Vertrag	624.783,81 €
66100 Med. Bedarf - EKG, EEG und Sonographie	77.694,39 €
66110 Med. Bedarf - Therapiezentrum	13.474,73 €
66120 Med. Bedarf - Apotheke und Desinfektionsmaterial	55.763,57 €
66130 Med. Bedarf - Implantate	3.008.842,13 €
66150 Med. Bedarf - Dialyse	79.419,44 €
66170 Med. Bedarf - Sonstiger	99.139,55 €
66200 Med. Bedarf - Bestandsveränderung	92.042,63 €
67000 Wasser	62.406,34 €
67010 Abwasser	68.697,46 €
67100 Energie - Strom	818.511,03 €
67110 Energie - Fernwärme Erding	151.182,79 €
67120 Energie - Fernwärme Dorfen	52.052,16 €
67200 Brennstoff - Heizöl	2.258,28 €
67220 Brennstoff - Gas	240.979,03 €
68000 Reinigungs- und Desinfektionsmittel	198.698,81 €
68030 Haushaltsverbrauchsartikel	73.386,01 €
68050 Treibstoffe und Schmiermittel	17.685,56 €
68060 Pflege Garten und Außenanlagen	40.567,35 €
68070 Kultureller Sachaufwand	983,90 €
68080 Sonstiger Wirtschaftsbedarf	34.082,06 €

68901 Sonstiger Wirtschaftsbedarf - Textilien	16.553,20 €
68902 Sonstiger Wirtschaftsbedarf - Geschirr	15.624,34 €
68903 Sonstiger Wirtschaftsbedarf - Wahlleistung	7.230,85 €
68904 Sonstiger Wirtschaftsbedarf - Technik/Med.Technik	8.909,63 €
69601 Aufwand DRG-Systemzuschlag & G-BA	54.617,97 €
69602 Aufwand - Konzept Wahlleistung	64.233,12 €
72050 Instandhaltung - Vermietung	101.756,17 €
78213 Miete - Patientenentertainment (16%/19% VSt)	126.189,60 €
78299 Aufwand - Kooperation Einkauf (5%/7%/16%/19% VSt)	149.545,79 €

B	Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.139.367,65 €
	60011 Vergütung - Pflegedienst xxxxx	258.520,55 €
	60013 Vergütung - FSJ	29.332,44 €
	60031 Vergütung - Funktionsdienst xxxxx	150.297,13 €
	60132 Ausbildungskosten OTA/ATA	74.089,42 €
	60140 Honorar - Hebammen	194.319,86 €
	66010 Kosten der Lieferapotheke	73.018,32 €
	66091 Fremdlabor - Pathologie	363.590,78 €
	66092 Fremdlabor - Sonstige	48.276,52 €
	66160 Krankentransporte	107.872,98 €
	66179 Honorar - Rufbereitschaft Dorfen	38.867,50 €
	66180 Honorar - Konsilärzte	351.770,02 €
	66181 Honorar - Arbeitsmedizinischer Dienst	61.566,86 €
	66183 Kernspintomograph xxxxx	59.290,00 €
	66184 Kooperation - xxxxx	93.732,84 €
	66185 Honorar - externes Personal Ärzte	34.598,73 €
	66186 Kooperation - Schlaganfalleinheit TEMPiS	145.178,00 €
	66187 Kooperation - Externe Anästhesisten	24.331,76 €
	66188 Kooperation - xxxxx	115.429,01 €
	66189 Kooperation - xxxxx	72.791,12 €
	66190 Qualitätssicherung	14.515,45 €
	66191 Kooperation - xxxxx	432.236,24 €
	66192 Kooperation - xxxxx	124.798,47 €
	66194 Kooperation - xxxxx	110.490,82 €
	68100 Dienstleistung durch Dritte - Basisbereich	39.164,47 €
	68101 Zertifizierung	42.849,93 €
	68110 Wäschereinigung - durch externen Betrieb	720.336,79 €
	68120 Fahrdienst	25.928,02 €
	68124 Honorar - externes Personal Pflege/MTD/Funktion	292.381,51 €
	68125 Honorar - externes Personal nicht med. Bereich	73.276,47 €
	68127 Kooperation Logistikversorgung	327.631,20 €
	70000 Kosten Dienstleistungsvertrag proMED	872.755,92 €
	70210 proMED - Pflegedienst	9.115,93 €
	70220 proMED - Medizinisch-technischer Dienst	9.502,41 €
	70230 proMED - Funktionsdienst	377.912,02 €
	70250 proMED - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2.155.480,77 €
	70260 proMED - Technischer Dienst	924.044,16 €
	70270 proMED - Verwaltungsdienst	180.322,76 €
	70281 proMED - Sonderdienst	50.685,61 €
	70290 proMED - Sonstige Personalkosten	20.206,88 €
	70300 proMED - Zeitzuschläge Dezember	5.452,56 €
	70310 proMED - Jahressonderzahlung/§18 TVöD	13.772,12 €
	70330 proMED - Sonstige Verrechnungen	30.129,44 €
	70394 proMED - Rückstellung Urlaub	-2.336,25 €
	70395 proMED - Rückstellung Überstunden	4.275,59 €

70396 proMED - Rückstellung Dienstjubiläum	-2.839,48 €
70397 proMED - Rückstellung Altersteilzeit	-9.596,00 €
Zwischenergebnis I	3.972.265,94 €
11 Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.394.235,15 €
46050 Fördermittel - PFM nach §9 Abs. 3 KHG	511.650,58 €
46060 Fördermittel - Abgang gefördertes Anlagevermögen	56,15 €
46140 Fördermittel - PFM nach §9 Finanzierung Leasing	795.028,42 €
47100 Zuwendungen Dritter - Investitionen	1.087.500,00 €
12 Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00 €
13 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.697.815,86 €
49000 Erträge SoPo - Einzelförderung nach §9 Abs. 1 KHG	1.446.427,00 €
49010 Erträge SoPo - PFM nach §9 Abs. 3 KHG	808.340,90 €
49100 Erträge SoPo - Zuschüsse öffentliche Hand	65.562,00 €
49400 Erträge SoPo - Zuwendungen Dritter	40.682,08 €
49500 Erträge SoPo - Gewinnrücklagen	336.803,88 €
14 Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	123.442,00 €
49200 Erträge Ausgleichsposten - Darlehensförderung	123.442,00 €
15 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.599.806,73 €
75250 Zuführung SoPo - PFM nach §9 Abs. 3 KHG	511.706,73 €
75600 Zuführung SoPo - Zuwendungen Dritter	1.088.100,00 €
16 Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €
17 Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	795.028,42 €
77100 Miete, Pacht & Leasing - geförderte Anlagegüter (PFM)	380.554,66 €
77110 Leasingverträge - Deutsche Leasing (P 16%/19% VSt)	414.473,76 €
18 Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00 €
19 Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00 €
20 Abschreibungen	3.988.093,23 €
A AfA gefördert	2.819.835,35 €
76000 AfA - Immaterielle Vermögensgegenstände	186.992,88 €
76120 AfA - geförderte Einrichtung mit Zuschüsse öffentlicher Hand	65.562,00 €
76125 AfA - mit Zuwendungen Dritter finanziert	40.682,08 €
76130 AfA - vor KHG mit nicht geförderten Darlehen finanziert	207.924,88 €
76140 AfA - Einzelförderung nach §9 Abs. 1 KHG	505.295,00 €
76142 AfA - FM 1./2. BA	941.132,00 €
76143 AfA - Eigenmittel 1. BA (Gewinn RL)	121.281,00 €
76144 AfA - PFM 1. BA (Gewinn RL)	6.796,00 €
76150 AfA - PFM nach §9 Abs. 3 KHG	619.925,51 €
76160 AfA - mit Darlehen gefördert nach §9 Abs. 2 KHG	123.442,00 €
76180 AfA - Sonstige Einrichtungen (nicht KH-Betrieb)	802,00 €
B AfA nicht gefördert	1.168.257,88 €
76170 AfA - Sonderwertberichtigung	249.999,00 €
76175 AfA - Eigenmittel	711.356,85 €
76176 AfA - Eigenmittel 1./2. BA	114.300,00 €
76177 AfA - Eigenmittel 1./2. BA förderfähig	948,00 €
76190 AfA - Wohnbauten	91.654,03 €
21 sonstige betriebliche Aufwendungen	6.704.153,90 €
69000 Büromaterial und Verwaltungsbedarf	66.825,77 €
69010 Formulare und Druckarbeiten	37.838,50 €
69020 Fachliteratur/-medien	33.941,05 €
69100 Porto-, Post- und Bankgebühren	71.024,87 €

69200 Fernsprech- und Internetgebühren	35.461,90 €
69210 Rundfunk- und Fernsehgebühren	10.451,32 €
69300 Reisekosten - Dienstreise	7.937,20 €
69301 Reisekosten - Fortbildung	23.374,84 €
69310 Reisekosten - nicht im KLE angestellte Personen	3.096,69 €
69400 Personalbeschaffungskosten	225.555,76 €
69500 Gerichts-, Anwalts- und Notargebühren	20.157,21 €
69510 Beratungs- und Prüfungsaufwand	151.879,36 €
69600 Beiträge an Organisationen	44.683,80 €
69700 Repräsentationsaufwand	127.668,17 €
69710 Bewirtungs- und Tagungskosten	7.681,57 €
69800 Kosten xxxxx	48.096,75 €
69810 IT - Zubehör und Dienstleistungen	158.841,69 €
69811 IT - Wartungsverträge	835.452,24 €
69812 IT - Instandhaltung	26.754,93 €
69900 Sonstige Abrechnungsgebühren	11.631,76 €
69910 Verwaltungskosten xxxxx	6.562,37 €
70010 Aufwand - Verrechnung Personalkosten Landratsamt	173.944,37 €
70900 Sitzungsgelder VWR/Kuratorium	630,00 €
72000 Instandhaltung - Grundstücke und Außenanlagen	15.990,12 €
72010 Instandhaltung - Gebäude	285.456,62 €
72020 Instandhaltung - Technische Anlagen	149.319,38 €
72030 Instandhaltung - Einrichtung und Ausstattung	186.430,78 €
72091 Instandhaltung - Wartungsverträge Bau und Technik	156.833,55 €
72130 Instandhaltung - Medizintechnik	592.514,88 €
72191 Instandhaltung - Wartungsverträge Medizintechnik	284.885,22 €
72900 Gebrauchsgüter - nicht med. Bereich	12.860,41 €
73010 Umsatzsteuer	29.877,07 €
73100 Abfallentsorgung	131.901,05 €
73110 TÜV-Gebühren	15.111,09 €
73190 Sonstige Abgaben	4.617,00 €
73200 Versicherungen	929.428,30 €
76304 AfA - Forderungen ambulant	3.114,65 €
76305 AfA - Forderungen stationär	89.700,07 €
76306 AfA - Forderungen sonstige (P 16% / 19%)	9.670,98 €
76307 AfA - Forderungen Wahlleistung	306,71 €
76320 PWB - stationäre Forderungen	1.047.560,00 €
78100 Vergütung nebenamtliche Lehrkräfte	64.561,40 €
78110 Lehr-/Arbeitsmittel Schulen	2.538,96 €
78120 Kosten der Praxisanleitung	49.917,00 €
78209 Miete - Nebenkosten	235.601,85 €
78210 Miete, Pacht & Leasing - nicht geförderte Anlagegüter	24.411,60 €
78212 Miete, Pacht & Leasing - Leasingverträge (77110)	16.089,00 €
78240 Fortbildung - nicht med. Bereich	35.994,30 €
78241 Fortbildung - Ärzte Pflicht	28.474,65 €
78242 Fortbildung - Ärzte freiwillig	29.117,75 €
78243 Fortbildung - Pflege/MTD/Funktion	30.390,50 €
78290 Sonstige Aufwendungen	45.573,56 €
78291 Aufwand - RSt ausstehende Rechnungen	50.000,00 €
79102 Aufwand - Abgang Anlagevermögen Fördermittel	1.422,51 €
79310 PA - Schadensnachzahlung	3.424,18 €
79321 PA - Sonstige	11.466,64 €
79400 Spenden und ähnliche Aufwendungen	100,00 €

Zwischenergebnis II	-3.899.323,33 €
----------------------------	------------------------

22	Erträge aus Beteiligungen	0,00 €
23	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
24	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.551,33 €
	51100 Erträge aus Zinsen - Kreditinstitut	0,31 €
	51200 Erträge aus Zinsen - Forderungen	7.551,02 €
25	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €
26	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	214.538,49 €
	74120 Zinsen - Wohnbauten	4.042,03 €
	74150 Zinsen - Mietkautionen	3,50 €
	74500 Zinsen - Rückstellungen	6.176,63 €
	74000 Zinsen - Betriebsmittelkredite	204.316,33 €
27	Steuern	80.389,26 €
	73040 Gewerbesteuer	31.300,00 €
	73050 Körperschaftsteuer	40.500,00 €
	73055 Solidaritätszuschlag	2.227,50 €
	73000 Grundsteuer	4.924,76 €
	73030 KFZ-Steuer	1.437,00 €
28	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.186.699,75 €

Hinweise

- Zur Erhöhung der Übersichtlichkeit sind nur Konten angezeigt, die im IST 2019 bebucht sind
- Zur Datenschutz-Wahrung sind Konten-Bezeichnungen mit Personen- oder Firmennamen durch „xxxxx“ anonymisiert