

-3 -

**Krankenhaus
Märkisch-Oderland GmbH**

Wirtschaftsplan 2022

der Krankenhaus Märkisch- Oderland GmbH

Beteiligung
Entwurf August 2021

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022 Stand August 2021

Die Erstellung des Wirtschaftsplanes 2022 wird von zahlreichen Unbekannten begleitet. Die gesetzlichen Anpassungen für die Folgejahre sind noch nicht bekannt. Das Wirtschaftsjahr 2021 ist wie auch das Vorjahr von der Corona Pandemie gekennzeichnet, Belegungsausfälle und Ausgleichszahlungen erschweren zum jetzigen Zeitpunkt eine Prognose des Ergebnisses 2021.

Wir hoffen, dass durch die Ausgleichsmechanismen im Rahmen des Budgetgeschehens noch ein Teil des vorhersehbaren Defizites abgewährt wird. Bei der vorliegenden Planung gehen wir für 2022 von einem "normalen" Jahr aus und orientieren uns am Wirtschaftsplan 2021, da jegliche Anomalien aktuell nicht planbar sind.

1. Die Leistungsplanung orientiert sich an dem Ergebnis der Budgetverhandlung 2019 und an den Ist Zahlen 2019. Es haben bisher noch keine Budgetverhandlungen für die Jahre 2020/ 2021 stattgefunden.
Die stationären Leistungen in den Jahren 2020 und 2021 liegen unter den Leistungen des Jahres 2019, wobei 2019 ein relativ normales Jahr war.
2. Prinzipien der Planung vorsichtig bei der Kalkulation der Erlöse
etwas höher bei den Kosten
3. Die Ist Zahlen 2020 entsprechen den Jahresabschlusszahlen 2020
4. Der Landesbasisfallwert 2021 ohne Ausgleiche beträgt 3.741,50 €. Für das Wirtschaftsjahr 2022 ist der Landesbasisfallwert für das Land Brandenburg noch nicht geeint. Kalkulatorisch gehen wir von einer Steigerung von 2,5 % dieses Wertes für 2022 analog 2021 aus, die bundeseinheitliche Veränderungsrate ist noch nicht bekannt. Kataloganpassungen sind noch nicht bewertet, da der Übergangsgrouper 2021 zu 2022 bisher nicht zur Verfügung steht.
Bis zur Budgetverhandlung 2021 werden die bewerteten Pflage tage mit dem bundeseinheitlichen Abschlagsbetrag vergütet.
Die krankenhausindividuelle Bewertung der Pflage tage für 2021 konnte noch nicht verhandelt werden.
Wir kalkulieren mit dem bundeseinheitlichen Wert von $163,09 * 2,5 \%$ = 168,00 167,9975

Ansonsten werden auch in 2022 verschiedene Zu- und Abschläge wirksam. Diese sind soweit bekannt berücksichtigt
5. Die Planung der sonstigen Erlöse orientiert sich an den Vorjahren und den vorläufigen Ist Zahlen per Juli 2021
Wir haben im Wirtschaftsplan 2022 Kosten und Erlöse innerhalb der Organschaft für die Krankenhaus Seelow GmbH berücksichtigt.
6. Bei der Kalkulation der Personalkosten des Ärztlichen Dienstes haben wir das Ergebnis des Tarifvetrages 2021 berücksichtigt.
Das bedeutet eine Personalkostensteigerung von 3,5 %
Für alle nichtärztlichen Mitarbeiter kalkulieren wir eine Anpassung der Gehälter mit 2,5 % ab Juli 2022

Veränderungen der Beitragsätze der Sozialversicherung sind noch nicht bekannt .

Die Personalkosten wurden für eine vollständige Stellenplanbesetzung kalkuliert, Kosten für den Ersatz nichtbesetzter Dienste/ Schichten müssen aus der Minderinanspruchnahme direkter Personalkosten finanziert werden.

7. Die Planung der Sachkosten beruht auf der Kostenentwicklung der Sachkosten in 2020/2021 und bekannten Sachverhalten für 2022.

Die Abweichungen zwischen Plan 2021, Hochrechnung 2021 und Plan 2022 in dem Kostenbereich Medizinischer Bedarf ergeben sich aus der hohen Inanspruchnahme von Fremdpersonal 2021 im Ärztlichen Dienst und im Bereich Pflege zur Absicherung nicht besetzter Dienste. Der Plan 2022 geht vorerst von einer vollen Besetzung des Stellenplanes aus, somit von einer geringeren Nutzung von Fremdpersonal aus.

8. Das Instandhaltungsbudget ist begrenzt. Die Umsetzung verschiedener Instandhaltungsmaßnahmen (Gebäude und Betriebstechnik) ist abhängig von der Erlössituation in 2022.

9. Die Geschäftsführung wird trotz zahlreicher, heute kaum zu kalkulierender Umstände, z.B. der Entwicklung Pandemie, möglicher Ausgleichsmechanismen seitens der Gesetzgebers, alle Maßnahmen während des Jahres 2022 ergreifen, um ein ausgeglichenes Jahresergebnis 2022 zu erreichen.

Bitte beachten das ist der Planungsstand September 2021! Zum Jahresende wird der Plan überarbeitet.

**Wirtschaftsplan der Krankenhaus MOL GmbH
für das Geschäftsjahr 2022**

ohne Investitionen und Abschreibungen auf fördermittelfinanzierte Investitionen

	Jahresabschluss 2020	Plan 2021	Hochrechnung	Abweichung Hochrechnung zum Plan 2021	Plan 2022	Abweichungen zum Vorjahresplan	Bemerkungen
Erlöse aus Krankenhausleistungen	54.827.138	54.915.600	50.709.200	-4.206.400	56.459.700	1.544.100	
1a. Zuschläge/Abschläge/Zusatzentgelte							
1a1 Zuschläge/ Abschläge	659.160	537.300	343.200	-194.100	531.000	-6.300	inkl. Zuschlag Notfallversorgung, Telematik,
1a2 Zusatzentgelte + Teilstationär	1.028.908	493.100	932.100	439.000	750.000	256.900	
1a3 vor-und nachstationär	53.117	70.000	40.000	-30.000	70.000	0	
1a3 Ausbildungsbudget	1.212.575	1.773.700	1.495.600	-278.100	1.340.000	-433.700	
1.a3 durchlaufender Posten Ausbildungsfonds	297.544	265.000	995.500	730.500	1.000.000	735.000	durchlaufender Posten
1a4 Sicherstellungszuschlag		400.000	400.000	0	400.000	0	
1a5 Rechnungszuschlag (0,3 %)				0		0	
1b. DRG Erlöse	33.083.824	40.055.400	32.436.200	-7.619.200	41.056.800	1.001.400	
1ba Pflegekostenbudget	10.735.090	11.031.100	9.891.800	-1.139.300	11.306.900	275.800	
1c. Erlöse Begleitperson	990	5.000	1.000	-4.000	5.000	0	
1d. Rückzahlungen	-469.156		-83.800	-83.800		0	
1. e Zusatzentgelte Covid	691.754	285.000	906.100	621.100		-285.000	
1.f. Ausgleichszahlungen Covid	7.684.374		3.351.500	3.351.500		0	
1.g Ausgleichbeträge KHEntg.	-151.041			0		0	
Veränderung unfertige Leistungen	213.459			0		0	
Wahlleistungen	101.481	115.000	71.600	-43.400	121.000	6.000	
Ambulante Leistungen des Krankenhauses	1.717.230	1.636.000	1.992.500	356.500	1.636.000	0	
Nutzungsentgelte der KH-Ärzte	214.418	256.000	232.000	-24.000	256.000	0	
Zuweisungen Zuschüsse öffentliche Hand	582.887	270.000	1.216.200	946.200	350.000	80.000	
sonstige betriebliche Erträge	2.415.657	3.579.200	4.180.400	601.200	4.063.400	484.200	u.a. Versorgung Seelow
Summe der Erträge	60.072.271	60.771.800	58.401.900	-2.369.900	62.886.100	2.114.300	

Aufwendungen(Kosten)	Jahresabschluss 2020	Plan 2021	Hochrechnung	Abweichung Hochrechnung zum Plan 2021	Plan 2022	Abweichungen zum Vorjahresplan	Bemerkungen
Personalkosten	33.731.240	37.800.200	36.206.000	-1.594.200	39.238.200	1.438.000	
davon Löhne und Gehälter	28.471.012	31.865.600	30.413.000	-1.452.600	33.077.800	1.212.200	
davon Soziale Abgaben und Altersversorgung	5.260.228	5.934.600	5.793.000	-141.600	6.160.400	225.800	
Patientenbeköstigung	1.374.087	1.500.000	1.384.500	-115.500	1.500.000	0	
Medizinischer Sachbedarf	10.937.003	10.193.000	12.069.400	1.876.400	10.258.000	65.000	
Materialaufwand	6.573.642	7.558.000	7.547.900	-10.100	7.533.000	-25.000	
bezogene Leistungen	4.363.362	2.635.000	4.521.500	1.886.500	2.725.000	90.000	
Wasser/ Energie/ Brennstoffe	1.245.261	1.490.000	1.317.500	-172.500	1.495.000	5.000	
Wirtschaftsbedarf	1.867.671	1.940.000	2.033.600	93.600	2.033.000	93.000	
Abschreibungen Eigenmittel	738.206	950.000	800.000	-150.000	850.000	-100.000	Abschreibungsvorschau
Verwaltungsbedarf	2.471.349	2.003.000	1.958.600	-44.400	1.998.000	-5.000	
Instandhaltung	2.112.749	1.505.000	1.146.400	-358.600	1.505.000	0	
Abgaben/ Versicherungen	707.081	815.000	736.700	-78.300	825.000	10.000	
Sonstiges	1.757.767	1.026.900	757.400	-269.500	951.900	-75.000	
Aufwendungen DRG periodenfremd	0	500.000	400.000	-100.000	500.000	0	
Kosten der Ausbildungsstätte	801.207	692.000	1.387.300	695.300	1.392.000	700.000	Die Abführungen aus Ausbildungsfond entsprechen den Einnahmen
Summe der Aufwendungen	57.743.622	60.415.100	60.197.400	-217.700	62.546.100	2.131.000	
Zinserträge	140.078	124.000	120.000	-4.000	124.000	0	siehe Zinsplanung
abzüglich Zinsaufwendungen	656.504	300.000	300.000	0	300.000	0	teilweise Finanzierung Neubau über Fömi
abzüglich Steuern	20.739	14.000	20.000	6.000	14.000	0	
Jahresüberschuss / Fehlbetrag	1.791.483	166.700	-1.995.500	-2.162.200	150.000	-16.700	