

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt Ludwigshafen gGmbH



Gemäß § 19 des Gesellschaftsvertrages legt das Klinikum der Stadt Ludwigshafen gGmbH einen Wirtschaftsplan (bestehend aus Erfolgs-/ Vermögens-/ Investitions- und Finanzplan sowie Stellenplan) für das Geschäftsjahr 2025 vor.

<b>I. PRÄMISSEN FÜR DIE ERSTELLUNG DES WIRTSCHAFTSPLANS</b>	<b>2</b>
<b>II. GUV-PLANUNG</b>	<b>3</b>
<b>III. FINANZ-/LIQUIDITÄTSPLANUNG</b>	<b>4</b>
<b>IV. INVESTITIONSPLANUNG</b>	<b>5</b>
<b>V. ANHANG</b>	<b>6</b>
A. ERFOLGSPLAN	6
B. VERMÖGENSPLAN	9

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite:	Seite 1 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben:	Herr Stanslawski / Fr. Dr Bähler
		Freigabedatum:	19.11.2024

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt Ludwigshafen gGmbH



## I. Prämissen für die Erstellung des Wirtschaftsplans

	Ist 2022	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025
<b>Leistungen</b>				
Stationäre Fälle	33.101	33.253	34.331	35.215
Case-Mix stationär				
Case-Mix stationär ohne Pflege und ÜL bereinigt	36.405	36.639	36.155	38.106
Case-Mix teilstationär	113	111	105	111
CMI				
CMI ohne Pflege	1.100	1.020	1.053	1.082
Basisfallwert	3.927	4.100	4.316	4.502
Änderung Basisfallwert in Prozent ggü. Vorjahr	2,12%	4,39%	5,27%	4,31%
ambulante Besuche <i>ambulante Besuche inkl. Infektionsambulanz</i>	90.182	99.103	109.516	117.183
<b>Mitarbeiter</b>				
Vollkräfte (VK)	2.069	2.091	2.109	2.050
<b>Kosten</b>				
	<i>Berechnungen auf Basis CMI ohne Pflege</i>			
Personalaufwand je Case-Mix-Punkt	4.992,77 €	4.970,90 €	5.474,38 €	5.429,65 €
in Prozent ggü. Vorjahr	1,8%	-0,4%	10,1%	-0,8%
Durchschnittspersonalkosten pro VK gesamt	87.850,05 €	87.101,29 €	93.849,18 €	100.908,78 €
in Prozent ggü. Vorjahr	4,2%	-0,9%	7,7%	7,5%
Sachaufwand je Case-Mix-Punkt	2.411,75 €	2.548,83 €	2.667,55 €	2.660,51 €
in Prozent ggü. Vorjahr	1,3%	5,7%	4,7%	-0,3%
Instandhaltungsaufwand je Case-Mix-Punkt	298,83 €	304,16 €	306,64 €	276,50 €
in Prozent ggü. Vorjahr	-3,6%	1,8%	0,8%	-9,8%
nicht geförderte Abschreibungen je Case-Mix-Punkt	144,55 €	149,11 €	157,73 €	164,50 €
in Prozent ggü. Vorjahr	-4,3%	3,2%	5,8%	4,3%
sonstiger Aufwand (ohne Instandhaltung) je Case-Mix-Punkt	695,49 €	600,07 €	668,57 €	625,28 €
in Prozent ggü. Vorjahr	8,6%	-13,7%	11,4%	-6,5%

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite:	Seite 2 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben:	Herr Stanslawski / Fr. Dr Bähler
		Freigabedatum:	19.11.2024

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt

# Ludwigshafen gGmbH



## II. GuV-Planung

Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	%	Ergebnis 2023 EUR	%	Hochrechnung 2024 EUR	%	Plan 2025 EUR	%	Plan 2026 EUR	%	Plan 2027 EUR	%	Plan 2028 EUR	%	Plan 2029 EUR	%
Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen	233.385.027	100,00	223.172.759	100,00	235.007.978	100,00	241.985.800	100,00	273.972.872	100,00	293.792.515	100,00	306.447.516	100,00	323.787.325	100,00
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	9.116.492		10.918.199		10.345.911		11.964.900		13.989.980		14.389.589		14.483.485		14.598.420	
Nutzungsentgelte der Ärzte	13.604.983		12.730.355		14.785.437		15.966.500		16.629.016		16.937.597		17.252.349		17.573.396	
Umsatzerlöse gem. § 277 HGB	948.730		1.131.797		1.451.087		1.548.300		1.579.266		1.610.851		1.643.068		1.675.930	
Bestandsveränderung	75.000		-725.000		45.263.414		48.096.400		47.320.061		49.335.080		50.095.777		51.316.235	
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.719.392		407.852		449.611		774.600		577.611		599.560		510.011		448.611	
Sonstige betriebliche Erträge	5.125.924		12.348.689		7.313.864		4.590.200		4.680.322		4.811.535		4.947.997		5.089.917	
davon Energie- und Inflationsausgleich	-		6.869.147		2.263.209		-		-		-		-		-	
<b>Betriebsbeiträge:</b>	<b>308.993.596</b>	<b>100,00</b>	<b>301.453.130</b>	<b>100,00</b>	<b>314.617.302</b>	<b>100,00</b>	<b>324.926.700</b>	<b>100,00</b>	<b>358.749.138</b>	<b>100,00</b>	<b>381.476.727</b>	<b>100,00</b>	<b>397.390.203</b>	<b>100,00</b>	<b>414.490.834</b>	<b>100,00</b>
Personalaufwand	181.761.749		182.128.806		197.924.632		206.904.376		219.866.368		228.988.030		239.136.290		249.721.272	
Materialaufwand	69.047.139		73.373.868		75.696.135		79.991.400		84.475.992		86.698.551		88.850.932		91.057.400	
Aufwand für bezogene Leistungen	18.752.725		20.012.626		20.748.457		21.390.900		22.225.314		23.092.632		23.994.210		24.931.407	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	36.198.227		33.130.355		35.258.348		34.363.600		34.975.749		35.605.709		36.254.174		36.921.816	
davon Instandhaltung und Instandsetzung	10.879.041		11.144.235		11.086.313		10.536.300		10.641.680		10.748.097		10.855.578		10.964.134	
EBITDA	3.233.746	1,05	-7.192.525	-2,39	-15.010.270	-4,77	-17.723.576	-5,45	-2.794.285	-0,78	7.081.805	1,86	9.154.597	2,30	11.858.939	2,86
Abschreibungen auf Sachanlagen (nicht gefordert)	5.262.432		5.463.368		5.702.500		6.268.600		5.900.000		5.500.000		5.500.000		5.500.000	
EBIT	-2.028.686	-0,66	-12.655.893	-4,20	-20.712.770	-6,58	-23.992.176	-7,38	-8.694.285	-2,42	1.581.805	0,41	3.654.597	0,92	6.358.939	1,53
Zinssaldo (nicht gefordert)	-203.021		-521.678		-326.694		-1.128.531		-1.174.500		-1.150.800		-1.126.300		-1.101.200	
Betriebsergebnis (EBT)	-2.231.707	-0,72	-13.177.571	-4,37	-21.039.464	-6,69	-25.120.707	-7,73	-9.868.785	-2,75	431.005	0,11	2.528.297	0,64	5.257.739	1,27
Steuern	-21.923		-209.009		361.025		-421.225		100.000		100.000		100.000		100.000	
<b>Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-2.209.784</b>		<b>-12.968.562</b>		<b>-21.400.469</b>		<b>-24.699.482</b>		<b>-9.968.785</b>		<b>331.005</b>		<b>2.428.297</b>		<b>5.157.739</b>	

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite: 3 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben: Herr Stansowski / Fr. Dr. Böhmer
		Freigabedatum: 18.11.2024

©Klinikum Ludwigshafen am Rhein gGmbH  
Alle Rechte vorbehalten. Nutzung, Vervielfältigung, Weitergabe und Speicherung nur mit ausdrücklicher Genehmigung.

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt Ludwigshafen gGmbH



## III. Finanz-/Liquiditätsplanung

GuV (TEUR)	2024	2025	2026
Umsatzerlöse	306.854	319.562	353.491
übrige Erträge	7.763	5.365	5.258
<b>Gesamtleistung</b>	<b>314.617</b>	<b>324.927</b>	<b>358.749</b>
Personalaufwand	197.925	206.904	219.866
Materialaufwand	96.445	101.382	106.701
sbA	35.258	34.364	34.976
<b>EBITDA</b>	<b>-15.010</b>	<b>-17.724</b>	<b>-2.794</b>
Nicht gef. AfA	5.702	6.268	5.900
<b>EBIT</b>	<b>-20.712</b>	<b>-23.992</b>	<b>-8.694</b>
Finanzergebnis	-327	-1.129	-1.175
Steuern	361	-421	100
<b>Ergebnis</b>	<b>-21.400</b>	<b>-24.699</b>	<b>-9.969</b>

Planliquidität (TEUR)	2024	2025	2026
Einzahlungen aus Umsätzen	316.538	321.325	356.587
Sonstige Ein-/Auszahlungen	-23.440	-26.552	-33.995
Auszahlungen für Personal	-197.925	-206.904	-219.866
Auszahlungen für Material	-97.014	-100.976	-106.264
Ein-/Auszahlungen Verbund	0	0	0
<b>Cashflow operativ</b>	<b>-1.840</b>	<b>-13.108</b>	<b>-3.539</b>
Einzahlungen aus FöMi	26.133	6.550	3.200
Aus-/Einzahlungen für (De-) Investitionen	-44.100	-21.100	-3.200
<b>Cashflow investiv</b>	<b>-17.967</b>	<b>-14.550</b>	<b>0</b>
Ein-/Auszahlungen aus Bankkrediten	4.314	26.850	-2.246
Ein-/Auszahlungen Zinsen	-377	-1.129	-1.109
Ein-/Auszahlungen Gesellschafter	0	0	0
<b>Cashflow Finanzierung</b>	<b>3.937</b>	<b>25.721</b>	<b>-3.356</b>
<b>Saldo operativ/investiv/Finanzierung</b>	<b>-15.870</b>	<b>-1.937</b>	<b>-6.894</b>

<b>Liquidität zum Anfang der Periode</b>	<b>5.027</b>	<b>-10.843</b>	<b>-12.780</b>
<b>Liquidität zum Ende der Periode</b>	<b>-10.843</b>	<b>-12.780</b>	<b>-19.674</b>

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite:	Seite 4 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben:	Herr Stanslawski / Fr. Dr Bähler
		Freigabedatum:	19.11.2024

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt Ludwigshafen gGmbH



## IV. Investitionsplanung

in EUR	2025	2026	2027
Finanzierung aus Eigenmittel	3.291.037	821.200	23.100
<i>davon Finanzierung über Darlehen</i>	1.600.000	0	0
Finanzierung aus Fördermittel	2.400.000	2.400.000	2.400.000
<b>Gesamt</b>	<b>5.691.037</b>	<b>3.221.200</b>	<b>2.423.100</b>
<b>medizinische Geräte/Anlagen</b>			
PET-CT	1.600.000		
Angiographiegerät Gefäßchirurgie		700.000	
Schockraumausstattung	100.000		
Ultraschallgeräte Servicevertrag	100.000		
MI Beatmungsgeräteanbindung an IMESO	80.000		
Vollkommissionierungsautomat Apotheke			500.000
Cardiosave	40.000		
Ersatzinvestitionen	459.528	400.000	587.120
Geringwertige Wirtschaftsgüter	384.000	358.200	415.980
	<b>2.763.528</b>	<b>1.458.200</b>	<b>1.503.100</b>
<b>IT-Investitionen</b>			
Storage	1.147.809		
SAP-HANA-Umstellung		700.000	
Access Points / Netzwerke WLAN	627.500	437.500	
Befundungs-PCs Radiologie	50.000		
Spracherkennung	50.000		
Hardware (PC, Notebooks, Monitore)	480.000	300.000	500.000
	<b>2.355.309</b>	<b>1.437.500</b>	<b>500.000</b>
Pflege	40.000	40.000	40.000
Apotheke	20.000	20.000	20.000
Wirtschaftsdienste	60.000	50.000	50.000
GB Finanzen	10.000	10.000	10.000
GB Personal	10.000	10.000	10.000
GB Infrastruktur	80.000	80.000	80.000
Geschäftsführung	10.000	10.000	10.000
<b>Investitionen Tochtergesellschaften</b>			
Wirtschaftsgesellschaft	235.200	55.500	100.000
IT LU GmbH	107.000	50.000	100.000
<b>GESAMT Klinikum</b>	<b>5.691.037</b>	<b>3.221.200</b>	<b>2.423.100</b>

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite:	Seite 5 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben:	Herr Stanslawski / Fr. Dr Bähler
		Freigabedatum:	19.11.2024

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt Ludwigshafen gGmbH



## V. Anhang

### a. Erfolgsplan

Pos.	Bezeichnung	Plan 2025 EUR	Hochrechnung 2024 EUR	Ergebnis 2023 EUR
1.	Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen	241.985.800	235.007.978	223.172.759
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	11.964.900	10.345.911	10.918.199
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	15.966.500	14.785.437	12.730.355
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.548.300	1.451.087	1.131.797
5.	Umsatzerlöse gem. § 277 HGB	48.096.400	45.263.414	41.468.479
6.	Bestandsveränderung	0	0	-725.000
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11	774.600	449.611	407.852
8.	Sonstige betriebliche Erträge	4.590.200	7.313.864	12.348.689
	<b>Betriebserträge: Summe 1 - 8</b>	<b>324.926.700</b>	<b>314.617.302</b>	<b>301.453.130</b>
9.	<b>Personalaufwand</b>			
a)	Löhne und Gehälter	170.075.397	162.891.972	150.468.383
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung <i>davon Altersversorgung</i>	36.828.979 9.870.166	35.032.660 8.080.483	31.660.423 7.302.657
	<b>Personalaufwendungen: Summe 9a - 9b</b>	<b>206.904.376</b>	<b>197.924.632</b>	<b>182.128.806</b>
10.	<b>Materialaufwand</b>			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
aa)	Lebensmittel	2.009.300	1.869.780	1.928.637
ab)	Medizinischer Bedarf	71.018.900	66.313.137	64.306.211
ac)	Wasser, Energie, Brennstoffe	5.302.900	5.852.879	5.457.629
ad)	Wirtschaftsbedarf	1.660.300	1.660.339	1.681.391
	<b>Summe 10.a)</b>	<b>79.991.400</b>	<b>75.696.135</b>	<b>73.373.868</b>
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
ba)	Medizinischer Bedarf	1.063.400	763.446	1.066.446
bb)	Wirtschaftsbedarf	20.327.500	19.985.011	18.946.180
	<b>Summe 10.b)</b>	<b>21.390.900</b>	<b>20.748.457</b>	<b>20.012.626</b>
	<b>Zwischenergebnis</b>			
	Betriebserlöse Pos. 1 - 8	324.926.700	314.617.302	301.453.130
	- Personalaufwand Pos. 9a - 9b	-206.904.376	-197.924.632	-182.128.806
	- Materialaufwand Pos. 10.a)	-79.991.400	-75.696.135	-73.373.868
	- Aufwand für bezogene Leistungen Pos. 10.b)	-21.390.900	-20.748.457	-20.012.626
	<b>Summe Zwischenergebnis I</b>	<b>16.640.024</b>	<b>20.248.078</b>	<b>25.937.830</b>

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite:	Seite 6 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben:	Herr Stanslawski / Fr. Dr Bähler
		Freigabedatum:	19.11.2024

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt Ludwigshafen gGmbH



Pos.	Bezeichnung	Plan 2025 EUR	Hochrechnung 2024 EUR	Ergebnis 2023 EUR
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	3.200.000	3.123.773	6.594.603
	<i>davon Fördermittel nach dem KHG</i>	<i>3.200.000</i>	<i>3.123.773</i>	<i>6.594.603</i>
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0	0	0
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.206.900	4.631.237	4.374.613
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0	0	0
	Summe Pos. 11 - 14	7.406.900	7.755.010	10.969.216
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.409.500	2.333.237	5.826.337
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0	0	0
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	790.500	790.536	774.684
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0	0	25.908
19.	Aufwendungen aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Eigenmittelförderung	0	0	0
20.	Abschreibungen auf Sachanlagen	10.475.500	10.333.737	9.799.436
	<i>davon Gebrauchsgüter</i>	<i>870.000</i>	<i>869.993</i>	<i>537.060</i>
	<i>davon eigenfinanziert</i>	<i>5.398.600</i>	<i>4.832.507</i>	<i>4.926.308</i>
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen			
a)	Verwaltungsbedarf	9.335.800	8.709.692	8.115.350
b)	Zentrale Dienstleistungen	0	0	0
c)	Instandhaltung und Instandsetzung	10.536.300	11.086.313	11.144.235
d)	Abgaben, Versicherungen	2.221.500	2.321.527	2.457.890
e)	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.270.000	13.140.816	11.419.099
	Summe Pos. 15 - 21	48.039.100	48.715.858	49.562.939

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite:	Seite 7 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben:	Herr Stanslawski / Fr. Dr Bähler
		Freigabedatum:	19.11.2024

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt Ludwigshafen gGmbH



Pos.	Bezeichnung	Plan 2025 EUR	Hochrechnung 2024 EUR	Ergebnis 2023 EUR
	Zwischenergebnis II			
	Zwischenergebnis I	16.640.024	20.248.078	25.937.830
	+ Positionen 11 - 14	7.406.900	7.755.010	10.969.216
	- Positionen 15 - 21	-48.039.100	-48.715.858	-49.562.939
	Summe Zwischenergebnis II	-23.992.176	-20.712.770	-12.655.893
22.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
23.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	90.231	124.987	83.058
24.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
25.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.218.762	451.681	604.736
	<i>davon gefördert</i>	0	0	0
	<i>davon nicht gefördert</i>	1.218.762	451.681	604.736
	Summe Pos. 22 - 25	-1.128.531	-326.694	-521.678
26.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
	Zwischenergebnis II	-23.992.176	-20.712.770	-12.655.893
	- Summe Pos. 22 - 25	-1.128.531	-326.694	-521.678
	Summe Pos. 26	-25.120.707	-21.039.464	-13.177.571
27.	Steuern	-421.225	361.025	-209.009
28.	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-24.699.482</b>	<b>-21.400.489</b>	<b>-12.968.562</b>

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite:	Seite 8 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben:	Herr Stanslawski / Fr. Dr Bähler
		Freigabedatum:	19.11.2024

# Wirtschaftsplan des Klinikums der Stadt Ludwigshafen gGmbH



## b. Vermögensplan

Bilanz (TEUR)	2024	2025	2026
A. Anlagevermögen	208.644	218.422	210.964
B. Umlaufvermögen	39.851	30.376	20.963
C. Ausgleichsposten	30.744	30.744	30.744
D. Rechnungsabgrenzungsposten	3.545	3.545	3.545
<b>Aktiva</b>	<b>282.785</b>	<b>283.087</b>	<b>266.216</b>
A. Eigenkapital	71.075	46.377	36.408
B. SoPo aus Investitionen	87.776	89.271	87.713
C. Rückstellungen	32.349	32.349	31.549
D. Verbindlichkeiten	90.183	113.688	109.079
E. Ausgleichsposten	0	0	0
F. Rechnungsabgrenzungsposten	1.402	1.402	1.402
<b>Passiva</b>	<b>282.785</b>	<b>283.087</b>	<b>266.151</b>

erstellt:	Finanz- und Rechnungswesen / CO	Seite:	Seite 9 von 9
Erstelldatum:	18.11.2024	freigegeben:	Herr Stanslawski / Fr. Dr Bähler
		Freigabedatum:	19.11.2024