

Anhang
des Städtischen Klinikums Magdeburg
für das Geschäftsjahr 2006 (01.01. bis 31.12.)

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss des Städtischen Klinikums Magdeburg für das Geschäftsjahr 2006 ist auf der Grundlage der Krankenhaus-Buchführungsverordnung (KHBV) und der sie ergänzenden Bestimmungen des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt worden.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanz

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich nicht abziehbarer Vorsteuer aktiviert worden. Soweit es der Abnutzung unterliegt, wurden planmäßige Abschreibungen unter Anwendung der linearen Abschreibungsmethode in angemessener Höhe vorgenommen.

Die Vorräte wurden im Rahmen einer körperlichen Bestandsaufnahme ermittelt und zu Durchschnittspreisen einschließlich nicht abziehbarer Vorsteuer bewertet. Dem Niederstwertprinzip wurde Rechnung getragen.

Die Bewertung der unfertigen Leistungen erfolgt auf der Grundlage der Erlöse für diese Leistungen. Dem Ansatz und der Bewertung der unfertigen Leistungen lagen Einzelaufstellungen zu Grunde, aus denen sich die Patienten- bzw. Fallnummer, die DRG, das Aufnahme- und Entlassungs- bzw. Verlegungsdatum, das Datum der OP sowie der Rechnungsbetrag für die DRG ergeben. Die OP-Kosten wurden mit 40 % des DRG-Gesamterlöses dem Jahr zugeordnet, in dem die OP erfolgte. Die verbleibende Rest-Erlössumme wurde in Abhängigkeit von den Belegungstagen anteilig auf die Jahre 2006 und 2007 verteilt. In allen übrigen Fällen (konservative DRG) wurde die DRG-Erlössumme nach Belegungstagen den Jahren 2006 und 2007 zugerechnet. Im Berichtsjahr wurde ein Wertabschlag in Höhe von 10 % für noch nicht realisierte Gewinne und nicht zu aktivierende Kostenbestandteile vorgenommen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu ihren Nominalwerten angesetzt worden. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden in angemessener Höhe einzelwertberichtigt. Für das allgemeine Ausfallrisiko wurde eine Pauschalwertberichtigung von 215 T€ gebildet. Die Forderungen haben jeweils Laufzeiten bis zu einem Jahr.

Der Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung wird entsprechend den Vorschriften der KHBV ausgewiesen. Der Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung hat den Charakter einer Bilanzierungshilfe.

In die Sonderposten wurden die für aktivierungsfähige Maßnahmen verwendeten Investitionszuschüsse eingestellt. Sie stellen den Finanzierungsgegenwert zu den Restbuchwerten jener Anlagegüter dar, die mit den Investitionszuschüssen beschafft wurden. Die Sonderposten werden jährlich ertragswirksam aufgelöst in der Höhe, die dem Betrag der Abschreibungen auf die mit den Zuschüssen finanzierten Anlagegüter entspricht. Damit werden diese Abschreibungen im Jahresabschluss neutralisiert.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich zum 31.12.2006 wie folgt zusammen:

| | T€ |
|---|--------------|
| unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen | 693 |
| Altersteilzeitrückstellungen | 2.152 |
| nicht genommener Urlaub der Mitarbeiter und Mehrarbeitstunden | 728 |
| Bereitschaftsdienstvergütungen | 356 |
| sonstige Personalkostenrückstellungen | 241 |
| Prüfungs- und Beratungskosten | 168 |
| interne Jahresabschlusskosten | 15 |
| Jubiläumsrückstellungen | 61 |
| Abzug für integrierte Versorgung | 75 |
| Sonstiges | <u>184</u> |
| | <u>4.673</u> |

Die Verbindlichkeiten wurden mit den Nennwerten bzw. den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, bestehen nicht.

Gewinn- und Verlustrechnung

Die Erträge der Posten 1 bis 7 sowie 18 und die Aufwendungen der Posten 8, 9, 16, 17 und 19 ergeben sich aus der laufenden Betriebsführung.

In den Posten 10 bis 15 wird die erfolgsneutrale Behandlung von Fördermitteln und anderer öffentlicher Zuweisungen für Investitionen sowie der Abschreibungen – soweit es sich um solche auf gefördertes Anlagevermögen handelt – gemäß den Ausweisvorschriften der KHBV dargestellt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen periodenfremde Aufwendungen von 858 T€. Periodenfremde Erträge sind in Höhe von 253 T€ angefallen.

III. Sonstige Pflichtangaben

1. Angaben zur Personalbesetzung

Im Jahresdurchschnitt waren beim Städtischen Klinikum Magdeburg 1.224,5 Vollkräfte beschäftigt, die sich auf die einzelnen Dienstarten wie folgt verteilen.

| | Vollkräfte |
|------------------------------------|-------------------|
| ärztlicher Dienst | 173,9 |
| Pflegedienst | 476,9 |
| medizinisch-technischer Dienst | 166,7 |
| Funktionsdienst | 142,4 |
| klinisches Hauspersonal | 22,5 |
| Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 86,6 |
| technischer Dienst | 35,8 |
| Verwaltungsdienst | 78,9 |
| Sonderdienst | 6,9 |
| Personal der Ausbildungsstätten | 3,8 |
| Zivildienstleistende | <u>30,1</u> |
| | <u>1.224,5</u> |

2. Angaben zum Betriebsausschuss

Dem Betriebsausschuss gehörten im Geschäftsjahr 2006 folgende Mitglieder an:

- Frau Beate Bröcker (Vorsitzende) Beigeordnete im Dezernat V der Landeshauptstadt
Magdeburg
- Herr Jens Ansorge Apotheker
- Herr Dr. Gerhard Reichel Fachphysiker für Medizin und Strahlenschutz
- Herr Gerald Grünert Gesellschaftswissenschaftler
- Herr Dr. Jürgen Hildebrandt Dipl.-Lehrer
- Herr Hubert Salzborn Angestellter
- Herr Martin Danicke Fluggerätemechaniker
- Frau Sabine Paqué Kunsthistorikerin
- Frau Manuela Kubbutat Vorsitzende Personalrat
- Herr Jürgen Homann SB bauliche Instandhaltung

3. Angaben zur Betriebsleitung

Die Betriebsleitung i. S. d. § 9 Eigenbetriebsverordnung setzte sich im Jahr 2006 wie folgt zusammen:

- Betriebsleiterin Frau Dr. Christiane Neumann
- Leitender Chefarzt Herr PD Dr. med. habil. Michael Löttge
- Pflegedienstleiterin Frau Anke Trey

Bezüglich der Bezüge der Betriebsleitung wird von § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Magdeburg, den 19. Februar 2007

gez. Dr. Christiane Neumann
- Betriebsleiterin -

Anlagennachweis des Städtischen Klinikums Magdeburg für das Geschäftsjahr 2006 (01.01. bis 31.12.)

| A. <u>Anlagevermögen</u> | Entwicklung der Anschaffungswerte | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | Restbuchwerte 31.12.2006 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|--|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | Anfangsstand 01.01.2006 | Zugänge | Umbuchungen | Abgänge | Endstand 31.12.2006 | Anfangsstand 01.01.2006 | Abschreibungen des Geschäftsjahres | Entnahme für Abgänge | Endstand 31.12.2006 | |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> | <u>2.303.626,34</u> | <u>127.036,34</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>2.430.662,68</u> | <u>1.978.543,34</u> | <u>240.835,34</u> | <u>0,00</u> | <u>2.219.378,68</u> | <u>211.284,00</u> |
| II. <u>Sachanlagen</u> | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | 144.492.792,44 | 1.339.572,04 | 3.776.139,15 | 0,00 | 149.608.503,63 | 28.532.523,98 | 3.341.730,19 | 0,00 | 31.874.254,17 | 117.734.249,46 |
| 2. technische Anlagen | 12.963.892,61 | 226.851,81 | 125.485,81 | - 6,12 | 13.316.224,11 | 7.492.242,61 | 666.074,62 | - 6,12 | 8.158.311,11 | 5.157.913,00 |
| 3. Einrichtungen und Ausstattungen | 39.955.531,46 | 1.340.073,47 | 1.299.542,67 | - 413.315,91 | 42.181.831,69 | 31.557.922,63 | 2.120.802,71 | - 412.616,48 | 33.266.108,86 | 8.915.722,83 |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>20.163.850,13</u> | <u>10.421.939,62</u> | <u>- 5.201.167,63</u> | <u>- 108.847,43</u> | <u>25.275.774,69</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>25.275.774,69</u> |
| Summe II. | <u>217.576.066,64</u> | <u>13.328.436,94</u> | <u>0,00</u> | <u>- 522.169,46</u> | <u>230.382.334,12</u> | <u>67.582.689,22</u> | <u>6.128.607,52</u> | <u>- 412.622,60</u> | <u>73.298.674,14</u> | <u>157.083.659,98</u> |
| Summe I.-II. | <u>219.879.692,98</u> | <u>13.455.473,28</u> | <u>0,00</u> | <u>- 522.169,46</u> | <u>232.812.996,80</u> | <u>69.561.232,56</u> | <u>6.369.442,86</u> | <u>- 412.622,60</u> | <u>75.518.052,82</u> | <u>157.294.943,98</u> |