

| | | | |
|--|--------------|--|----------------------------|
| Landeshauptstadt Magdeburg – Der Oberbürgermeister – | | Drucksache DS0334/20 | Datum 25.06.2020 |
| Dezernat: II | II/01 | Öffentlichkeitsstatus öffentlich | |

| Beratungsfolge | Sitzung Tag | Behandlung | Zuständigkeit |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Der Oberbürgermeister | 07.07.2020 | nicht öffentlich | Genehmigung OB |
| Finanz- und Grundstücksausschuss | 26.08.2020 | öffentlich | Beratung |
| Stadtrat | 03.09.2020 | öffentlich | Beschlussfassung |

| Beteiligungen | Beteiligung des | Ja | Nein |
|----------------------|------------------------|-----------|-------------|
| | RPA | | X |
| | KFP | | X |
| | BFP | | X |
| | Klimarelevanz | | X |

Kurztitel

Jahresabschluss 2019 der KLINIKUM MAGDEBURG gemeinnützige GmbH

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WRG Audit GmbH geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2019 der KLINIKUM MAGDEBURG gemeinnützige GmbH zur Kenntnis.
2. Die Gesellschaftervertreter der Landeshauptstadt Magdeburg in der Gesellschafterversammlung der KLINIKUM MAGDEBURG gemeinnützige GmbH werden angewiesen, folgende Beschlüsse zu fassen:
 - den Jahresabschluss 2019 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 219.280.264,90 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 82.953,92 EUR festzustellen,
 - den Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 82.953,92 EUR mit dem bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von 2.386.440,00 EUR auf neue Rechnung vorzutragen (2.469.393,92 EUR),
 - den Geschäftsführern Herrn Guido Lenz und Herrn Knut Förster, und dem Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2019 Entlastung zu erteilen,
 - den Konzernjahresabschluss 2019 der KLINIKUM MAGDEBURG gemeinnützige GmbH festzustellen,
 - die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WRG Audit GmbH zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2020 zu bestellen.

Finanzielle Auswirkungen

| | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|-----------------------|----------|-----------|--|-------------|
| Organisationseinheit | 2001 | Pflichtaufgabe | x | ja | | nein |
|-----------------------------|-------------|-----------------------|----------|-----------|--|-------------|

| | | | | | |
|----------------------------|--|---------|------|---|------|
| Produkt Nr. | Haushaltskonsolidierungsmaßnahme | | | | |
| | | ja, Nr. | | x | nein |
| Maßnahmebeginn/Jahr | Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt | | | | |
| | JA | | NEIN | | x |

A. Ergebnisplanung/Konsumtiver Haushalt

Budget/Deckungskreis:

| I. Aufwand (inkl. Afa) | | | | | |
|------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| II. Ertrag (inkl. Sopo Auflösung) | | | | | |
|-----------------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

B. Investitionsplanung

Investitionsnummer:

Investitionsgruppe:

| I. Zugänge zum Anlagevermögen (Auszahlungen - gesamt) | | | | | |
|---|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| II. Zuwendungen Investitionen (Einzahlungen - Fördermittel und Drittmittel) | | | | | |
|---|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| III. Eigenanteil / Saldo | | | | | |
|--------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| IV. Verpflichtungsermächtigungen (VE) | | | | | |
|---------------------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| gesamt: | | | | | |
| 20... | | | | | |
| für | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| V. Erheblichkeitsgrenze (DS0178/09) Gesamtwert | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> | bis 60 Tsd. € (Sammelposten) |
| <input type="checkbox"/> | > 500 Tsd. € (Einzelveranschlagung) |
| <input type="checkbox"/> | > 1,5 Mio. € (erhebliche finanzielle Bedeutung) |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Grundsatzbeschluss Nr. |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Kostenberechnung |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Wirtschaftlichkeitsvergleich |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Folgekostenberechnung |

C. Anlagevermögen

Investitionsnummer:

| |
|--|
| |
|--|

Buchwert in €:

| |
|--|
| |
|--|

Datum Inbetriebnahme:

| |
|--|
| |
|--|

Anlage neu

JA

| Auswirkungen auf das Anlagevermögen | | | | | |
|-------------------------------------|------|--------------|-----------|-----------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | bitte ankreuzen | |
| | | | | Zugang | Abgang |
| 20... | | | | | |

| | | |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|
| federführend II/01 | Sachbearbeiter Frau Brennecke | Unterschrift Herr Koch |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|

| | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| Verantwortliche(r) Beigeordnete(r) | Unterschrift Herr Zimmermann |
|---------------------------------------|---------------------------------|

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|------------|

Begründung:

Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019 der KLINIKUM MAGDEBURG gemeinnützige GmbH (KMD) wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WRG Audit GmbH ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 82.953,92 EUR (Vorjahr: 2.587.539,38 EUR) ab. Die Gesellschaft konnte durch einen Fallzahlenanstieg bei leicht reduziertem CMI eine deutliche Steigerung der Erlöse aus Krankenhausleistungen gegenüber dem Vorjahr erzielen. Positiv wirkte sich ebenfalls die Steigerung des Landesbasisfallwertes gegenüber dem Vorjahr aus. Bei gleichzeitig höheren Personal- und Sachaufwendungen konnte das Berichtsjahr mit einem leicht positiven Jahresergebnis abgeschlossen werden. Mit der Übergabe des letzten Bauabschnitts des Ersatzneubaus „Haus D“ erfolgt im Berichtsjahr die abschließende Fertigstellung der Investition.

Jahresabschluss 2019**Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers**

Bezüglich der Lagebeurteilung der Gesellschaft durch die Geschäftsführung verweisen wir auf die Anlage 1 zur Drucksache

Stellungnahme des Abschlussprüfers:

„Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Beurteilung der Lage der Gesellschaft einschließlich der dargestellten Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung plausibel und folgerichtig abgeleitet. Die Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung ist dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.“

Analyse des Jahresabschlusses 2019 im Vergleich zum Vorjahr**Gewinn- und Verlustrechnung**

1. Erlöse aus Krankenhausleistungen 149.890,0 Tsd. EUR
(Vj. 147.404,5 Tsd. EUR)

Die Erlöse aus Krankenhausleistungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2019 (Tsd. EUR) | 2018 (Tsd. EUR) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Erlöse nach KHEntgG | 146.554,8 | 127.553,5 |
| Ausgleichsbeträge Geschäftsjahr/Verrechnung Vorjahre | -64,4 | -1.982,0 |
| Periodenfremde Erlöse nach KHEntgG | -2.288,1 | -1.660,6 |
| Erlöse nach BPfV | 3.240,5 | 21.026,7 |
| Periodenfremde Erlöse nach BPfV | -18,2 | -28,4 |
| Sonstige Erlöse | <u>2.465,4</u> | <u>2.495,3</u> |
| | <u>149.890,0</u> | <u>147.404,5</u> |

Die Erlöse nach Krankenhausentgeltgesetz (KHEntgG) beinhalten im Wesentlichen die Erlöse aus den DRG-Fallpauschalen. Im Berichtsjahr 2019 wurden 29.012 DRG-Fälle (Vorjahr: 28.974) stationär behandelt. Des Weiteren wurden 2.370 Fälle (Vorjahr: 2.675) nach der Bundespflegesatzverordnung (BPfV) im Bereich der Psychiatrie und Psychotherapie vollstationär behandelt. Im Berichtsjahr wurde ein CMI von 1,181 (Vorjahr: 1,185) erzielt. Der jahresdurchschnittliche Basisfallwert (inkl. Ausgleichs- und Berichtigungsbeträge für Vorjahre) erhöhte sich von 3.443,50 EUR im Vorjahr (bereinigt um Ausgleichs- und Berichtigungen) auf 3.528,65 EUR im Berichtsjahr.

2. Erlöse aus Wahlleistungen 234,0 Tsd. EUR
(Vj. 207,6 Tsd. EUR)

Hier werden Erlöse aus gesondert berechneter Unterkunft, aus wahlärztlichen Leistungen und aus der Versorgung von Begleitpersonen ausgewiesen.

3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses 3.658,4 Tsd. EUR
(Vj. 3.397,4 Tsd. EUR)

Diese betreffen im Wesentlichen die Erlöse aus den Institutsambulanzen und die Erlöse aus ambulanten Operationen.

4. Nutzungsentgelte Ärzte 400,5 Tsd. EUR
(Vj. 361,8 Tsd. EUR)

Hier werden hauptsächlich die Nutzungsentgelte für ärztliche ambulante Leistungen und die Erstattungen der Ärzte für Gutachterstätigkeit ausgewiesen.

4a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten 5.487,1 Tsd. EUR
(Vj. 5.339,3 Tsd. EUR)

| | 2019 (Tsd. EUR) | 2018 (Tsd. EUR) |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Erträge aus Hilfs- und Nebengeschäften | 2.342,1 | 2.233,1 |
| Erträge aus Notarztstellung | 1.101,6 | 1.105,2 |
| Erstattungen des Personals | 401,3 | 396,1 |
| Übrige Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB | <u>1.642,1</u> | <u>1.604,9</u> |
| | <u>5.487,1</u> | <u>5.339,3</u> |

Zu den Erträgen aus Hilfs- und Nebengeschäften gehören im Wesentlichen die Erlöse aus Apothekenlieferungen an Dritte und die Erlöse aus Parkgebühren von Dritten. Die Erstattungen des Personals beinhalten hauptsächlich Erlöse aus Verpflegung, aus Parkplatzgebühren und aus dem Personalverkauf der Apotheke. Zu den übrigen Umsatzerlösen zählen u. a. Erträge aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre und Erträge aus Mieten.

5. Verminderung oder Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen -373,1 Tsd. EUR
(Vj. 479,7 Tsd. EUR)

6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 10 1.350,2 Tsd. EUR
(Vj. 1.230,2 Tsd. EUR)

Hier werden im Wesentlichen Erstattungen der Sozialversicherungsträger für Mutterschutz ausgewiesen.

7. Sonstige betriebliche Erträge 2.570,3 Tsd. EUR
(Vj. 1.861,8 Tsd. EUR)

Hier erfolgt u.a. der Ausweis von Skonti, Boni und Rabatten, von Erträgen aus Aufwandspauschalen MDK-Prüfungen, aus Versicherungserstattungen und aus der Auflösung von Rückstellungen.

8. Personalaufwand 104.230,5 Tsd. EUR
(Vj. 101.421,3 Tsd. EUR)

Der Personalaufwand beinhaltet im Geschäftsjahr Aufwendungen für Löhne und Gehälter in Höhe von 86.567,5 Tsd. EUR (Vorjahr: 84.500,4 Tsd. EUR) sowie Aufwendungen für soziale Abgaben und Altersversorgung in Höhe von 17.663,0 Tsd. EUR (Vorjahr: 16.920,9 Tsd. EUR). Die Zunahme der Personalaufwendungen ist hauptsächlich auf die Erhöhung gemäß Haustarifvertrag der Ärzte zum 01.01.2019 um 2,2 % sowie auf die Überleitung des nichtärztlichen Personals in die Entgeltordnung TVöD (Höhergruppierungen durchschnittlich 2 - 3 %) zurückzuführen. Die durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte verringerte sich von 1.490,5 im Vorjahr auf 1.488,5 im Berichtsjahr.

9. Materialaufwand

42.145,6 Tsd. EUR
(Vj. 38.911,3 Tsd. EUR)

Der Materialaufwand beinhaltet die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (34.533,5 Tsd. EUR) sowie aus den Aufwendungen für bezogene Leistungen (7.612,1 Tsd. EUR).

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2019 (Tsd. EUR) | 2018 (Tsd. EUR) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Lebensmittel | 1.173,7 | 1.267,6 |
| Medizinischer Bedarf | 29.885,7 | 28.672,3 |
| Wasser, Energie, Brennstoffe | 2.549,6 | 2.375,4 |
| Wirtschaftsbedarf | <u>924,5</u> | <u>715,2</u> |
| | <u>34.533,5</u> | <u>33.030,5</u> |

Zu den Aufwendungen für den medizinischen Bedarf gehören u. a.: Aufwendungen für Implantate, für Arzneimittel, der Narkose- und sonstige OP-Bedarf, Aufwendungen für Zytostatika, für ärztliches und pflegerisches Verbrauchsmaterial, Aufwendungen für Röntgen- und Laborbedarf sowie für Blut, Blutplasma und andere Blutkonzentrate.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betreffen den medizinischen Bedarf und den Wirtschaftsbedarf. Beim medizinischen Bedarf handelt es sich im Wesentlichen um Aufwendungen für Untersuchungen in fremden Instituten, für Honorare für nicht angestellte Ärzte und Konsiliarärzte und für Krankenhaustransporte. Die Aufwendungen für Wirtschaftsbedarf beinhalten hauptsächlich Aufwendungen für den Hausservice und den Fahrdienst, für die Gebäude- und Fensterreinigung, für Wachschatz und für die Wäschereinigung.

10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen

3.164,4 Tsd. EUR
(Vj. 2.472,3 Tsd. EUR)

Hier erfolgt i. W. der Ausweis der Erträge aus Fördermitteln nach § 9 Abs. 2 KHG.

11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung

1.082,5 Tsd. EUR
(Vj. 1.082,5 Tsd. EUR)

Diese Position betrifft die Erträge in Höhe der Abschreibungen auf förderfähige, jedoch mit Eigenmitteln vor der Einführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (01.01.1991) angeschaffte Anlagegüter. Damit erfolgt eine Neutralisierung der entsprechenden Abschreibungsbuchungen.

12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens

4.409,2 Tsd. EUR
(Vj. 4.140,5 Tsd. EUR)

Diese Position dient ebenfalls zur Neutralisierung von Aufwendungen. Diese betreffen zum Einen die entsprechenden Abschreibungen auf die Anlagegüter, die mit Fördermitteln und anderen

Zuwendungen angeschafft wurden und zum Anderen die Aufwendungen aus dem Abgang dieser mit Fördermitteln bzw. Zuwendungen finanzierten Anlagegüter.

13. *Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens* 3.186,2 Tsd. EUR
(Vj. 2.488,8 Tsd. EUR)

Mit dieser Position sollen Erträge ergebnisneutral gestellt werden. Das betrifft pauschale Fördermittel bzw. Einzelfördermittel und andere Zuwendungen.

14. *Abschreibungen* 7.419,2 Tsd. EUR
(Vj. 7.183,6 Tsd. EUR)

Durch die Auflösung der Sonderposten und durch die Einstellungen in die Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung bleibt ein Teil der Abschreibungen für die Ertragslage weitgehend neutral. Im Berichtsjahr 2019 sind Abschreibungen in Höhe von 1.936,0 Tsd. EUR ergebniswirksam.

15. *Sonstige betriebliche Aufwendungen* 14.545,8 Tsd. EUR
(Vj. 15.112,4 Tsd. EUR)

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2019 (Tsd. EUR) | 2018 (Tsd. EUR) |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Instandhaltung, Wartung | 7.018,6 | 6.968,5 |
| Verwaltungsbedarf | 2.688,4 | 2.543,3 |
| Abgaben und Versicherungen | 1.824,6 | 1.762,7 |
| Abschreibungen auf Forderungen | 278,8 | 1.358,6 |
| Mieten und Lizenzen | 1.052,3 | 1.041,4 |
| Periodenfremde Aufwendungen | 159,6 | 352,8 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | <u>1.523,5</u> | <u>1.085,1</u> |
| | <u>14.545,8</u> | <u>15.112,4</u> |

16. *Zinsen und ähnliche Erträge* 24,6 Tsd. EUR
(Vj. 26,4 Tsd. EUR)

Hier erfolgt der Ausweis von Zinserträgen aus Fest- und Tagesgeldanlagen sowie aus dem an die MVZ Klinikum Magdeburg GmbH überlassenen Darlehen.

17. *Zinsen und ähnliche Aufwendungen* 232,8 Tsd. EUR
(Vj. 253,1 Tsd. EUR)

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen Darlehenszinsen.

18. *Steuern* 55,2 Tsd. EUR
(Vj. 45,8 Tsd. EUR)

Diese betreffen Körperschafts- und Gewerbesteuern, Grund- und KFZ-Steuern sowie Nachzahlungen Lohn- und Kirchensteuer und Umsatzsteuerkorrekturen Vorjahre.

Bilanz

Aktiva

Im Bereich des Anlagevermögens werden die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sachanlagen sowie die Finanzanlagen ausgewiesen.

Immaterielle Vermögensgegenstände 635,0 Tsd. EUR
(Vj. 403,7 Tsd. EUR)

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen werden im Berichtsjahr Zugänge/Umbuchungen in Höhe von 549,9 Tsd. EUR sowie Abschreibungen in Höhe von 318,6 Tsd. EUR ausgewiesen.

Sachanlagen 133.806,3 Tsd. EUR
(Vj. 136.582,3 Tsd. EUR)

Im Bereich des Sachanlagevermögens wurden Investitionen in Höhe von 4.353,7 Tsd. EUR (Vorjahr: 3.939,2 Tsd. EUR) getätigt. Die Investitionen teilen sich auf die Bilanzpositionen wie folgt auf:

| | 31.12.2019 (Tsd. EUR) | 31.12.2018 (Tsd. EUR) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Grundstücke und grundstücksgl. Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | 30,3 | 729,4 |
| Technische Anlagen und Maschinen | 17,7 | 294,0 |
| Einrichtungen und Ausstattungen | 1.988,5 | 1.903,2 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>2.317,2</u> | <u>1.012,6</u> |
| | <u>4.353,7</u> | <u>3.939,2</u> |

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten 124.156,9 Tsd. EUR
(Vj. 126.370,8 Tsd. EUR)

Neben dem Zugang erfolgten in dieser Position Umbuchungen in Höhe von 2.171,8 Tsd. EUR aus der Position geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau sowie Abschreibungen in Höhe von 4.416,0 Tsd. EUR. Die Umbuchungen betreffen die im Berichtsjahr fertiggestellte Baumaßnahme zur Erweiterung des Hauses D.

Technische Anlagen und Maschinen 605,7 Tsd. EUR
(Vj. 733,8 Tsd. EUR)

Es erfolgten neben Zugängen in Höhe von 17,7 Tsd. EUR planmäßige Abschreibungen in Höhe von 145,8 Tsd. EUR.

Einrichtungen und Ausstattungen 7.976,1 Tsd. EUR
(Vj. 8.449,6 Tsd. EUR)

Die Zugänge in Höhe von 1.988,5 Tsd. EUR betreffen i. W. den medizinischen Bedarf. Abschreibungen werden in Höhe von 2.538,7 Tsd. EUR ausgewiesen. Des Weiteren weist die Position Umbuchungen in Höhe von 85,6 Tsd. EUR und Abgänge in Höhe von 8,9 Tsd. EUR aus.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 1.067,6 Tsd. EUR
(Vj. 1.028,2 Tsd. EUR)

Die Zugänge im Berichtsjahr in Höhe von 2.317,2 Tsd. EUR betreffen i. W. die Baumaßnahme Haus D und Investitionen in Kältetechnik. Die Umbuchungen erfolgten zum Stichtag 2.256,9 Tsd. EUR aufgrund der Fertigstellung der Baumaßnahme Haus D und in Höhe von 20,9 Tsd. EUR für Sonstiges.

Finanzanlagen 62,5 Tsd. EUR
(Vj. 62,5 Tsd. EUR)

Hier werden in unveränderter Höhe die Anteile an verbundenen Unternehmen für die Tochtergesellschaften ausgewiesen. Dies betrifft die Servicegesellschaft Klinikum Magdeburg GmbH mit 25,0 Tsd. EUR und die MVZ Klinikum Magdeburg gemeinnützige GmbH mit 25,0 Tsd. EUR. Des Weiteren beinhaltet diese Position die Beteiligung an der Bildungszentrum für Gesundheitsberufe Magdeburg gemeinnützige GmbH in Höhe von 12,5 Tsd. EUR.

Im Bereich des Umlaufvermögens werden die Vorräte, die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie der Kassenbestand/Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen.

Vorräte 4.445,9 Tsd. EUR
(Vj. 4.021,1 Tsd. EUR)

In dieser Bilanzposition werden die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie die unfertigen Leistungen ausgewiesen. Dies betrifft im Wesentlichen den bevorrateten medizinischen Bedarf in Höhe von 2.696,2 Tsd. EUR sowie noch nicht abgerechnete Leistungen für Überlieger-Patienten (am Bilanzstichtag noch nicht entlassen) in Höhe von 1.670,2 Tsd. EUR.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 23.505,3 Tsd. EUR
(Vj. 19.683,9 Tsd. EUR)

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2019 (Tsd. EUR) | 31.12.2018 (Tsd. EUR) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 20.462,4 | 18.419,9 |
| Forderungen an Gesellschafterin | 12,6 | 17,1 |
| Forderungen nach dem Krankenhausfin.-recht | 2.785,5 | 1.143,1 |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 19,6 | 61,2 |
| Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,0 | 0,2 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | <u>225,2</u> | <u>42,4</u> |
| | <u>23.505,3</u> | <u>19.683,9</u> |

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen fast ausschließlich Forderungen aus der stationären Abrechnung gegenüber Sozialleistungsträgern. Die Forderung an Gesellschafterin besteht gegenüber der Landeshauptstadt Magdeburg aus Leistungsbeziehungen. Die Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht betreffen Forderungen nach der Bundespflegesatzverordnung und nach dem Krankenhausentgeltgesetz. Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden für die Weiterberechnung von Aufwendungen für verauslagte Dienstleistungen sowie gewährte Darlehen ausgewiesen. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen erfolgt der Ausweis einer Zuwendung für Energieeffizienz, der Ausweis von Forderungen gegenüber Mitarbeitern sowie der Ausweis übriger Forderungen.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten 15.459,6 Tsd. EUR
(Vj. 17.757,0 Tsd. EUR)

Unter dieser Position werden der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen.

Ausgleichsposten nach dem KHG 39.785,1 Tsd. EUR
(Vj. 38.702,5 Tsd. EUR)

Dieser Aktivposten wird in Höhe der Abschreibungen auf Anlagegüter gebildet, die vor Inkrafttreten

des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (01.01.1991) mit Eigenmitteln angeschafft wurden. Er hat den Charakter einer Bilanzierungshilfe und ist der Gegenposten zur Ertragsbuchung gemäß Position 11 der Gewinn- und Verlustrechnung. Im Berichtsjahr erfolgte erneut die Einstellung in Höhe der Abschreibungen (1.082,5 Tsd. EUR).

Rechnungsabgrenzungsposten 1.580,5 Tsd. EUR
(Vj. 203,2 Tsd. EUR)

Dieser Ausweis betrifft vorausbezahlte Aufwendungen die wirtschaftlich dem Folgejahr zuzurechnen sind. Im Berichtsjahr betrifft die Abgrenzung im Wesentlichen Versicherungsprämien und Wartungskosten für Hard- und Software.

Passiva

Eigenkapital 99.130,0 Tsd. EUR
(Vj. 99.047,0 Tsd. EUR)

| | 31.12.2019 (Tsd. EUR) | 31.12.2018 (Tsd. EUR) |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gezeichnetes Kapital | 500,0 | 500,0 |
| Kapitalrücklagen | 62.135,8 | 62.135,8 |
| Gewinnrücklagen | 34.024,8 | 34.024,8 |
| Gewinn-/Verlustvortrag | 2.386,4 | -201,1 |
| Jahresüberschuss | <u>83,0</u> | <u>2.587,5</u> |
| | <u>99.130,0</u> | <u>99.047,0</u> |

Der Ausweis der Kapital- und der Gewinnrücklagen erfolgt in unveränderter Höhe. Der Jahresüberschuss des Vorjahres in Höhe von 2.587,5 Tsd. EUR wurde gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung mit dem Verlustvortrag des Vorjahres verrechnet und in Höhe von 2.386,4 Tsd. EUR auf neue Rechnung vorgetragen. Im Berichtsjahr erfolgt somit der Ausweis eines Gewinnvortrages.

Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens 92.138,9 Tsd. EUR
(Vj. 94.400,3 Tsd. EUR)

Es werden drei unterschiedliche Posten ausgewiesen, die sich jeweils nach dem Fördermittelgeber richten. Hierbei handelt es sich um die vom Land Sachsen-Anhalt gewährten Einzel- und Pauschalfördermittel gemäß § 9 Krankenhausgesetz (KHG), um andere Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand als Einzelfördermittel und um Zuwendungen Dritter. Die Auflösungen erfolgen in Höhe der entsprechenden Abschreibungen der mit diesen Mitteln finanzierten Anlagegüter. Die Positionen im Einzelnen:

| | 31.12.2019 (Tsd. EUR) | 31.12.2018 (Tsd. EUR) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG | 53.923,1 | 54.760,0 |
| Sonderposten aus Zuwendungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand | 38.186,8 | 39.606,4 |
| Sonderposten aus Zuwendungen Dritter | <u>29,0</u> | <u>33,9</u> |
| | <u>92.138,9</u> | <u>94.400,3</u> |

Rückstellungen 5.119,6 Tsd. EUR
(Vj. 4.874,8 Tsd. EUR)

Die Rückstellungen beinhalten in Höhe von 289,6 Tsd. EUR Steuerrückstellungen (Vorjahr: 297,4 Tsd. EUR) für erwartete Steuernachzahlungen der wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe und in Höhe von 4.829,9 Tsd. EUR sonstige Rückstellungen (Vorjahr: 4.577,4 Tsd. EUR).

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2019 (Tsd. EUR) | 31.12.2018 (Tsd. EUR) |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Personalarückstellungen | 3.270,4 | 3.018,2 |
| Ausstehende Eingangsrechnungen | 631,7 | 699,5 |
| MDK-Risiken | 714,0 | 594,0 |
| Archivierungskosten | 112,4 | 153,9 |
| Prozesskosten | 58,5 | 71,6 |
| Jahresabschlusskosten | 27,4 | 40,2 |
| Jahresabschlusskosten | <u>15,5</u> | <u>0,0</u> |
| | <u>4.829,9</u> | <u>4.577,4</u> |

Verbindlichkeiten

22.886,1 Tsd. EUR
(Vj. 19.088,4 Tsd. EUR)

Im Einzelnen:

| | 31.12.2019 (Tsd. EUR) | 31.12.2018 (Tsd. EUR) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 11.410,1 | 11.074,9 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.105,4 | 3.314,7 |
| Verbindl. nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 3.914,0 | 1.415,7 |
| Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuweisungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 163,0 | 31,9 |
| Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen | 9,1 | 8,4 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,0 | 6,9 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | <u>3.284,5</u> | <u>3.235,9</u> |
| | <u>22.886,1</u> | <u>19.088,4</u> |

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

11.410,1 Tsd. EUR
(Vj. 11.074,9 Tsd. EUR)

Hier werden zum Bilanzstichtag zwölf Darlehen bei der Bank für Sozialwirtschaft ausgewiesen. Im Berichtsjahr erfolgte eine Neukreditaufnahme in Höhe von 1.530,0 Tsd. EUR; Tilgungen wurden in Höhe von 1.195,0 Tsd. EUR geleistet.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

4.105,4 Tsd. EUR
(Vj. 3.314,7 Tsd. EUR)

Hier erfolgt der Ausweis von kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber diversen Lieferanten.

Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht

3.914,0 Tsd. EUR
(Vj. 1.415,7 Tsd. EUR)

Diese Verbindlichkeiten betreffen bewilligte und noch nicht zweckentsprechend verwendete Fördermittel sowie Ausgleichsverpflichtungen nach dem Krankenhausentgeltgesetz und der Bundespflegegesetzverordnung.

| | |
|--|--|
| <i>Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des AV</i> | <u>163,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 31,9 Tsd. EUR) |
|--|--|

Hier erfolgt der Ausweis von noch nicht verrechneten Zuwendungen sonstiger Zuwendungsgeber.

| | |
|--|---|
| <i>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</i> | <u>9,1 Tsd. EUR</u> (Vj. 8,4 Tsd. EUR) |
|--|---|

| | |
|-----------------------------------|---|
| <i>Sonstige Verbindlichkeiten</i> | <u>3.284,5 Tsd. EUR</u> (Vj. 3.235,9 Tsd. EUR) |
|-----------------------------------|---|

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt aus Lohn- und Kirchensteuer sowie Umsatzsteuer und die Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern.

| | |
|-----------------------------------|---|
| <i>Rechnungsabgrenzungsposten</i> | <u>5,7 Tsd. EUR</u> (Vj. 5,7 Tsd. EUR) |
|-----------------------------------|---|

Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden durch die Gesellschaft bereits im Geschäftsjahr vereinnahmte Erträge abgegrenzt, die wirtschaftlich den Folgejahren zuzuordnen sind und in diesen entsprechend wieder aufgelöst werden.

Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG

Die Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation, des Geschäftsführungs-Instrumentariums und der Geschäftsführertätigkeit ergab keine Beanstandungen.

Konzernabschluss 2019

In den Konsolidierungskreis wurden die Jahresabschlüsse der KLINIKUM Magdeburg gemeinnützige GmbH (Muttergesellschaft) sowie der Servicegesellschaft Klinikum Magdeburg GmbH und der MVZ Klinikum Magdeburg gemeinnützige GmbH als 100%ige Tochterunternehmen aufgenommen. Die Konsolidierung erfolgte nach den Grundsätzen der Vollkonsolidierung. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat dem Konzernabschluss und dem Konzernlagebericht der KLINIKUM Magdeburg gemeinnützige GmbH 2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Konzernabschluss weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 878,8 Tsd. EUR aus.

Zusammenfassung

Der von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WRG Audit GmbH geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2019 sowie der Lagebericht 2019 wurden in der Aufsichtsratssitzung der KLINIKUM Magdeburg gemeinnützige GmbH am 28.05.2020 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss mit einer Bilanzsumme in Höhe von 219.280.264,90 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 82.953,92 EUR festzustellen, den Jahresüberschuss in Höhe von 82.953,92 EUR mit dem bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von 2.386.440,00 EUR zu verrechnen und in Höhe von 2.469.393,92 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Weiterhin wird empfohlen, den Geschäftsführer und den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2019 zu entlasten sowie die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WRG Audit GmbH zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2020 zu bestellen.

Das Dezernat für Finanzen und Vermögen/Beteiligungsverwaltung schließt sich der Beschlussempfehlung des Aufsichtsrates an. Bezüglich der Geschäftsführerentlastung wird der Beschlussvorschlag erweitert, da es in 2019 einen Wechsel in der Geschäftsführung gab und beide Geschäftsführer entlastet werden sollen. Die vorgeschlagene Wirtschaftsprüfungsgesellschaft würde dann zum 2. Mal hintereinander als Abschlussprüfer tätig sein.

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2019 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Lagebericht sind als Anlagen beigefügt. Des Weiteren ist der Beschluss des Aufsichtsrates der KLINIKUM Magdeburg gemeinnützige GmbH vom 28.05.2020 zum Jahresabschluss 2019 beigefügt. Die Anlage 7 enthält die Unterlagen zum Konzernabschluss. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

Anlagen:

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz 31.12.2019
4. Gewinn- u. Verlustrechnung 2019
5. Lagebericht
6. Beschluss Aufsichtsrat vom 28.05.2020
7. Konzernunterlagen