

Vorlage-Nr. 14/2093

öffentlich

Datum: 30.08.2017
Dienststelle: LVR-Klinik Viersen
Bearbeitung: Herr Sitter

Krankenhausausschuss 3 11.09.2017 Beschluss

Tagesordnungspunkt:

Jahresabschluss 2016 der LVR-Klinik Viersen

Beschlussvorschlag:

1. Der Krankenhausausschuss 3 nimmt den Jahresabschluss 2016 der LVR-Klinik Viersen gemäß Vorlage Nr. 14/2093 zur Kenntnis.
2. Er empfiehlt dem Landschaftsausschuss, den Jahresabschluss an die Landschaftsversammlung mit folgender Beschlussempfehlung weiterzuleiten:
 - 2.1 Die Landschaftsversammlung stellt den Jahresabschluss 2016 der LVR-Klinik Viersen fest. Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2016 hat die LVR-Klinik Viersen einen Jahresüberschuss in Höhe von EUR 381.280,88 erwirtschaftet.
 - 2.2 Aus dem Jahresüberschuss zum 31.12.2016 in Höhe von EUR 381.280,88 sowie einer Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage in Höhe von 51.322,93 wird ein Betrag in Höhe von EUR 432.603,81 der Gewinnrücklage zugeführt.
3. Dem Klinikvorstand der LVR-Klinik Viersen wird gem. § 17 Abs. 3 Ziff. 18 der Betriebssatzung Entlastung erteilt.

UN-Behindertenrechtskonvention (BRK):

Diese Vorlage berührt eine oder mehrere Zielrichtungen des LVR-Aktionsplans zur Umsetzung der BRK. nein

Gleichstellung/Gender Mainstreaming:

Diese Vorlage berücksichtigt Vorgaben des LVR-Aktionsplanes für Gleichstellung, Familienfreundlichkeit und Gender Mainstreaming. nein

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. Jahr):

| | | | |
|---|-------|-----------------------------------|-------|
| Produktgruppe: | | | |
| Erträge: Veranschlagt im (Teil-)Ergebnisplan | keine | Aufwendungen: /Wirtschaftsplan | keine |
| Einzahlungen: Veranschlagt im (Teil-)Finanzplan Bei Investitionen: Gesamtkosten der Maßnahme: | keine | Auszahlungen: /Wirtschaftsplan | keine |
| Jährliche ergebniswirksame Folgekosten: | | | |
| Die gebildeten Budgets werden unter Beachtung der Ziele eingehalten | | | |

Für den Vorstand

E n b e r g s

Vorsitzende des Vorstandes

Zusammenfassung:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 381.280,88 ab. Nach Auflösung und Bildung von Rücklagen - im Wesentlichen für notwendige Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen - verbleibt ein Bilanzgewinn in Höhe von EUR 0,00.

Begründung der Vorlage Nr. 14/2093:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 der LVR-Klinik Viersen ist als Anlage beigefügt.

Für den Vorstand

E n b e r g s

Vorsitzende des Vorstandes

Jahresabschluss

2016

LVR-Klinik Viersen

(wie ein Eigenbetrieb geführte Einrichtung)

in Trägerschaft des

Landschaftsverband Rheinland, Köln

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Anlagennachweis
Anhang zum Jahresabschluss 2016

Anlage 1
Anlage 2
Anlage 3
Anlage 4

Bilanz zum 31. Dezember 2016

| A k t i v a | 2016 | 2015 | P a s s i v a | 2016 | 2015 |
|--|------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| | EUR | EUR | | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 1. Festgesetztes Kapital | 3.124.026,50 | 3.124.026,50 |
| 2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 60.699,73 | 97.721,78 | 2. Kapitalrücklage | 5.564.283,08 | 5.564.283,08 |
| II. Sachanlagen | | | 3. Gewinnrücklagen | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebsbauten | 76.496.029,70 | 78.330.684,88 | a) verwendete Gewinnrücklage | 1.044.340,33 | 1.071.056,97 |
| 2. Grundstücke mit Wohnbauten | 978.975,59 | 1.497.930,58 | b) zweckgebundene Gewinnrücklage | 4.281.588,99 | 3.873.591,47 |
| 4. technische Anlagen | 8.520.600,68 | 9.296.197,95 | c) freie Gewinnrücklage | 597.509,26 | 597.509,26 |
| 5. Einrichtungen und Ausstattungen | 3.988.395,28 | 4.115.790,85 | d) andere Gewinnrücklage | 890.000,00 | 890.000,00 |
| 6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 3.680.247,18 | 2.197.241,70 | 5. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 |
| | <u>93.664.248,43</u> | <u>95.437.845,96</u> | | <u>15.501.748,16</u> | <u>15.120.467,28</u> |
| | <u>93.724.948,16</u> | <u>95.535.567,74</u> | B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | | |
| B. Umlaufvermögen | | | 1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG | 15.585.891,89 | 16.391.840,89 |
| I. Vorräte | | | 2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand | <u>55.192.503,69</u> | <u>56.957.669,26</u> |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.026.672,94 | 990.707,67 | | <u>70.778.395,58</u> | <u>73.349.510,15</u> |
| 4. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | <u>18.171,30</u> | <u>0,00</u> | C. Rückstellungen | | |
| | <u>1.044.844,24</u> | <u>990.707,67</u> | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 4.020.851,00 | 4.601.930,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 2. Steuerrückstellungen | 31.166,48 | 32.600,00 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 12.463.423,04 | 11.751.839,62 | 3. sonstige Rückstellungen | <u>17.392.169,66</u> | <u>15.211.265,57</u> |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | | <u>21.444.187,14</u> | <u>19.845.795,57</u> |
| 2. Forderungen an den Krankenhausträger | 24.998.505,02 | 22.163.815,87 | D. Verbindlichkeiten | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.672.719,50 | 1.530.250,38 |
| 3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 3.505.303,77 | 1.485.937,36 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.672.719,50 (Vorjahr EUR 1.530.250,38) | | |
| - davon nach der BpflV | | | 5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger | 20.379.689,74 | 16.349.868,45 |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 2.765.832,00 (Vorjahr EUR 688.642,00) | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.575.405,93 (Vorjahr EUR 3.420.622,92) | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | 6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 3.385.290,42 | 2.922.026,72 |
| 7. Sonstige Vermögensgegenstände | 2.116.291,40 | 2.116.537,05 | - davon nach der BpflV | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.876.884,01 (Vorjahr EUR 1.872.394,72) | | | EUR 173.423,00 (Vorjahr EUR 173.423,00) | | |
| | <u>43.083.523,23</u> | <u>37.518.129,90</u> | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.385.290,42 (Vorjahr EUR 2.922.026,72) | | |
| IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 79.887,62 | 113.857,55 | 7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 4.047.043,57 | 4.255.887,86 |
| | <u>44.208.255,09</u> | <u>38.622.695,12</u> | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.047.043,57 (Vorjahr EUR 4.255.887,86) | | |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 10. sonstige Verbindlichkeiten | 728.057,47 | 758.725,69 |
| 2. andere Abgrenzungsposten | 50.385,13 | 40.657,06 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 728.057,47 (Vorjahr EUR 758.725,69) | <u>30.212.800,70</u> | <u>25.816.759,10</u> |
| | <u>50.385,13</u> | <u>40.657,06</u> | F. Rechnungsabgrenzungsposten | <u>46.456,80</u> | <u>66.387,82</u> |
| | <u>137.983.588,38</u> | <u>134.198.919,92</u> | | <u>137.983.588,38</u> | <u>134.198.919,92</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2016 | 2015 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Erlöse aus Krankenhausleistungen | 76.016.110,92 | 74.174.433,63 |
| 3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses | 5.688.943,44 | 5.105.755,49 |
| 4. Nutzungsentgelte der Ärzte | 17.927,15 | 26.155,49 |
| 4.a Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nr. 1 - 4 enthalten - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | 10.848.795,37 | 10.360.018,07 |
| 7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 1.521.817,53 | 1.646.298,04 |
| 8. sonstige betriebliche Erträge - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | 1.226.446,90 | 1.169.837,02 |
| | <u>95.320.041,31</u> | <u>92.482.497,74</u> |
| 9. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 52.991.106,32 | 52.600.921,70 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 4.536.015,45 (Vorjahr EUR 4.480.489,75) | 14.586.753,73 | 14.288.553,26 |
| 10. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 8.842.628,37 | 8.168.582,80 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 5.077.186,79 | 4.930.686,30 |
| | <u>81.497.675,21</u> | <u>79.988.744,06</u> |
| Zwischenergebnis | <u>13.822.366,10</u> | <u>12.493.753,68</u> |
| 11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen - davon Fördermittel nach dem KHG EUR 738.090,55 (Vorjahr EUR 713.818,81) | 1.945.822,05 | 3.398.986,74 |
| 13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 4.145.623,97 | 4.143.986,24 |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 1.263.627,74 | 3.150.011,51 |
| 17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 159.650,31 | 176.444,76 |
| 18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen | 522.544,00 | 84.545,93 |
| | <u>4.145.623,97</u> | <u>4.131.970,78</u> |
| 20. Abschreibungen | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 4.298.643,87 | 4.443.628,08 |
| 21. Sonstige betriebliche Aufwendungen - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | 12.751.267,97 | 11.165.466,16 |
| | <u>17.049.911,84</u> | <u>15.609.094,24</u> |
| Zwischenergebnis | <u>918.078,23</u> | <u>1.016.630,22</u> |
| 24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) - davon aus der Abzinsung EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | 847,89 | 15.210,48 |
| 26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon für Betriebsmittelkredite EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 411.284,60 (Vorjahr EUR 283.145,89) - davon aus der Aufzinsung EUR 108.423,27 (Vorjahr EUR 236.358,43) | 520.038,87 | 519.504,32 |
| | <u>-519.190,98</u> | <u>-504.293,84</u> |
| 27. Steuern - davon vom Einkommen und vom Ertrag | 17.606,37 | 19.037,65 |
| 28. Jahresüberschuss | <u>381.280,88</u> | <u>493.298,73</u> |
| 30. Entnahme aus zweckgebundener Rücklage | 51.322,93 | 92.585,08 |
| 31. Einstellung in zweckgebundene Rücklage | 432.603,81 | 585.883,81 |
| 33. Bilanzgewinn | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Anlagennachweis

| | Entwicklung der Anschaffungswerte | | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Restbuchwert zum 31.12.2016 | |
|--|-------------------------------------|--------------|--|-------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----|
| | Anfangsbestand zum 01.01.2016 | Zugang | davon im Geschäftsjahr aktivierte Fremdkapital- zinsen | Umbuchungen | Abgang | Endbestand zum 31.12.2016 | Anfangsbestand zum 01.01.2016 | Zugang | Umbuchungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand zum 31.12.2016 | | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR |
| A.I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | |
| 2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche | 1.853.413,50 | 17.338,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.870.751,78 | 1.755.691,72 | 54.360,33 | 0,00 | 0,00 | 1.810.052,05 | 60.699,73 | |
| | 1.853.413,50 | 17.338,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.870.751,78 | 1.755.691,72 | 54.360,33 | 0,00 | 0,00 | 1.810.052,05 | 60.699,73 | |
| A.II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebsbauten | 106.551.003,86 | 53.987,04 | 0,00 | 282.933,95 | 63.081,15 | 106.824.843,70 | 28.220.318,98 | 2.108.495,02 | 0,00 | 0,00 | 30.328.814,00 | 76.496.029,70 | |
| 2. Grundstücke mit Wohnbauten | 2.652.627,00 | 0,00 | 0,00 | -282.933,95 | 266.702,63 | 2.102.990,42 | 1.154.696,42 | 86.234,29 | 0,00 | 116.915,88 | 1.124.014,83 | 978.975,59 | |
| 4. technische Anlagen | 26.263.255,70 | 325.856,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.589.111,89 | 16.967.057,75 | 1.101.453,46 | 0,00 | 0,00 | 18.068.511,21 | 8.520.600,68 | |
| 5. Einrichtungen und Ausstattungen | 13.445.153,58 | 820.763,11 | 0,00 | 0,00 | 703.701,68 | 13.562.215,01 | 9.329.362,73 | 948.100,77 | 0,00 | 703.643,77 | 9.573.819,73 | 3.988.395,28 | |
| 6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 2.197.241,70 | 1.483.005,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.680.247,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.680.247,18 | |
| | 151.109.281,84 | 2.683.611,82 | 0,00 | 0,00 | 1.033.485,46 | 152.759.408,20 | 55.671.435,88 | 4.244.283,54 | 0,00 | 820.559,65 | 59.095.159,77 | 93.664.248,43 | |
| | 152.962.695,34 | 2.700.950,10 | 0,00 | 0,00 | 1.033.485,46 | 154.630.159,98 | 57.427.127,60 | 4.298.643,87 | 0,00 | 820.559,65 | 60.905.211,82 | 93.724.948,16 | |

Anhang zum Jahresabschluss vom 01. Januar bis 31. Dezember 2016

I. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV) in Verbindung mit den einschlägigen Bestimmungen des HGB aufgestellt. Die Bewertung der Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte aufgrund des abweichenden Gemeindefinanzrechts NRW nach § 18 b GemKHBVO NRW i. V. m. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW.

Für den Pflegeheimbereich wurde gem. § 4 Abs. 3 Nr. 2 PBV eine nach Anlage 2 der PBV gegliederte GuV erstellt.

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgte nach den Vorschriften der KHBV und wurde gem. § 265 Abs. 5 HGB in Verbindung mit der KHBV erweitert. Im Berichtsjahr erfolgte die Ausweismstellung auf die Vorschriften des BilRUG und die 2. Verordnung zur Änderung von Rechnungslegungsverordnungen. Dazu wurden die Vorjahreswerte angepasst, siehe dazu ergänzende Angaben unter IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Immaterielle Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, verrechnet über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer, bewertet.

Das Grundvermögen wird mit einem in Anlehnung an die Bewertungsgrundsätze des Neuen Kommunalen Finanzmanagements NRW (NKF) ermittelten Wert angesetzt. Der ermittelte Betrag je qm beträgt demnach EUR 32,00.

Das übrige Sachanlagevermögen ist mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Der Abnutzung wird durch planmäßige lineare Abschreibungen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (diese entspricht grundsätzlich den amtlichen steuerlichen AfA-Tabellen) Rechnung getragen. Für Geringwertige Wirtschaftsgüter wird ein Sammelposten gebildet und zeitanteilig über die Nutzungsdauer von 5 Jahren linear abgeschrieben.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. zu niedrigeren Marktpreisen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert, unter Abzug gebotener Wertberichtigungen, angesetzt.

Die Forderungen an den Krankenhausträger betreffen sonstige Forderungen in Höhe von TEUR 24.998 (Vj. TEUR 22.164), im Wesentlichen aus dem Cashpool in Höhe von TEUR 22.839 sowie Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 2.159 (Vj. TEUR 3.188).

Unter dem Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, ausgewiesen. Fördermittel nach dem KHG, Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter werden als Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens, vermindert um den Betrag der bis zum 31.12.2016 auf die entsprechend finanzierten Vermögensgegenstände angefallenen Abschreibungen, ausgewiesen.

Aufgrund der Abweichung des Gemeindefirtschaftsrechts NRW von den handelsrechtlichen Vorschriften erfolgt die Bewertung der Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für den Bilanzansatz gem. den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung und ergänzend als Anhangangabe gem. den handelsrechtlichen Vorschriften zur Erfüllung der Vorgaben der Krankenhausbuchführungsverordnung:

- Die Bewertung der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften für die Dauer der Beschäftigung von Beamtinnen und Beamten im Krankenhaus erfolgt im Berichtsjahr gem. § 18 b GemKHBVO i. V. m. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit dem Teilwertverfahren. Für die Bewertung liegt eine durch die Heubeck AG testierte Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) unter Zugrundelegung eines Rechnungszinssatzes von 5,00 % vor. Die Bewertung der entsprechenden Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen erfolgte gem. § 36 Abs. 1 S. 4 GemHVO NRW prozentual mit einem Prozentsatz in Höhe von 20,64 % der Pensionsverpflichtung. Insgesamt ergibt sich eine zu passivierende Verpflichtung von EUR 4.020.851,00.
- Die nach handelsrechtlichen Vorschriften bewerteten Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen einschl. Beihilfen betragen EUR 5.073.701,00. Davon entfallen auf vor dem 01.01.1987 erteilte Pensionszusagen oder Anwartschaften zum 31.12.2016 insgesamt EUR 3.749.147,00 für die nach Artikel 28 Abs. 2 EGHGB ein Bilanzierungswahlrecht besteht. Die Beträge für die Pensionsrückstellungen sind nachgewiesen durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Heubeck AG, unter Zugrundelegung eines Rechnungszinses von 4,01 % und einer angenommenen Tarifentwicklung von 2,75 % jährlich auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, vom 27.02.2017. Die Berechnung erfolgte gem. Teilwertverfahren. Für die Beihilfen wird ein Zinssatz von 3,24 % zugrunde gelegt.

- Zwischen der Bewertung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen einschl. Beihilfen nach GemHVO NRW und nach HGB ergibt sich ein Differenzbetrag in Höhe von EUR 1.052.850,00. Beginnend mit dem Geschäftsjahr 2014 wird ein Betrag in Höhe der Auflösung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen einschl. Beihilfen nach GemHVO NRW von EUR 949.338,00 in den sonstigen Rückstellungen bilanziert, um das höhere Risiko der Bewertung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen einschl. Beihilfen abzubilden.

Bei den LVR-Kliniken bestehen über die Rheinische Zusatzversorgungskasse (RZVK), Köln, mittelbare Pensionsverpflichtungen gegenüber tarifgebundene Beschäftigten. Die Ausgestaltung der einzelnen Versorgungszusagen richtet sich nach der Satzung der RZVK. Das System ist umlagefinanziert. Der Gesamtbetrag der umlagepflichtigen Gehälter betrug im Berichtsjahr EUR 53.639.603,39 (Vj. EUR 52.274.898,85).

Der derzeitige Umlagesatz in Höhe von 4,25 % zuzüglich 3,50 % Sanierungsgeld wird aller Voraussicht nach bis einschließlich des Geschäftsjahres 2018 unverändert bleiben. Für den am 01.01.2019 in dem von der RZVK praktizierten gleitenden Deckungsabschnittsverfahren neu beginnenden Deckungsabschnitt wird der Gesamtfinanzierungsbedarf im umlagefinanzierten Abrechnungsverband I der RZVK Ende 2018 durch Einholung eines versicherungsmathematischen Gutachtens überprüft und ggf. neu festgestellt. Die Überprüfung des Finanzbedarfs im gleitenden Deckungsabschnittsverfahren erfolgt turnusmäßig alle fünf Jahre. Nach Einschätzung der RZVK sind zur Zeit in Bezug auf den am 01.01.2019 neu beginnenden Deckungsabschnitt für die dann folgenden fünf Jahre keine nennenswerten Veränderungen der Hebesätze im umlagefinanzierten Abrechnungsverband I zu erwarten.

Die Sonstigen Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung. Für Rückstellungen mit einer Laufzeit größer als ein Jahr wurden künftige Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt und der Betrag gem. der Rückstellungsabzinsungsverordnung mit dem durch die Deutsche Bundesbank veröffentlichten Laufzeit entsprechenden Zinssatz abgezinst. Die Sonstigen Rückstellungen entfallen im Wesentlichen auf die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden, Altersteilzeit, sonstige Personalkosten, Jahresabschlusskosten, Prozesskosten, ausstehende Rechnungen, unterlassene Instandhaltungen, behördliche Auflagen und Rückzahlungsverpflichtungen.

Vom Ansatzwahlrecht für Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurde in den Vorjahren Gebrauch gemacht. Im Zuge der Umstellung auf das BilMoG wurden diese Rückstellungen beibehalten und werden bei Anfall der Instandhaltungsmaßnahmen verbraucht bzw. bei Wegfall des Grundes aufgelöst werden. Zum 31.12.2016 beträgt der Wert der Rückstellung TEUR 393. Darüber hinaus wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von TEUR 670 gebildet, die im folgenden Wirtschaftsjahr innerhalb von 3 Monaten nachgeholt werden.

Die Altersteilzeit-Rückstellung wurde mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. Künftige Tarifierhöhungen während der Freistellungsphase wurden mit einem Zuschlag

von 2 % berücksichtigt. Die Diskontierung erfolgte entsprechend den von der Deutschen Bundesbank gemäß § 253 Abs. 2 HGB veröffentlichten Abzinsungssätzen für die durchschnittliche Restlaufzeit.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt. In den „Davon-Vermerk“ des Vorjahres zur Restlaufzeit der Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht sind die Verbindlichkeiten nach § 18 KHGG NRW einbezogen worden.

| Verbindlichkeiten | Restlaufzeiten | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| | < 1 Jahr | 1 - 5 Jahre | > 5 Jahr |
| | EUR | EUR | EUR |
| 3. aus Lieferungen und Leistungen | 1.672.719,50 | 0,00 | 0,00 |
| 5. gegenüber dem Krankhasträger | 4.575.405,93 | 4.377.243,03 | 11.427.040,78 |
| 6. nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz | 3.385.290,42 | 0,00 | 0,00 |
| 7. aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 4.047.043,57 | 0,00 | 0,00 |
| 10. sonstige | 728.057,47 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamt | 14.408.516,89 | 4.377.243,03 | 11.427.040,78 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankhasträger enthalten Darlehen für die Umsetzung von Investitionsmaßnahmen, die durch den Landschaftsverband Rheinland in Köln aufgenommen wurden und u. a. an die LVR-Klinik Viersen weitergegeben wurden. Diese entwickelten sich wie folgt:

| Jahr der Aufnahme | Zinssatz | 01.01.2016 | Aufnahme | Tilgung | 31.12.2016 |
|-------------------|----------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | % | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2013 | 2,55 | 3.729.541,56 | 0,00 | 168.495,14 | 3.561.046,42 |
| 2015 | 1,52 | 9.867.836,39 | 0,00 | 499.637,28 | 9.368.199,11 |
| 2016 | 1,21 | 0,00 | 3.784.000,00 | 47.300,00 | 3.736.700,00 |
| | | 13.597.377,95 | 3.784.000,00 | 715.432,42 | 16.665.945,53 |

Darüber hinaus enthält die Position noch Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 3.714 (Vj. TEUR 2.752).

Unter dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, ausgewiesen.

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB.

Geschäfte mit nahe stehenden Unternehmen bzw. Personen zu marktüblichen Konditionen wurden nicht getätigt.

III. Anlagennachweis

Die Aufgliederung und Entwicklung des Anlagevermögens sind dem beigefügten Anlagennachweis zu entnehmen.

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die im Folgenden ausgewiesenen Änderungen in der Gewinn- und Verlustrechnung ergeben sich aus der erstmaligen Anwendung von BiLRUG und der 2. Verordnung zur Änderung von Rechnungslegungsverordnungen.

| Veränderungen in der G.u.V. gem. BiLRUG | 2015 ohne BiLRUG | Ausweisänderung | 2015 mit BiLRUG |
|---|------------------|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 4.a Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nr. 1 - 4 enthalten | nicht vorhanden | +10.360.018,07 | 10.360.018,07 |
| 7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 2.064.109,58 | -417.811,54 | 1.646.298,04 |
| 8. sonstige betriebliche Erträge | 11.184.958,12 | -10.015.121,10 | 1.169.837,02 |
| 10. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 8.241.497,37 | -72.914,57 | 8.168.582,80 |
| | | 0,00 | |

In den Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung (siehe Anlage 2) sind folgende außergewöhnliche und/oder periodenfremde Beträge enthalten:

- in den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge in Höhe von EUR 239.270,30 enthalten
- in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen in Höhe von EUR 63.311,60 enthalten

In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen in Höhe von EUR 108.754,27 enthalten.

Im abgeschlossenen Geschäftsjahr sind Wirtschaftsprüferhonorare in Höhe von EUR 37.925,00 (Vj. EUR 37.815,13) gezahlt worden. Diese setzten sich wie folgt zusammen:

| Wirtschaftsprüferhonorare (Netto, ohne USt) | EUR |
|---|------------------|
| Jahresabschlussprüfung | 37.925,00 |
| | 37.925,00 |

Der Klinikvorstand der LVR-Klinik Viersen schlägt folgende Gewinnverwendung vor:

- Aus dem Jahresüberschuss zum 31.12.2016 in Höhe von EUR 381.280,88 sowie einer Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage in Höhe von EUR 51.322,93 wird ein Betrag in Höhe von EUR 432.603,81 der Gewinnrücklage zugeführt.

V. Sonstige Angaben

Der Klinikvorstand ist die Krankenhausbetriebsleitung. Diesem gehören an:

| | |
|---------------------------|---|
| Kaufmännische Direktorin: | Dorothee Enbergs (Vorsitzende des Vorstandes) |
| Ärztlicher Direktor | Dr. Ralph Marggraf |
| Pflegedirektor: | Jörg Mielke |

Die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr 2016 gewährten Gesamtbezüge des Klinikvorstandes betragen EUR 428.474,89 (Vj. EUR 403.324,95). Diese setzten sich wie folgt zusammen:

| Vorstandsmitglied | Fest- vergütung | Variable Vergütung | Sach- und sonstige Bezüge * | Gesamt |
|------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Dorothee Enbergs | 71.452,56 | 19.175,55 | 9.643,58 | 100.271,69 |
| Dr. Ralf Marggraf | 172.768,68 | 14.168,24 | 13.487,40 | 200.424,32 |
| Jörg Mielke | 99.553,28 | 19.444,00 | 8.781,60 | 127.778,88 |
| Vorstand gesamt | 343.774,52 | 52.787,79 | 31.912,58 | 428.474,89 |

* erfolgsunabhängige Vergütung

Die Gesamtbruttobezüge für frühere Mitglieder der Betriebsleitung oder ihre Hinterbliebenen betragen EUR 0,00 (Vj. EUR 0,00).

Der Krankenhausausschuss Nr. 3 erhielt für seine Tätigkeit von den drei LVR-Kliniken Viersen, Mönchengladbach, Orthopädie Viersen sowie von der Krankenhauszentralwäscherei eine Gesamtvergütung in Höhe von EUR 10.636,19 (Vj. EUR 8.592,66). Der Anteil für die LVR-Klinik Viersen beträgt in 2016 EUR 5.318,09 (Vj. EUR 4.296,33). Auf einen Ausweis der je Ausschussmitglied gezahlten Vergütungen gem. Transparenzgesetz wurde wegen der Geringfügigkeit der Beträge je Mitglied und Einrichtung (< EUR 750,00) verzichtet.

Dem Krankenhausausschuss Nr. 3 gehörten in der 14. Wahlperiode die nachfolgenden Mitglieder sowie deren Stellvertreter im Berichtsjahr an:

Mitglieder

CDU

Meies, Fritz (stellv. Vorsitzender)
(Rektor a. D.)
Dr. Ammermann, Gert
(Oberkreisdirektor a. D.)
Blondin, Marc
(Versicherungsfachmann)
Boss, Frank
(Fraktionsgeschäftsführer)
Hohl, Peter
(Lehrer a. D.)
Prof. Dr. Peters, Leo
(Kulturdezernent a. D.)
Schroeren, Michael
(Kaufmann der Immobilienwirtschaft)
Sillekens, Stephan *
(Lehrer)
Sonntag, Ullrich
(Geschäftsführer)

SPD

Berten, Monika (Vorsitzende)
(Kinderkrankenschwester)
Eichner, Harald
(Pensionär)
Kaiser, Manfred
(Rentner)
Kiehlmann, Peter
(Verwaltungsangestellter)
Lüngen, Ilse
(Rentnerin)
Nottebohm, Doris *
(Ernährungsberaterin)
Nüse, Theodor
(Rentner)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Janicki, Doris * (ab 21.12.2016)
(Lehrerin)
Johlke, Gisela * (bis 20.12.2016)
(Rentnerin)

stellvertretende Mitglieder

CDU

Dickmann, Bernd
(Berufsbetreuer)
Diekmann, Klaus
(Dipl.-Ingenieur)
Henk-Hollstein, Anne
(Selbstständige Kauffrau)
Jülich, Urban-Josef
(Landwirt)
Kisters, Dietmar
(Kommunalbeamter a. D.)
Dr. Leonards-Schippers, Christiane
(Angestellte)
Müller, Michael
(Schausteller)
Nabbefeld, Michael
(Krankenkassenbetriebswirt)
Rohde, Klaus
(Sonderschuldirektor a. D.)

SPD

Böll, Thomas *
(Geschäftsführer)
Gabriel, Joachim
(Bürokaufmann)
Joebges, Heinz
(Polizeibeamter)
Recki, Gerda
(Rentnerin)
Schmidt-Zadel, Regina *
(Bundestagsabgeordnete a. D.)
Schulz, Margret
(Hausfrau)
Servos, Gertrud
(Psychologin)
Wucherpennig, Brigitte
(Rentnerin)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Gormanns, Karl-Friedrich *
(Lehrer)
Janicki, Doris * (bis 20.12.2016)
(Lehrerin)

Kresse, Martin
(Dipl.-Sozialwissenschaftler)
Platz, Dorothea-Luise *
(Dipl.-Psychologin)

FDP

Feiter, Stefan *
(Verwaltungsfachwirt)
Paßmann, Bernd *
(Rentner)

Die Linke.

Inderbieten, Georg *
(Verwaltungsangestellter)

Freie Wähler/Piraten

Gundelach, Karl *
(Rentner)

Johlke, Gisela * (ab 21.12.2016)
(Rentnerin)
Kremers, Heinz-Josef *
(Finanzbeamter)

FDP

Boos, Regina *
(Geschäftsführerin)
Haupt, Stephan
(Bautechniker)
Runkler, Hans-Otto
(Geschäftsführer)

Die Linke.

Hofmann, Mathias *
(Student)

Freie Wähler/Piraten

Alsdorf, Georg *
(Betriebswirt)
Dr. Flick, Martina *
(Dipl.-Agraringenieurin)

* = Sachkundige/r Bürger/in

Das Krankenhaus beschäftigte 2016 durchschnittlich 2 Beamte (Vj. 3) und 1.319 Beschäftigte (Vj. 1.336). Die Zahl der Auszubildenden lag bei 68 (Vj. 74), die der Praktikanten bei 17 (Vj. 40) und der Zivildienstleistenden/Bundesfreiwilligendienst/Freiwilliges Soziales Jahr bei 10 (Vj. 3).

VI. Erklärung des Klinikvorstandes

Der Klinikvorstand der LVR-Klinik Viersen versichert, dass nach bestem Wissen im vorstehenden Lagebericht sowohl der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses als auch die Lage der LVR-Klinik Viersen so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Im Sinne von § 285 Nr. 33 HGB sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres zum 31.12.2016 eingetreten.

Der Jahresabschluss wird in den Konzernabschluss des Landschaftsverbandes Rheinland einbezogen.

Viersen, 31.03.2017

Der Klinikvorstand

gez.

gez.

gez.

Dorothee Enbergs
Kaufmännische Direktorin
(Vorsitzende des Vorstandes)

Dr. Ralph Marggraf
Ärztlicher Direktor

Jörg Mielke
Pflegedirektor

