

Vorlage-Nr. 14/637

öffentlich

Datum: 06.08.2015
Dienststelle: LVR-Krankenhauszentralwäscherei
Bearbeitung: Herr Braam

Krankenhausausschuss 3	31.08.2015	Beschluss
-------------------------------	-------------------	------------------

Tagesordnungspunkt:

Jahresabschluss 2014 der LVR-Krankenhauszentralwäscherei

Beschlussvorschlag:

<p>1. Der Krankenhausausschuss 3 als Betriebsausschuss der LVR-Krankenhauszentralwäscherei nimmt den Jahresabschluss 2014 der LVR-Krankenhauszentralwäscherei gemäß Vorlage Nr. 14/637 zur Kenntnis.</p> <p>2. Er empfiehlt dem Landschaftsausschuss, den Jahresabschluss an die Landschaftsversammlung mit folgender Beschlussempfehlung weiterzuleiten:</p> <p>2.1 Die Landschaftsversammlung stellt den Jahresabschluss 2014 der LVR-Krankenhauszentralwäscherei fest. Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2014 hat die LVR-Krankenhauszentralwäscherei einen Jahresüberschuss in Höhe von EUR 22.850,68 erwirtschaftet.</p> <p>2.2 Aus dem Jahresüberschuss zum 31.12.2014 in Höhe von EUR 22.850,68 zuzüglich eines Gewinnvortrages in Höhe von EUR 1.821,69 wird ein Bilanzgewinn in Höhe von EUR 24.672,37 ausgewiesen.</p> <p>Der Bilanzgewinn in Höhe von EUR 24.672,37 wird auf neue Rechnung vorgetragen.</p> <p>3. Dem Betriebsleiter der LVR-Krankenhauszentralwäscherei wird gem. § 10 Abs. 1 Ziffer 14 der Betriebssatzung Entlastung erteilt.</p>

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (lfd. Jahr):

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

Der Betriebsleiter

F E C H N E R

Zusammenfassung:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 22.850,68 ab. Zuzüglich eines Gewinnvortrages in Höhe von EUR 1.821,69 verbleibt ein Bilanzgewinn in Höhe von EUR 24.672,37.

Begründung der Vorlage Nr. 14/636:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 der LVR-Krankenhauszentralwäscherei ist als Anlage beigefügt.

Der Betriebsleiter

F e c h n e r

Jahresabschluss

2014

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Anlagennachweis
Anhang zum Jahresabschluss 2014

Anlage 1
Anlage 2
Anlage 3
Anlage 4

Bilanz zum 31. Dezember 2014

A k t i v a	2014 EUR	2013 EUR	P a s s i v a	2014 EUR	2013 EUR
B. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen	2.925,88	5.037,73	1. Festgesetztes Kapital	5.625.000,00	5.625.000,00
II. Sachanlagen			3. Gewinnrücklagen		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	3.131.263,24	3.324.188,84	b) zweckgebundene Gewinnrücklage	190.000,00	190.000,00
4. technische Anlagen	1.596.361,81	1.634.618,95	c) freie Gewinnrücklage	19.901,88	19.901,88
5. Einrichtungen und Ausstattungen	1.286.124,04	1.253.240,82	5. Bilanzgewinn	24.672,37	1.821,69
	<u>6.013.749,09</u>	<u>6.212.048,61</u>		<u>5.859.574,25</u>	<u>5.836.723,57</u>
	<u>6.016.674,97</u>	<u>6.217.086,34</u>	B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		
C. Umlaufvermögen			1. Sonderposten aus Fördermitteln n.d. Krankenhausfinanzierungsrecht	1.388.870,98	1.436.949,21
I. Vorräte			2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	33.769,83	34.398,46	3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	37.191,18	32.543,28
	<u>33.769,83</u>	<u>34.398,46</u>		<u>1.426.062,16</u>	<u>1.469.492,49</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			C. Rückstellungen		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	248.292,77	470.186,54	3. sonstige Rückstellungen	905.050,55	1.028.422,14
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)				<u>905.050,55</u>	<u>1.028.422,14</u>
2. Forderungen gegen den Träger und andere Trägereinrichtungen	2.406.279,32	2.310.468,29	D. Verbindlichkeiten		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	178.473,84	202.140,15
6. Sonstige Vermögensgegenstände	1.585,05	1.055,11	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 202.140,15)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger und anderen Trägereinrichtung	275.534,51	458.850,82
	<u>2.656.157,14</u>	<u>2.781.709,94</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 458.850,82)		
IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.267,89	6.869,25	6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	44.331,70	44.434,82
	<u>2.693.194,86</u>	<u>2.822.977,65</u>	- davon nach der BpflV EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)		
	<u>2.693.194,86</u>	<u>2.822.977,65</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 44.434,82)		
	<u>8.709.869,83</u>	<u>9.040.063,99</u>	10. sonstige Verbindlichkeiten	20.842,82	0,00
	<u>8.709.869,83</u>	<u>9.040.063,99</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)		
	<u>8.709.869,83</u>	<u>9.040.063,99</u>		<u>519.182,87</u>	<u>705.425,79</u>
	<u>8.709.869,83</u>	<u>9.040.063,99</u>		<u>8.709.869,83</u>	<u>9.040.063,99</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	2014	2013
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	6.811.601,41	6.649.722,75
4. Sonstige betriebliche Erträge	726.467,08	783.025,44
- davon Auflösung von Sonderposten EUR 0,00 (Vorjahr EUR 196.929,30)		
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.873.255,80	1.873.311,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	57.559,93	75.256,21
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.296.545,17	3.217.523,63
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	908.666,05	953.489,90
- davon für Altersversorgung EUR 0,00 (Vorjahr EUR 265.291,01)		
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	522.922,44	483.697,64
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	832.174,62	779.291,52
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.678,57	2.288,85
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 1.678,57 (Vorjahr EUR 2.288,85)		
- davon aus der Abzinsung EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)		
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.204,37	23.097,77
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)		
- davon aus der Aufzinsung EUR 21.204,37 (Vorjahr EUR 23.097,77)		
	27.418,68	29.369,33
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
15. Steuern	4.568,00	4.497,00
	22.850,68	24.872,33
16. Jahresüberschuss	22.850,68	24.872,33
17. Gewinnvortrag	1.821,69	66.949,36
19. Einstellung in zweckgebundene Rücklage	0,00	90.000,00
21. Bilanzgewinn	24.672,37	1.821,69

Anlagennachweis

	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Restbuchwert zum 31.12.2014 EUR
	Anfangsbestand zum 01.01.2014	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Endbestand zum 31.12.2014	Anfangsbestand zum 01.01.2014	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Umbuchungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand zum 31.12.2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
B. I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen	203.711,63	735,00	0,00	32.516,65	171.929,98	198.673,90	2.846,85	0,00	32.516,65	169.004,10	2.925,88
B.II. Sachanlagen											
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	9.631.133,07	5.084,95	0,00	0,00	9.636.218,02	6.306.944,23	198.010,55	0,00	0,00	6.504.954,78	3.131.263,24
2. Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Grundstücke ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. technische Anlagen	4.743.014,93	205.424,77	0,00	161.662,18	4.786.777,52	3.108.395,98	243.681,91	0,00	161.662,18	3.190.415,71	1.596.361,81
5. Einrichtungen und Ausstattungen	5.245.919,61	111.266,35	0,00	134.947,32	5.222.238,64	3.992.678,79	78.383,13	0,00	134.947,32	3.936.114,60	1.286.124,04
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19.620.067,61	321.776,07	0,00	296.609,50	19.645.234,18	13.408.019,00	520.075,59	0,00	296.609,50	13.631.485,09	6.013.749,09
	19.823.779,24	322.511,07	0,00	329.126,15	19.817.164,16	13.606.692,90	522.922,44	0,00	329.126,15	13.800.489,19	6.016.674,97

Anhang zum Jahresabschluss vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014

I. Vorbemerkungen

Die LVR-Krankenhauszentralwäscherei wird organisatorisch, verwaltungsmäßig und finanzwirtschaftlich gesondert wie ein Eigenbetrieb geführt.

Grundlagen sind die Gemeindeordnung, Eigenbetriebsverordnung, Landschaftsordnung in der jeweils gültigen Fassung, sowie die Betriebssatzung vom 28.02.2011.

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV) in Verbindung mit den einschlägigen Bestimmungen des HGB als Jahresabschluss nach KHG aufgestellt.

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgte nach den handelsrechtlichen Vorschriften und wurde gem. § 265 Abs. 5 HGB in Verbindung mit der KHBV erweitert.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Das Sachanlagevermögen ist mit Anschaffungs- und 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.

Fördermittel nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht, 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 31.12.2014 auf die entsprechend finanzierten Vermögensgegenstände angefallenen Abschreibungen, ausgewiesen.

Bei der LVR-Krankenhauszentralwäscherei bestehen über die Rheinische Zusatzversorgungskasse (RZVK), Köln, mittelbare Pensionsverpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern. 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 3.282.707,02. Der Umlagesatz und seine voraussichtliche Entwicklung stellen sich wie folgt dar:

- 2014 4,25 % Umlage + 3,50 % Sanierungsgeld
- 2015 4,25 % Umlage + 3,50 % Sanierungsgeld

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, Altersteilzeit, sonstige Personalkosten, Jahresabschlusskosten, Zentrale Dienste sowie unterlassene Instandhaltungen.

Vom Ansatzwahlrecht für Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurde 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. Zum 31.12.2014 beträgt der Wert der Rückstellungen insgesamt TEUR 204.

Die Altersteilzeit-Rückstellung wurde mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. Künftige Tarifierhöhungen während der Freistellungsphase wurden mit einem Zuschlag von 1,50 % berücksichtigt. Die Diskontierung erfolgte dem jeweiligen von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten Abzinsungssatz gemäß § 253 Abs. 2 HGB.

Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten Verbindlichkeiten gem. § 251 HGB bestehen nicht.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt. In dem „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	178.473,84	0,00	0,00
5. gegenüber dem Krankhausträger	296.377,33	0,00	0,00
6. nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz	44.331,70	0,00	0,00
10. sonstige	0,00	0,00	0,00
Gesamt	519.182,87	0,00	0,00

Im abgeschlossenen Geschäftsjahr sind Wirtschaftsprüferhonorare in Höhe von EUR 13.948,50 (Vj. EUR 12.217,12) gezahlt worden. Diese setzten sich wie folgt zusammen:

Wirtschaftsprüferhonorare (Netto, ohne USt)	EUR
Jahresabschlussprüfung	13.948,50
	13.948,50

Geschäfte mit nahe stehenden Unternehmern bzw. Personen zu marktüblichen Preisen wurden nicht getätigt.

III. Anlagennachweis

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

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen in Höhe von 21.204,37 € enthalten.

V. Sonstige Angaben

Der Betriebsleitung gehören an:

Betriebsleiter: Udo Fechner

Die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr 2014 gewährten Gesamtbezüge der Betriebsleitung betragen EUR 93.180,50 (Vj. EUR 90.722,99). Diese setzten sich wie folgt zusammen:

Vorstandsmitglied	Fest- vergütung	Variable Vergütung	Sach- und sonstige Bezüge *	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
Udo Fechner	93.180,50	0,00	0,00	93.180,50
Vorstand gesamt	93.180,50	0,00	0,00	93.180,50

* erfolgsunabhängige Vergütung

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

Dem Krankenhausausschuss Nr. 3 gehören in der 14. Wahlperiode die nachfolgenden Mitglieder sowie deren Stellvertreter an. Der Krankenhausausschuss Nr. 3 erhielt für seine Tätigkeit von den drei LVR-Kliniken Viersen, Mönchengladbach, Orthopädie Viersen sowie von der LVR-Krankenhauszentralwäscherei eine Gesamtvergütung in Höhe von EUR 7.725,10 (Vj. EUR 11.766,90). Der Anteil für die LVR-Krankenhauszentralwäscherei beträgt in 2014 EUR 772,51 (Vj. EUR 1.176,69). Auf einen Ausweis der je Ausschussmitglied gezahlten Vergütungen gem. Transparenzgesetz wurde wegen der Geringfügigkeit der Beträge je Mitglied und Einrichtung (< EUR 750,00) verzichtet.

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)

stellvertretende Mitglieder

CDU

Dickmann, Bernd
(Berufsbetreuer)
Diekmann, Klaus
(Dipl.-Ingenieur)
Henk-Hollstein, Anne
(Kff. Steuer- u. Wirtschaftsberatung)
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)

Kaiser, Manfred
(Rentner)
Kiehlmann, Peter
(Verwaltungsangestellter)
Lüngen, Ilse
(Rentnerin)
Nottebohm, Doris *
(Ernährungsberaterin)
Nüse, Theodor
(Rentner)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Kremers, Heinz-Josef *
(Finanzbeamter)
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)

Joebges, Heinz
(Polizeibeamter)
Recki, Gerda
(Rentnerin)
Schmidt-Zadel, Regina *
(Bundestagsabgeordnete a.D.)
Schulz, Margret
(Hausfrau)
Servos, Gertrud
(Psychologin)
Wucherpfennig, Brigitte
(Rentnerin)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Janicki, Doris *
(Lehrerin)
Johlke, Gisela *
(Rentnerin)

FDP

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

Die Linke.

Eisenhuth, Johannes *
(Student)

Freie Wähler/Piraten

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

* = Sachkundige/r Bürger/in

Die LVR-Krankenhauszentralwäscherei beschäftigte in 2014 durchschnittlich 135 Mitarbeiter (Vj. 141). Die Zahl der Auszubildenden lag bei 5 (Vj. 3), die der Praktikanten bei 1 (Vj. 0) und der Zivildienstleistenden bei 0 (Vj. 0).

Der Jahresabschluss wird in den Konzernabschluss des Landschaftsverbandes Rheinland einbezogen.

Bedburg-Hau, 31.03.2015

Die Betriebsleitung

Udo Fechner
Betriebsleiter

