

Vorlage-Nr. 14/2119

öffentlich

Datum: 23.08.2017
Dienststelle: LVR-Klinik Bonn
Bearbeitung: Herr Daub

Krankenhausausschuss 1 14.09.2017 Beschluss

Tagesordnungspunkt:

Jahresabschluss 2016 der LVR-Klinik Bonn

Beschlussvorschlag:

1. Der Krankenhausausschuss 1 nimmt den Jahresabschluss 2016 der LVR-Klinik Bonn gemäß Vorlage 14/2119 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 Bonn fest. Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2016 hat die LVR-Klinik Bonn einen Jahresüberschuss in Höhe von EUR 296.240,43 erwirtschaftet.
 - 2.2 Aus dem Jahresüberschuss zum 31.12.2016 in Höhe von EUR 296.240,43 sowie einer Entnahme aus der Rücklage in Höhe von EUR 114.058,87 wird ein Betrag in Höhe von EUR 410.299,30 der Gewinnrücklage zugeführt. Davon entfallen EUR 54.000,00 auf die Betriebsmittelrücklage.
3. Dem Klinikvorstand der LVR-Klinik Bonn 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 | 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 | |

Für den Vorstand

G r e u l i c h
Vorsitzender des Vorstandes

Zusammenfassung:

Die LVR-Klinik Bonn weist im Geschäftsjahr 2016 einen Bilanzgewinn in Höhe von EUR 0,00 inkl. eines Jahresüberschusses in Höhe von EUR 296.240,43 aus.

Begründung der Vorlage Nr. 14/2119:

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

Für den Vorstand

Greulich
Vorsitzender des Vorstandes

Jahresabschluss

2016

LVR-Klinik Bonn

(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

| Aktiva | 2016 EUR | 2015 EUR | Passiva | 2016 EUR | 2015 EUR |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 1. Festgesetztes Kapital | 1.208.949,65 | 1.208.949,65 |
| 2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 12.889,67 | 938,70 | 2. Kapitalrücklage | 144.648,00 | 144.648,00 |
| II. Sachanlagen | | | 3. Gewinnrücklagen | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebsbauten | 36.367.188,10 | 38.135.294,89 | b) zweckgebundene Gewinnrücklage | 3.624.198,78 | 3.381.958,35 |
| 2. Grundstücke mit Wohnbauten | 276.979,96 | 307.646,10 | c) freie Gewinnrücklage | 425.220,25 | 425.220,25 |
| 4. technische Anlagen | 345.267,41 | 374.823,57 | d) andere Gewinnrücklage | 1.004.000,00 | 950.000,00 |
| 5. Einrichtungen und Ausstattungen | 3.028.683,84 | 3.030.036,08 | 5. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 |
| 6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 2.156.167,65 | 1.544.226,44 | | <u>6.407.016,68</u> | <u>6.110.776,25</u> |
| | <u>42.174.286,96</u> | <u>43.392.027,08</u> | B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | | |
| | <u>42.187.176,63</u> | <u>43.392.965,78</u> | 1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG | 12.135.174,12 | 12.697.843,82 |
| B. Umlaufvermögen | | | 2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand | 20.626.561,78 | 21.845.991,06 |
| I. Vorräte | | | | <u>32.761.735,90</u> | <u>34.543.834,88</u> |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 437.787,74 | 467.932,62 | C. Rückstellungen | | |
| 2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 332.705,40 | 1.490.864,47 | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 7.045.797,00 | 7.432.717,00 |
| | <u>770.493,14</u> | <u>1.958.797,09</u> | 3. sonstige Rückstellungen | 12.188.988,26 | 9.422.800,28 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | <u>19.234.785,26</u> | <u>16.855.517,28</u> |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 26.559.406,00 | 12.203.877,20 | D. Verbindlichkeiten | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | 2. Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 420,00 |
| 2. Forderungen an den Krankenhausträger | 1.558.857,11 | 2.046.843,00 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 420,00) | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.513.709,19 | 1.463.963,30 |
| 3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 8.322.707,09 | 5.876.060,91 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.513.709,19 (Vorjahr EUR 1.463.963,30) | | |
| - davon nach dem KHEntgG / der BpflV EUR 8.322.707,09 (Vorjahr EUR 5.875.973,90) | | | 5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger | 14.468.090,14 | 2.173.834,44 |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 14.468.090,14 (Vorjahr EUR 2.173.834,44) | | |
| 7. Sonstige Vermögensgegenstände | 370.824,48 | 160.522,06 | 6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 7.245.811,95 | 6.537.216,97 |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | - davon nach dem KHEntgG / der BpflV EUR 161.478,13 (Vorjahr EUR 100.926,23) | | |
| | <u>36.811.794,68</u> | <u>20.287.303,17</u> | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 7.245.811,95 (Vorjahr EUR 6.537.216,97) | | |
| IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 116.278,05 | 79.936,32 | 7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 77.009,75 | 57.144,64 |
| | <u>37.698.565,87</u> | <u>22.326.036,58</u> | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 77.009,75 (Vorjahr EUR 57.144,64) | | |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 10. sonstige Verbindlichkeiten | 865.062,12 | 808.429,81 |
| 2. andere Abgrenzungsposten | 2.808.888,48 | 2.960.928,52 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 865.062,12 (Vorjahr EUR 808.429,81) | | |
| | <u>2.808.888,48</u> | <u>2.960.928,52</u> | | <u>24.169.683,15</u> | <u>11.041.009,16</u> |
| | <u>82.694.630,98</u> | <u>68.679.930,88</u> | F. Rechnungsabgrenzungsposten | 121.409,99 | 128.793,31 |
| | <u>82.694.630,98</u> | <u>68.679.930,88</u> | | <u>82.694.630,98</u> | <u>68.679.930,88</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Erlöse aus Krankenhausleistungen | 87.518.754,15 | 81.093.958,51 |
| 2. Erlöse aus Wahlleistungen | 243.935,48 | 252.038,37 |
| 3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses | 8.162.362,81 | 7.708.781,08 |
| 4. Nutzungsentgelte der Ärzte | 619.306,74 | 508.361,08 |
| 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) | 4.330.001,53 | 3.209.152,98 |
| 5. Erhöhung oder Verminderung unfertiger Erzeugnisse | -1.158.159,07 | 1.393.340,34 |
| 7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 565.167,68 | 177.482,14 |
| 8. sonstige betriebliche Erträge - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | 498.410,32 | 301.157,74 |
| | <u>100.779.779,64</u> | <u>94.644.272,24</u> |
| 9. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 57.180.317,61 | 54.665.670,83 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 5.240.471,89 (Vorjahr EUR 5.078.394,77) | 15.959.699,18 | 15.463.535,09 |
| 10. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 8.386.646,30 | 7.228.297,32 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 4.857.811,09 | 4.777.760,86 |
| | <u>86.384.474,18</u> | <u>82.135.264,10</u> |
| Zwischenergebnis | <u>14.395.305,46</u> | <u>12.509.008,14</u> |
| 11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen - davon Fördermittel nach dem KHG EUR 2.443.697,33 (Vorjahr EUR 2.407.259,43) | 2.513.893,16 | 2.441.866,09 |
| 13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 2.772.790,29 | 2.867.552,51 |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögen | 1.658.599,50 | 1.713.872,31 |
| 17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 423.263,43 | 430.313,88 |
| 18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen | 480.266,51 | 101.419,40 |
| | <u>2.724.554,01</u> | <u>3.063.813,01</u> |
| 20. Abschreibungen | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2.912.011,78 | 3.002.327,19 |
| 21. Sonstige betriebliche Aufwendungen - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 128.781,17 (Vorjahr EUR 686.847,00) | 13.735.347,55 | 12.209.605,99 |
| | <u>16.647.359,33</u> | <u>15.211.933,18</u> |
| Zwischenergebnis | <u>472.500,14</u> | <u>360.887,97</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) | 4.928,53 | 364,91 |
| 26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon für Betriebsmittelkredite EUR 8.706,95 (Vorjahr EUR 0,00) - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 8.706,95 (Vorjahr EUR 0,00) - davon aus der Aufzinsung EUR 121.162,76 (Vorjahr EUR 143.785,96) | 129.869,71 | 144.598,58 |
| | <u>-124.941,18</u> | <u>-144.233,67</u> |
| 27. Steuern - davon vom Einkommen und vom Ertrag | 51.318,53 | 43.805,45 |
| 28. Jahresüberschuss | <u>296.240,43</u> | <u>172.848,85</u> |
| 29. Gewinnvortrag | 0,00 | 0,00 |
| 30. Entnahme aus zweckgebundener Rücklage | 114.058,87 | 114.673,71 |
| 31. Einstellung in zweckgebundene Rücklage | 410.299,30 | 287.522,56 |
| 32. Verlustausgleich des Trägers aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 875.266,46 | 16.660,00 | 0,00 | 0,00 | 50.132,09 | 841.794,37 | 874.327,76 | 4.709,03 | 0,00 | 50.132,09 | 828.904,70 | | 12.889,67 |
| | 875.266,46 | 16.660,00 | 0,00 | 0,00 | 50.132,09 | 841.794,37 | 874.327,76 | 4.709,03 | 0,00 | 50.132,09 | 828.904,70 | | 12.889,67 |
| A.II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebsbauten | 95.454.238,60 | 23.406,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.477.645,47 | 57.318.943,71 | 1.791.513,66 | 0,00 | 0,00 | 59.110.457,37 | | 36.367.188,10 |
| 2. Grundstücke mit Wohnbauten | 2.327.448,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.327.448,38 | 2.019.802,28 | 30.666,14 | 0,00 | 0,00 | 2.050.468,42 | | 276.979,96 |
| 4. technische Anlagen | 1.980.507,01 | 0,00 | 0,00 | 94.660,73 | 8.590,40 | 2.066.577,34 | 1.605.683,44 | 124.216,89 | 0,00 | 8.590,40 | 1.721.309,93 | | 345.267,41 |
| 5. Einrichtungen und Ausstattungen | 14.287.046,67 | 977.978,62 | 0,00 | 0,00 | 1.491.668,33 | 13.773.356,96 | 11.257.010,59 | 960.906,06 | 0,00 | 1.473.243,53 | 10.744.673,12 | | 3.028.683,84 |
| 6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.544.226,44 | 706.601,94 | 0,00 | -94.660,73 | 0,00 | 2.156.167,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 2.156.167,65 |
| | 115.593.467,10 | 1.707.987,43 | 0,00 | 0,00 | 1.500.258,73 | 115.801.195,80 | 72.201.440,02 | 2.907.302,75 | 0,00 | 1.481.833,93 | 73.626.908,84 | | 42.174.286,96 |
| | 116.468.733,56 | 1.724.647,43 | 0,00 | 0,00 | 1.550.390,82 | 116.642.990,17 | 73.075.767,78 | 2.912.011,78 | 0,00 | 1.531.966,02 | 74.455.813,54 | | 42.187.176,63 |

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 Gem.HVO NRW.

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 73,75.

Das übrige 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.

Die Bewertung der Unfertigen Leistungen (somatische Überliegerpatienten und -patientinnen) erfolgte mit den Herstellungskosten. Diese wurden unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips ermittelt.

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

Die Forderungen an den Krankenhausträger betreffen sonstige Forderungen in Höhe von TEUR 1.179 (Vj. TEUR 1.807), im Wesentlichen aus der Grundstücksbewertung gegenüber der LVR-Klinik Düsseldorf in Höhe von TEUR 733 sowie Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 380 (Vj. TEUR 240).

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 Gemeindefinanzrechts 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 Teilwert-Verfahren. 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 7.045.797,00.
- Die nach handelsrechtlichen Vorschriften bewerteten Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen einschl. Beihilfen betragen EUR 8.598.276. Davon entfallen auf vor dem 01.01.1987 erteilte Pensionszusagen oder Anwartschaften zum 31.12.2016 insgesamt EUR 7.044.397 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 Rechnungszinsses von 4,01 % und einer angenommenen Tarifenwicklung 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.

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 55.766.089,93 (Vj. EUR 54.699.968,98).

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, Altersteilzeit, sonstige Personalkosten, behördliche Auflagen, Jahresabschlusskosten, Prozesskosten, ausstehende Rechnungen, Beihilfen sowie ungewisse Verbindlichkeiten.

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 1.733.

Die Altersteilzeit-Rückstellung wurde mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. Künftige Tarifierhöhungen während der Freistellungsphase wurden mit einem Zuschlag von 2,00 % berücksichtigt. Die Diskontierung erfolgte einheitlich mit einem Zinssatz von 4,00 %. Dies entspricht dem von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten Abzinsungssatz gemäß § 253 Abs. 2 HGB für die durchschnittliche Restlaufzeit für alle bestehenden Altersteilzeitverhältnisse ermittelt wurde.

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 | 1.513.709,19 | 0,00 | 0,00 |
| 5. gegenüber dem Krankenhausträger | 14.468.090,14 | 0,00 | 0,00 |
| 6. nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz | 7.245.811,95 | 0,00 | 0,00 |
| 7. aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 77.009,75 | 0,00 | 0,00 |
| 10. sonstige Verbindlichkeiten | 865.062,12 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamt | 24.169.683,15 | 0,00 | 0,00 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger enthalten sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 14.508 (Vj. TEUR 2.174) im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus dem Cashpool in Höhe von TEUR 11.930 (Vj. Forderung in Höhe von TEUR 633) und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 1.608 (Vj. TEUR 744).

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

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

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB.

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 | Ausweis- änderung | 2015 mit BiLRUG |
|--|------------------------|----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 4.a Umsatzerlöse gem. § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nr. 1 - 4 enthalten | nicht vorhanden | +3.209.152,98 | 3.209.152,98 |
| 7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 76.062,74 | +101.419,40 | 177.482,14 |
| 8. sonstige betriebliche Erträge | 3.532.696,78 | -3.231.539,04 | 301.157,74 |
| 10. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 7.250.683,38 | -22.386,06 | 7.228.297,32 |
| 11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 2.543.285,49 | -101.419,40 | 2.441.866,09 |
| | | 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 1.010.028,26 enthalten
- in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen periodenfremde Aufwendungen in Höhe von EUR 1.163.696,53 enthalten

In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen in Höhe von EUR 121.162,76 enthalten.

Im abgeschlossenen Geschäftsjahr sind Wirtschaftsprüferhonorare in Höhe von EUR 38.675,00 gezahlt worden. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

| Wirtschaftsprüferhonorare (Netto, ohne USt) | EUR |
|---|------------------|
| Jahresabschlussprüfung | 37.925,00 |
| sonstige Bestätigungsleistungen | 750,00 |
| | 38.675,00 |

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

- Aus dem Jahresüberschuss zum 31.12.2016 in Höhe von EUR 296.240,43 sowie einer Entnahme aus der Rücklage in Höhe von EUR 114.058,87 wird ein Betrag von EUR 410.299,30 der Gewinnrücklage zugeführt. Davon entfallen EUR 54.000,00 auf die Betriebsmittelrücklage.

V. Sonstige Angaben

Der Klinikvorstand ist die Krankenhausbetriebsleitung. Diesem gehören an:

| | |
|--------------------------|---|
| Kaufmännischer Direktor: | Ludger Greulich (Vorsitzender des Vorstandes) |
| Ärztlicher Direktor: | Prof. Dr. med. Markus Banger |
| Pflegedirektor: | Heinz Lepper (bis 28.02.2017) |
| Pflegedirektorin: | Elvira Lange (ab 01.03.2017) |

Die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr 2016 gewährten Gesamtbezüge des Klinikvorstandes betragen EUR 607.966,75 (Vj. EUR 547.983,42). Diese setzen sich wie folgt zusammen:

| Vorstandsmitglied | Fest- vergütung | Variable Vergütung | Sach- und sonstige Bezüge * | Gesamt |
|------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ludger Greulich | 141.737,78 | 39.440,95 | 16.678,71 | 197.857,44 |
| Prof. Dr. med. Markus Banger | 206.916,24 | 62.536,45 | 6.644,64 | 276.097,33 |
| Heinz Lepper | 111.749,40 | 22.262,58 | 0,00 | 134.011,98 |
| Vorstand gesamt | 460.403,42 | 124.239,98 | 23.323,35 | 607.966,75 |

* erfolgsunabhängige Vergütung

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

Der Krankenhausausschuss Nr. 1 erhielt für seine Tätigkeit von den beiden LVR-Kliniken Bonn und Düren eine Gesamtvergütung in Höhe von EUR 10.095,98 (Vj. EUR 8.014,66). Der Anteil für die LVR-Klinik Bonn beträgt in 2016 EUR 5.047,99 (Vj. EUR 4.007,33). 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. 1 gehörten in der 14. Wahlperiode die nachfolgenden Mitglieder sowie deren Stellvertreter im Berichtsjahr an:

Mitglieder

CDU

Schavier, Karl (stellv. Vorsitzender)
(Dipl.-Wirt.-Ingenieur)
Bündgens, Willi
(Immobilienmakler)
Feilen, Hans-Peter *
(Beamter a. D.)
Fenninger, Georg
(Fraktionsgeschäftsführer)

stellvertretende Mitglieder

CDU

Rohde, Klaus
(Sonderschuldirektor a. D.)
Dr. Ammermann, Gert
(Oberkreisdirektor a. D.)
Boss, Frank
(Fraktionsgeschäftsführer)
Jülich, Urban-Josef
(Landwirt)

Mucha, Constanze
(Lehrerin)
Naumann, Jochen
(Rentner)
Solf; Michael-Ezzo
(Studiendirektor i. R.)
Sonntag, Ullrich
(Geschäftsführer)
Wirtz, Axel
(Dipl.-Verwaltungswirt, MdL)

SPD

Recki, Gerda (Vorsitzende)
(Rentnerin)
Berg, Frithjof *
(Pensionär)
Eichner, Harald
(Pensionär)
Kox, Peter
(Referent)
Pöhler, Raoul
(Geschäftsführer)
Schmitz, Hans
(Landesbeamter)
Schulz, Margret
(Hausfrau)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Beu, Rolf Gerd
(Sozialberater, MdL)
Deussen-Dopstadt, Gabi
(Beraterin)

Scholz, Tobias *
(Diplom-Pädagoge)

FDP

Müller-Rech, Franziska *
(Dipl.-Kauffrau)
Radoch-Hamzic, Amila *
(Dipl.-Verwaltungsbetriebswirtin)

Loepp, Helga
(Industriekauffrau)
Natus-Can, M.A., Astrid
(Geschäftsführerin)
Dr. Schlieben, Nils Helge
(Studienrat)
Dr. Schoser, Martin
(Geschäftsführer)
Stieber, Andreas-Paul
(Geschäftsführer)
Tondorf, Bernd
(Sonderschuldirektor i. R.)

SPD

Böll, Thomas *
(Geschäftsführer)
Heinisch, Iris
(Dipl.-Sozialarbeiterin)
Kösling, Klaus
(kfm. Angestellter)
Krupp, Ute
(Bundesbeamtin)
Mederlet, Frank *
(Geschäftsführer)
Schmidt-Zadel, Regina *
(Bundestagsabgeordnete a. D.)
Wucherpennig, Brigitte
(Rentnerin)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Beck, Corinna
(Dipl. Psychologin)
Bortlitz-Dickhoff, Johannes
(Angestellter)

Johlke, Gislea *
(Rentnerin)
Kappel, Angelica-Maria *
(IT-Lehrerin)

FDP

Breuer, Klaus (ab 21.12.2016)
(Referent Energiewirtschaft)
Buschhorn, Julia Katharina *
(bis 20.12.2016)
(Studentin)
Pabst, Petra
(Seminarleiterin)

Rauw, Peter *
(Zollbeamter)

Die Linke.

Hamm, Gudrun
(Rentnerin)

Die Linke.

Groeneveld, Uwe *
(Angestellter)

Freie Wähler/Piraten

Spies, Erich *
(Verwaltungsangestellter)

Freie Wähler/Piraten

Gundelach, Karl *
(Rentner)
Lennartz, Rudi E.
(Rentner)

* = Sachkundige/-r Bürger/-in

Das Krankenhausbeschäftigte in 2016 durchschnittlich 1.455 Beschäftigte (Vj. 1.460).
Die Zahl der Auszubildenden lag bei 97 (Vj. 91) und die der Praktikanten bei 23 (Vj. 23).

VI. Erklärung des Klinikvorstandes

Der Klinikvorstand der LVR-Klinik Bonn versichert, dass nach bestem Wissen im vorstehenden Lagebericht sowohl der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses als auch die Lage der LVR-Klinik Bonn 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.

Bonn, 31.03.2017

Der Klinikvorstand

gez.

gez.

gez.

Ludger Greulich
Kaufmännischer Direktor
(Vorsitzender des Vorstandes)

Prof. Dr. med. Markus Banger
Ärztlicher Direktor

Elvira Lange
Pflegedirektorin

