

AKG Treffen der Arbeitskreisleiter

17.03.2015

AK FinanzCO

Betriebsvergleich

Teilnehmer AKG-Betriebsvergleich

Lfd Nr	Klinikum	2011	2012	2013
1	Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH	ja	ja	ja
2	Klinikum St. Georg gGmbH Leipzig	ja	ja	
3	Klinikum Nürnberg	ja	ja	ja
4	Klinikum Saarbrücken gGmbH	ja	ja	ja
5	Klinikum Braunschweig gGmbH	ja	ja	ja
6	Märkische Kliniken GmbH Lüdenscheid	ja		ja
7	Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH	ja	ja	ja
8	Klinikum Mannheim GmbH	ja	ja	ja
9	Städtisches Klinikum München GmbH		ja	ja
10	Kommunalunternehmen Klinikum Augsburg	ja	ja	ja
11	Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH Potsdam	ja	ja	ja
12	Klinikum Bielefeld gem.GmbH	ja	ja	ja
13	Mühlenkreiskliniken AöR, Minden	ja	ja	ja
14	Klinikum Fulda gAG		ja	
15	Klinikum Chemnitz GmbH	ja	ja	ja
16	Klinikum Dortmund gGmbH	ja	ja	ja
17	Vivantes Netzwerk für Gesundheit GmbH, Berlin	ja		
18	Klinikum Stuttgart	ja		
19	Gesundheit Nord Klinikverbund Bremen			
20	Kliniken der Stadt Köln gGmbH			
Teilnahme		16	15	14

1. AKG - Betriebsvergleich / DKI - Management - Report

2. Jährliche Strukturdaten

3. Sonstige Themen

Apotheke	Wirtschaftlichkeitsanalyse
Neonatologie	GBA-Richtlinie
Kinderklinik	Intensiv, Ärztliche Besetzung
Berichtswesen	Steuerung
Organisation	Kliniken

4. Vortrag beim Treffen der Geschäftsführer

1.) Jahresabschlussanalyse

- 1.a) Bilanzanalyse
- 1.b) Analyse der Gewinn- und Verlustrechnung
- 1.c) Kennzahlen zum Jahresabschluss

2) Detaillierte Betriebsanalyse

- 1.a) Leistungsanalyse
- 1.b) Analyse der Erlöse und Erträge
- 1.c) Analyse der Aufwendungen
- 1.d) Analyse der Personalzahlen

3) Fachabteilungsbezogene Datenaufbereitung

Thema: Betriebsvergleich

Position	eigene Kennzahl	Arithm. Mittel	unteres Quartil	Median	oberes Quartil
----------	-----------------	----------------	-----------------	--------	----------------

Bilanz - Übersicht

I. Aktiva			% der Bilanzsumme				
Anlagevermögen	%	→	52,9	64,2	52,9	64,6	75,5
Sachanlagen	%	→	52,4	62,5	52,4	63,5	74,9
Finanzanlagen	%	→	0,2	1,2	0,1	0,1	0,7
Umlaufvermögen	%	↑	42,8	28,5	21,1	25,1	31,9
Vorräte	%	→	2,6	3,0	2,2	2,7	3,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	%	↑	38,8	20,8	14,5	16,6	27,2
Sonstige Aktiva	%	→	4,3	7,3	0,4	3,8	10,6
Ausgleichsposten nach dem KHG	%	→	4,2	3,4	0,3	2,6	4,4
Rechnungsabgrenzungsposten	%	→	0,1	0,2	0,0	0,1	0,1
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	%	→	0,0	3,7	0,0	0,0	0,0
II. Passiva			% der Bilanzsumme				
Eigenkapital	%	→	40,2	19,2	3,8	12,4	40,2
Sonderposten aus Zuwendungen	%	→	31,3	36,0	28,5	31,5	47,7
Rückstellungen	%	→	12,0	10,9	5,9	7,8	13,4
Verbindlichkeiten	%	→	15,4	30,9	12,4	23,1	56,3
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	%	→	0,1	1,1	0,0	0,1	0,4
Rechnungsabgrenzungsposten	%	→	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Thema: Betriebsvergleich

Position			eigene Kennzahl	Arithm. Mittel	unteres Quartil	Median	oberes Quartil
Eigenkapitalquote I	%	↑	40,7	11,2	3,8	11,4	38,3
Eigenkapitalquote II	%	→	76,2	52,8	33,8	66,1	76,2
Eigenkapitalquote III	%	→	80,3	81,2	79,7	83,8	89,1
Sonderpostenquote	%	→	35,5	41,7	31,7	42,1	51,1
Fremdkapitalquote	%	→	22,7	46,0	22,7	34,9	68,2
Verschuldungsgrad I	%	→	55,8	396,7	36,7	150,2	464,6
Verschuldungsgrad II	%	→	87,2	308,6	87,2	210,5	545,8
Anteil Eigenkapital I an Eigenkapital II	%	↑	53,4	13,0	13,1	22,8	49,0
Anteil Sonderposten an Eigenkapital II	%	↓	46,6	87,0	51,0	77,2	86,9
Verbindlichkeitenquote	%	→	42,9	312,7	30,1	106,8	280,1
Lieferanten-Kredit in Tagen	Tage	↓	18,6	28,5	20,7	29,8	37,1
Quote Pensionsrückstellungen	%	→	4,1	4,0	0,6	2,6	8,3
Sonstige Rückstellungen in % der bereinigten Bilanzsumme	%	→	9,6	10,2	5,1	7,1	14,2

Thema: Betriebsvergleich

Aufwandsanalyse VII. Aufwand je Case-Mix-Punkt

Position			eigene Kennzahl	Arithm. Mittel	unteres Quartil	Median	oberes Quartil
			in Euro je Case-Mix-Punkt				
Kosten des Krankenhauses	Euro	→	3702,0	3787,9	3702,0	4031,4	4322,5
Personalkosten	Euro	→	2371,1	2325,9	2099,7	2403,9	2768,9
Sachkosten	Euro	→	1319,7	1423,4	1319,7	1468,8	1572,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	→	10,8	37,1	3,0	17,0	48,0
Steuern	Euro	→	0,4	1,4	0,4	2,0	5,7
Personalkosten							
Ärztlicher Dienst	Euro	↓	656,4	739,0	729,5	765,0	904,7
Pflegedienst	Euro	↑	839,2	741,3	717,0	800,5	810,2
Medizinisch-technischer Dienst	Euro	→	314,9	306,0	270,3	331,4	384,6
Funktionsdienst	Euro	→	263,5	237,3	199,1	261,1	290,0

Thema: Strukturdaten

Strukturdaten

Kennzahl		Beschreibung	Gesamt AKG 2011	Gesamt AKG 2012	Gesamt AKG 2013
Anzahl Betten	Jahresdurchschnitt	Aufgestellte Betten für vollstationäre Patienten	34.489	34.424	34.283
Anzahl Beschäftigte	Jahresdurchschnitt	Anzahl "Köpfe" ohne Auszubildende, ohne Personalgestellungen von anderen, inklusive Personalgestellungen an andere	82.366	85.037	85.403
Anzahl Auszubildende	Jahresdurchschnitt	Anzahl "Köpfe", auch außerhalb der Pflege	6.324	6.639	6.726
Fallzahl vollstationär	Anzahl	DRG-Bereich: Anzahl der im Zeitraum entlassenen, vollstationären Fälle (DRG); plus BPfV-Bereich: Fallzahl im Zeitraum gem. L1 [(Aufnahmen+Entlassungen)/2], vollstationäre Fälle	1.385.015	1.392.984	1.401.304
Casemix		Casemix der im Zeitraum entlassenen Fälle, vollstationär	1.532.155	1.536.426	1.557.204
Anzahl ambulante Patienten	Anzahl	keine Mehrfachzählung im Quartal	2.661.853	2.770.997	2.894.199
Anzahl Notfälle	Anzahl	Ambulant und stationär	1.234.980	1.309.806	1.312.730
Gesamtumsatz	in EURO	Nr.1 "Erlöse aus Krankenhausleistungen" bis einschließlich Nr.8 "sonstige betriebliche Erträge" der GuV gem. KHBV	6.635.113.177	6.758.499.460	6.902.603.816
Investitionen	in EURO	Entwicklung des Anlagevermögens gem. Jahresabschluss ("Anlagenspiegel"), Zugänge im Bereich Anschaffungs- und Herstellungskosten	501.928.765	519.576.976	548.676.080

20 Häuser

Stand: 18.02.2013

Stand: 14.08.2013

Stand: 18.09.2014

Austausch

AK Personal AK Medizincontrolling

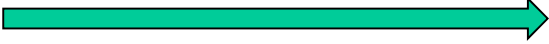
Dienststartenzuordnung

Gemeinsame Basis für Produktivitätsberechnungen

Aufwandsanalyse VII. Aufwand je Case-Mix-Punkt

Position			eigene Kennzahl	Arithm. Mittel	unteres Quartil	Median	oberes Quartil
			in Euro je Case-Mix-Punkt				
Kosten des Krankenhauses	Euro	→	3702,0	3787,9	3702,0	4031,4	4322,5
Personalkosten	Euro	→	2371,1	2325,9	2099,7	2403,9	2768,9
Sachkosten	Euro	→	1319,7	1423,4	1319,7	1468,8	1572,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	→	10,8	37,1	3,0	17,0	48,0
Steuern	Euro	→	0,4	1,4	0,4	2,0	5,7
Personalkosten							
Ärztlicher Dienst	Euro	↓	656,4	739,0	729,5	765,0	904,7
Pflegedienst	Euro	↑	839,2	741,3	717,0	800,5	810,2
Medizinisch-technischer Dienst	Euro	→	314,9	306,0	270,3	331,4	384,6
Funktionsdienst	Euro	→	263,5	237,3	199,1	261,1	290,0

Potentiale

Strategien  Best Practice

Relevante Themen

Zukunft des Betriebsvergleichs

Zusammenarbeit mit dem DKI

Immer weniger Teilnehmer außerhalb der AKG

15 Häuser über 600 Betten davon 14 AKG Häuser

Fachabteilungsdaten kaum vergleichbar

Weiterentwicklung DKI-Management-Report

Zusammensetzung des Arbeitskreises