

KLINIKUM DER LANDESHAUPTSTADT STUTTGART GKAÖR



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020

# Klinikum Stuttgart

## Inhalt

1	Einleitung.....	3
2	Zusammenfassung.....	4
3	Allgemeine Erläuterungen.....	5
4	Erfolgsplan .....	7
4.1	Erfolgsplan .....	7
4.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan .....	10
4.2.1	Erlöse aus Krankenhausleistungen.....	10
4.2.2	Sonstige betriebliche Umsatzerlöse.....	11
4.2.3	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand.....	12
4.2.4	Sonstige betriebliche Erträge.....	13
4.2.5	Personalaufwand.....	13
4.2.6	Materialaufwand.....	14
4.2.7	Erträge aus der Zuwendung zur Finanzierung von Investitionen.....	15
4.2.8	Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonder- und Ausgleichsposten ....	16
4.2.9	Sonstige betriebliche Aufwendungen .....	17
4.2.10	Jahresfehlbetrag / -überschuss .....	17
5	Vermögensplan .....	18
5.1	Einnahmen.....	18
5.2	Ausgaben.....	19
5.3	Erläuterungen zum Vermögensplan.....	22
6	Finanzplan.....	23
6.1	Erfolgsplan .....	23
6.2	Vermögensplan .....	25
7	Investitionsprogramm .....	27
8	Stand der Schulden.....	31
9	Stellenübersicht .....	32
9.1	Stellenübersicht.....	32
9.2	Erläuterungen zur Stellenübersicht .....	32

## **1 Einleitung**

Der Vorstand des Klinikums der Landeshauptstadt Stuttgart gKAöR ist gem. § 12 Abs. 2 Anstaltssatzung für das Klinikum der Landeshauptstadt Stuttgart gKAöR und gem. § 102a Abs. 6 GemO verpflichtet, jährlich einen Wirtschaftsplan zu erstellen. Dieser soll gem. § 12 Abs. 2 Anstaltssatzung für das Klinikum der Landeshauptstadt Stuttgart gKAöR und gem. der Public Corporate Governance für die Landeshauptstadt Stuttgart (Teil B Wirtschaftsplan) aus einem Erfolgsplan, einem Vermögensplan, einem Investitionsplan und einer Stellenübersicht sowie einer fünfjährigen Finanzplanung bestehen. Der Entwurf des Wirtschafts- und Finanzplans ist der Beteiligungsverwaltung der Landeshauptstadt Stuttgart möglichst frühzeitig zu übersenden.

## 2 Zusammenfassung

**Der Wirtschaftsplan 2020 für das Klinikum Stuttgart wird festgesetzt:**

1. im Erfolgsplan mit	<b>2020</b>
	EUR
- Erträgen von	760.625.309
- Aufwendungen von	772.930.368
- einem Fehlbetrag (-) / Überschuss (+) von	-12.305.058
2. im Vermögensplan mit	
- Einnahmen und Ausgaben von	168.565.058
3. mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen von	0
4. mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von	0
5. mit dem Höchstbetrag der Kassenkredite von	140.000.000
Zielergebnis:	-4.000.000
Planergebnis 2020:	-12.305.058
Differenz zum ursprünglichen Zielergebnis:	<hr style="width: 100%;"/> 8.305.058

### 3 Allgemeine Erläuterungen

Der Wirtschaftsplan des Klinikums der Landeshauptstadt Stuttgart gemeinnützige Kommunalanstalt des öffentlichen Rechts beinhaltet die Daten der Krankenhausbetriebsstätten (Katharinenhospital, Krankenhaus Bad Cannstatt und Olgahospital/Frauenklinik).

#### Allgemeines

Zahl der Krankbetten (Stand August 2019)

<b>Planbetten</b>	Gesamt
<b>gem. Landeskrankenhausplan</b>	
vollstationär	1.992
teilstationär	206
<hr/> Gesamt Akutbereich	<hr/> 2.198

Quelle: Landeskrankenhausplan

#### Mit dem Klinikum verbundene Einrichtungen und Institute:

Staatlich anerkannte Lehranstalt für technische Assistenten in der Medizin, Krankenpflegeschule, Kinderkrankenpflegeschule, Hebammenschule, Sozialpädiatrisches Zentrum, Intensivweiterbildungsstätte, Diätschule, Pathologisches Institut, Institut für Klinische Chemie und Laboratoriumsmedizin, Apotheke, Blutzentrale, Weiterbildungsstätte für Psychiatrie.

Der Wirtschaftsplan basiert auf folgenden zentralen Annahmen:

Steigerung Landesbasisfallwert	2,8 %	3.638,22 €
Steigerung Casemix-Punkte	2%	98.736
Steigerung Basisentgeltwert	2,5 %	286,48
FDA	30 %	
Steigerungsrates Personalaufwand	2,56 %	

Zeitreihe:

<b>Kennzahl</b>	<b>2017 Ist</b>	<b>2018 Ist</b>	<b>2019 HR<sup>1</sup></b>	<b>2020 Plan</b>
Landesbasisfallwert	3.358,36 €	3.447,85 €	3.539,12 €	3.638,22 €
Casemix-Punkte	91.667	93.526	96.800	98.736
Basisentgeltwert	264,24 €	272,67 €	279,49 € <sup>2</sup>	286,48 €
FDA			30 %	30 %

Risiken:

- Gesetzliche Änderungen (z.B. MDK-Reformgesetz) treten nicht in der erwarteten Form ein.
- Pflegebudget (siehe 4.2.1)
- Leistungsentwicklung (siehe 4.2.1)
- Liquiditätsrisiko durch niedrige EK-Quote, Zeitpunkt der Pflegebudget-Verhandlungen sowie spätere Rechnungsstellung durch das MDK-Reformgesetz.
- Steigerungsrates der Zuschläge und des LBFW
- Belastung durch eigenfinanzierte AfA (siehe 4.2.4 und 4.2.8)

Mittelfristplanung:

Die derzeitige Planung für die Geschäftsjahre 2021 bis 2024 ist auf Grund der vielen unsicheren Einflüsse noch nicht hinreichend konkret. Dies wird mit dem Wirtschaftsplan 2021 mit Abgabetermin Ende September 2020 präzisiert.

<sup>1</sup> Hochrechnung 2. Quartal 2019

<sup>2</sup> PEPP-Verhandlung für 2019 findet erst im Januar 2020 statt.

## 4 Erfolgsplan

### 4.1 Erfolgsplan

#### A. Erfolgsplan KLINIKUM Stuttgart 2020

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2019	2020
		Jahresabschluss EUR	Plan EUR	HR EUR	Ansatz EUR
1	Erlöse aus Krankenhausleistungen	431.796.622	435.918.000	467.856.628	484.956.409
2	Erlöse aus Wahlleistungen	21.178.513	24.027.000	22.448.537	22.495.653
3	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	62.654.250	57.575.000	63.790.220	65.390.945
4	Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	10.237.737	8.556.000	8.567.720	8.649.522
4a	Umsatzerlöse nach §277 HGB soweit nicht in den Posten Nummer 1 bis 4 enthalten	59.959.789	53.635.000	61.243.378	58.399.143
4a	Rückvergütungen, Vergütungen, Sachbezüge des Personals	3.808.901	4.088.000	3.572.810	3.637.600
	Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	21.120.551	19.593.000	21.225.421	20.126.700
	Zuwendungen Dritter zur Finanzierung laufender Aufwendungen	2.113.075	0	2.270.759	1.257.920
	Sonstige Erträge (Umsatzerlöse)	28.137.673	29.954.000	32.683.959	32.582.923
	Periodenfremde Erträge	4.779.590	0	1.490.429	794.000
5	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	928.642	0	0	0
6	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
7	Zuweisungen und Zuschüsse der öffent- lichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	18.890.642	18.847.000	18.030.460	12.824.450
8	Sonstige betriebliche Erträge	14.715.023	7.232.000	20.969.753	10.550.008
	Zuwendung Dritter zur Finanzierung laufender Aufw.	1.913.001	0	1.884.704	2.307.979
	Erträge aus Anlagenabgängen und Zuschreibung	82.226	0	0	0
	Erträge Auflösung Rückstellungen	3.229.901	0	4.742.424	500.000
	Sonstige weitere Erträge	3.002.944	7.232.000	4.432.415	2.781.817
	Periodenfremde sonstige Erträge	6.486.952	0	9.910.209	4.960.212
	Zwischensumme Erträge (Nr. 1 bis 8)	620.361.218	605.790.000	662.906.696	663.266.131
9	Personalaufwand	406.239.787	395.164.000	428.429.744	441.343.125
9a	Löhne und Gehälter	320.514.167	311.748.000	336.937.789	347.329.626
9b	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung				
	Gesetzliche Sozialabgaben	53.217.510	51.802.000	57.428.770	61.741.442
	Aufwendungen für Altersversorgung	32.433.781	31.535.000	33.988.856	32.195.058
	Aufwendungen für Beihilfen und Unter- stützungen	74.329	79.000	74.329	77.000

## A. Erfolgsplan KLINIKUM Stuttgart 2020

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2018 Jahresabschluss EUR	2019 Plan EUR	2019 HR EUR	2020 Ansatz EUR
10	Materialaufwand	154.675.133	141.766.000	155.955.583	157.375.150
10a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
	Lebensmittel und Speiseversorgung	6.424.762	5.960.000	6.448.652	6.510.867
	Medizinischer Bedarf (ohne KJGr. 6601, 6609, 6616 u. 6618)	115.561.084	103.968.000	116.766.553	117.014.013
	Wasser, Energie, Brennstoffe	9.851.813	9.009.000	9.274.232	9.442.000
	Wirtschaftsbedarf	3.175.142	3.261.000	3.281.844	3.373.093
10b	Fremdleistungen	19.662.332	19.568.000	20.184.302	21.035.178
	Zwischenergebnis (Nr. 1 bis 10b)	59.446.298	68.860.000	78.521.368	64.547.855
11	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	22.122.766	62.540.000	26.600.000	49.100.000
12	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	11.707	11.000	10.000	0
13	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem LKHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	45.986.896	37.186.000	46.201.000	48.134.617
14	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0	22.000	41.000	0
15	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem LKHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	20.705.634	59.540.000	23.600.000	47.100.000
16	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung	0	0	0	0
17	Aufwendungen für die nach dem LKHG geförderte Nutzung von Anlagegütern	1.581.596	3.000.000	3.000.000	2.000.000
18	Aufwendungen für nach dem LKHG geförderte nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0	0	0	0



## A. Erfolgsplan KLINIKUM Stuttgart 2020

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2018 Jahresabschluss EUR	2019 Plan EUR	2019 HR EUR	2020 Ansatz EUR
19	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten	0	0	0	0
20	Abschreibungen	50.591.378	44.491.000	52.960.000	53.849.684
21	Sonstige betriebliche Aufwendungen	63.496.661	68.067.000	77.516.175	68.015.676
	Verwaltungsbedarf	12.268.143	12.090.000	11.781.336	12.242.666
	Zentrale Dienstleistungen	1.949.018	2.456.000	1.519.000	1.567.500
	Instandhaltung	19.779.774	22.918.000	20.332.379	20.481.000
	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.499.726	30.603.000	43.883.461	33.724.510
	Zwischenergebnis (Nr. 1 bis 21)	-8.807.603	-6.479.000	-5.702.807	-9.182.888
23	Erträge aus andere Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	85	0	0	0
24	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	152.309	78.000	153.500	124.562
26	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.004.111	4.572.000	5.191.884	2.184.732
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Nr. 1 bis 26)	-13.659.320	-10.973.000	-10.741.191	-11.243.058
27	Steuern	1.382.722	255.000	1.055.500	1.062.000
31	<b>+ = Jahresüberschuß / - = Jahresfehlbetrag</b>	<b>-15.042.042</b>	<b>-11.228.000</b>	<b>-11.796.691</b>	<b>-12.305.058</b>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
	Gesamterträge	688.634.980	705.627.000	735.912.196	760.625.309
	Gesamtaufwendungen	703.677.022	716.855.000	747.708.887	772.930.368
	+ = Jahresüberschuß / - = Jahresfehlbetrag	-15.042.042	-11.228.000	-11.796.691	-12.305.058
	Entnahme aus Rücklagen / Verlustausgleich durch Träger	15.042.042	11.228.000	11.796.691	12.305.058
	Die lfd. Nr. 22 und 25 betreffen nur Kapitalgesellschaften. Sie werden nicht ausgewiesen.				

## 4.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Im WP 2020 wurden Ertragszuschüsse im Rahmen des „Vier-Seiten-Vertrages“ berücksichtigt. Der Aufwand aus Projekten des Strukturellen Rahmenplans wird als Ertragszuschuss je nach angefallenem Aufwand gewährt. Durch anteilige Auflösung des aus Zuwendungen der Stadt gebildeten Rechnungsabgrenzungspostens werden die Aufwendungen der einzelnen Jahre ausgeglichen. Zur Höhe der Zuschüsse siehe Erläuterungen zu Punkt 4.2.3 Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand. Die Kosten des Strukturellen Rahmenplanes (GRDRs 1302/2005) werden wie folgt finanziert: Der Eigenfinanzierungsanteil des Klinikums an den Kosten des Neubaus Olgahospital/Frauenklinik mit insgesamt ca. 155 Mio. € wird durch die Stadt übernommen. Die Zwischenfinanzierung Projekt Neubau KH (NBKH) wird bis zur Fertigstellung durch die Stadt übernommen.

In Anerkennung der Tatsache, dass die Investitionskostenfinanzierung gemäß LKHG gegenwärtig bei weitem nicht auskömmlich ist, um die notwendigen Investitionen (bauliche Sanierungsmaßnahmen die Beschaffung von Medizintechnik und IT, Digitalisierung) im Klinikum durchzuführen, gewährt die Landeshauptstadt dem Klinikum einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 12 Mio. € für die Laufzeit des Vier-Seiten-Vertrages. Die Verwendung der Mittel muss jährlich nachgewiesen werden. Der Zuschuss wird als Sonderposten behandelt.

### 4.2.1 Erlöse aus Krankenhausleistungen

#### Lfd. Nr. 1: Erlöse aus Krankenhausleistungen:

**484.956 TEUR**

Für die Erlösplanung 2020 bestehen große Unsicherheiten. Diese sind in dem im Rahmen des Pflegepersonalstärkungsgesetzes zum 01.01.2020 eingeführten Pflegebudgets bzw. der damit verbundenen Ausgliederung der Pflegepersonalkosten aus dem bestehenden DRG-Vergütungssystem begründet. Ab dem 01.01.2020 werden die Kosten für Pflegepersonal, welches in der unmittelbaren Patientenversorgung auf bettenführenden Stationen beschäftigt ist, gem. § 17b Abs. 4 KHG nach dem sog. Pflegeerlöskatalog gesondert vergütet. Dies führt zu einer Minderung der Summe der Bewertungsrelationen (CM-Punkte) um die im Durchschnitt in allen Kliniken anfallenden Pflegepersonalkosten der unmittelbaren Patientenversorgung auf bettenführenden Stationen. Der Anteil dieser an den kalkulierten Gesamtkosten wird auf ca. 20 % geschätzt. Da das InEK<sup>3</sup> bisher noch keinen finalen Vorschlag veröffentlicht hat, wurde zur Planung der CM-Punkte im WP 2020 hilfswise mit der bestehenden Systematik fortgefahren.

Zusätzlich wird angenommen, dass durch die derzeitige Pflegepersonalstruktur und die Differenz zu den laufend kalkulierten Pflegepersonalkosten des InEKs mittels Pflegebudget ein zusätzlicher Ertrag in Höhe von 3 Mio. € erzielt werden kann.

Es gilt zudem die Annahme, dass der für 2020 geplante Aufwuchs von Pflegekräften zusätzlich zu 100% vergütet wird.

Die Leistungsentwicklung ist analog dem vergangenen Jahr positiv, sodass in der Hochrechnung des 2. Quartals von 96.800 CM-Punkten ausgegangen wird. Für das Jahr 2020 wird von 98.736 CM-Punkten

---

<sup>3</sup> Institut für das Entgeltsystem im Krankenhaus

und somit von 1.936 Mehr-CM-Punkten ausgegangen. Voraussetzung für die steigende Leistungserbringung ist die Gewinnung von zusätzlichen Pflege und Funktionskräften insbesondere im OP-Bereich und in der Intensivpflege. Die über die voraussichtliche Vereinbarung 2019 hinausgehenden CM-Punkte wurden mit einem Fixkostendegressionsabschlag i.H.v. 30% bewertet, wobei dieser um 20 % für die Ausgliederung der Pflegepersonalkosten gemindert wurde.

Der landesweite Basisfallwert 2019 beträgt 3.539,12 €; für den Ansatz 2020 wird eine Steigerung von insg. 2,8 % angenommen. Diese ergibt sich aus der durchschnittlichen Steigerung der letzten 4 Jahre (2,5 %) und der Eingliederung des Pflegezuschlags in Höhe von 0,3 % gem. § 10 Abs. 12 KHEntgG. Auch der Hygienezuschlag gem. § 10 Abs. 12 KHEntgG soll ab 2020 in den Basisfallwert überführt werden. Da die Höhe noch unbekannt ist, findet im WP 2020 keine Anrechnung auf den angenommenen Landesbasisfallwert statt.

Bei den Erlösen aus Zuschlägen wird für den in 2020 erstmals angesetzten Zuschlag für Maßnahmen zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Pflege, Familie und Beruf gem. § 4 Abs. 8a KHEntgG Erlöse in Höhe von 30.000 € erwartet. Der Zuschlag für die Teilnahme an der Notfallversorgung (Notfallstufen) wird mit 939.288,00 € angesetzt.

#### 4.2.2 Sonstige betriebliche Umsatzerlöse

##### Lfd. Nr. 4a: Umsatzerlöse nach § 277 HGB

soweit nicht in den Posten Nummer 1 bis 4 enthalten: **58.399 TEUR**

**2020**  
TEUR

Gesamt **58.399**

davon:

Rückvergütung, Vergütung, Sachbezüge des Personals	3.638
Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	20.127
Zuwendungen Dritter zur Finanzierung lfd. Aufwendungen	1.258
Sonstige Erträge (Umsatzerlöse)	32.583
Periodenfremde Erträge	794

Die Position „sonstige Umsatzerlöse“ beinhaltet im Wesentlichen Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben wie Apothekenlieferungen, Blutzentrale, Notarztdienst, betreutes Wohnung und weitere Nebenbetriebe. Dazu kommen Sonstige Erträge wie Kooperationen, Vermietung und Verpflegung von Betriebsfremden sowie die Erstattungen aus dem Ausbildungsfonds.

Beide den Rückvergütungen des Personals handelt es sich im hauptsächlich Erstattungen des Personals für Unterkunft, Verpflegung und Stellplätze.

### 4.2.3 Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand

**Lfd. Nr. 7: Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand,  
soweit nicht unter Nr.: 11**

**12.824 TEUR**

	<b>2020</b>
	TEUR
<b>Zuschüsse aus Auflösung Rechnungs- abgrenzungsposten</b>	
Miete PWG	71
Anteil 4-Seiten-Vertrag	1.951
<b>Summe</b>	<u><b>2.022</b></u>
<b>Zuschüsse Träger</b>	
Beamtenversorgung	0
Zuschuss für Ausbildungsstätten gem. Nr.1 des 4-Seiten Vertrages	1.000
Erstattung ergebniswirksamer, nicht aktivierungsfähiger Aufwendungen gem. Nr.3 des 4-Seiten-Vertrages	900
Zusch. Träger ZVK	666
<b>Summe</b>	<u><b>2.566</b></u>
<b>Sonstige Erstattungen</b>	
Förderung als Betriebs- kindertagesstätte	1.575
GPZ und Drogenberatung	2.642
Beschäftigungsverbot	2.346
Mutterschutzaufwendungen	1.377
<b>Summe</b>	<u><b>7.940</b></u>
<b>Sonstige Zuschüsse und Erstattungen</b>	<b>296</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>12.824</b>

Zu den sonstigen Zuschüssen und Erstattungen zählen Erstattung für den Zivildienst, Landeszuschuss GPZ und Drogenberatung, Erstattungen für Personalaufwendungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand Personal.

#### 4.2.4 Sonstige betriebliche Erträge

**Lfd. Nr. 8: Sonstige betriebliche Erträge: 10.550 TEUR**

Die Position "sonstige betriebliche Erträge" beinhaltet Zuwendungen Dritter zur Finanzierung laufender Aufwendungen, Erträge aus Anlagenabgängen und Zuschreibung, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, sonstige weitere Erträge (bspw. Erträge aus Skonti und Boni) sowie periodenfremde sonstige Erträge.

Auch enthalten sind hier Erträge die sich aus der Umfinanzierung bisher eigenmittelfinanzierter Investitionen ergeben, für die bis Ende bereits 2019 Abschreibung angefallen sind. Neben erwarteten Zuschüssen des Landes ist hier insbesondere Umfinanzierungen aus den investiven Verbindlichkeiten in Sonderposten Stadt (Verkaufserlöse) zu nennen. Hierbei handelt es sich insbesondere um Vorabmaßnahmen im Rahmen des Neubaus Katharinenhospital mit einem Gesamteffekt von 1,2 Mio. €.

#### 4.2.5 Personalaufwand

**Lfd. Nr. 9: Personalaufwand: 441.343 TEUR**

**2020**  
TEUR

**Gesamt 441.343**

davon:

Löhne und Gehälter	347.330
Gesetzliche Abgaben	61.741
Aufwendungen für Altersversorgung	32.195
Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützungen	77

In den Personalaufwendungen sind Löhne und Gehälter, Sozialabgaben, Pensionsverpflichtungen und Beihilfen enthalten. Darüber hinaus sind Aufwendungen im Rahmen der Zielvereinbarungen mit den Chefärzten berücksichtigt.

Für Lohn- und Gehaltsaufwendungen wurden die Ergebnisse der Tarifrunde TVöD 2018 (Laufzeit 01.03.2018 - 31.08.2020) einschließlich der Auswirkungen der neuen Entgeltordnung sowie die Ergebnisse der Tarifrunde mit dem Marburger Bund (Laufzeit 01.01.2019 - 30.09.2021) berücksichtigt. Für das Jahr 2020 wurde eine Steigerungsrate von 2,56 % unterstellt. Darüber hinaus wurden die Auswirkungen von strukturellen und weiteren Maßnahmen angesetzt.

In der Pflege wird ein Zuwachs der VK-Anzahl um 130 im Vergleich zum Stand August 2019 angenommen. Das Klinikum übernimmt verschiedene Anstrengungen, Personal in den besonders kritischen Berufsgruppen (Pflege- und Funktionsdienst) hinzuzugewinnen. Es wird davon ausgegangen, dass die Kosten für die Pflege am Bett im Pflegebudget vollständig refinanziert werden.

#### 4.2.6 Materialaufwand

**Lfd. Nr. 10: Materialaufwand: 157.375 TEUR**

**2020**  
TEUR

Gesamt **157.375**

davon:

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
Lebensmittel und Speiseversorgung	6.511
Medizinischer Bedarf	117.014
Wasser, Energie, Brennstoffe	9.442
Wirtschaftsbedarf	3.373
Fremdleistungen	21.035

Der Anstieg im medizinischen Sachbedarf korrespondiert der mit der steigenden Leistung. Hier wurde eine Steigerung von 500 € je CMP angenommen.

Die übrigen Sachkosten wurden jeweils individuell fortgeschrieben und auch Auswirkungen von strukturellen und weiteren Maßnahmen unterstellt.

Bei den Energiekosten wird mit einer Steigerung von 1,8 % zur Hochrechnung 2019 gerechnet.

Beim Wirtschaftsbedarf (Material) und den bezogenen sonstigen Leistungen wurde die derzeitige Hochrechnung 2019 zugrunde gelegt und Kostensteigerungen berücksichtigt.

Für die Berechnung der Höhe der Sachkosten aufgrund der Inanspruchnahme von Leasingkräften wurde die individuelle Kostensteigerung pro Dienstart zugrunde gelegt und mit der entsprechenden durchschnittlichen VK-Anzahl der letzten zwei Jahre verrechnet.

Aufgrund des Eintrittes in den Einkaufsverbund SANA und die dadurch verfügbaren Konditionen sind geringere Sachkosten zu erwarten.

#### 4.2.7 Erträge aus der Zuwendung zur Finanzierung von Investitionen

##### Lfd. Nr. 11: Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen:

**49.100 TEUR**

**2020**

EUR

von den **2020** veranschlagten Fördermitteln entfallen auf die Förderung nach

§§ 12 bis 14 LKHG	(Förderung der Errichtung von Krankenhäusern und der Wiederbeschaffung mittelfristiger Anlagegüter)		
	NBKH - Haus G	5.000.000	
	NBKH - Haus A,B,E	15.000.000	
	BZM	5.500.000	
		<hr/>	
		25.500.000	
§§ 15, 16 LKHG	(Pauschalförderung insbesondere für die Wiederbeschaffung von kurzfristigen Anlagegütern)	9.600.000	
		<hr/>	
		35.100.000	
		<hr/> <hr/>	

davon entfallen auf:

	<b>LKHG/LPFIG</b>	<b>*) SOPO</b>	<b>Sonstige</b>	<b>Gesamt</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
KS	<b>2020</b> 35.100	12.000	2.000	49.100

\*) Vom Träger gewährte **Investitionszuschüsse** für Maßnahmen, die einem Sonderposten zugeführt werden und somit im Ergebnis neutral bleiben.

#### 4.2.8 Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonder- und Ausgleichsposten

##### Lfd. Nr. 12-14; 20: Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonder- und Ausgleichsposten

davon entfallen auf:

Jahr	Abschreibungen (lfd. Nr. 20) TEUR	Gebrauchsgüter TEUR	Abschreibungen netto TEUR	SOPO/Ausgleichsposten (lfd. Nr. 12-14) TEUR	Zu erwirtschaftende Abschreibungen TEUR
2020	53.850	150	53.700	-48.135	<b>5.565</b>

Die aus Fördermitteln gebildeten Sonderposten (SOPO) sind in Höhe der jährlichen Abschreibungsraten der damit finanzierten Anlagegüter aufzulösen.

Entsprechend sind auch hier die Abschreibungsraten der mit sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen finanzierten Anlagegüter insgesamt als Erträge (Sonderposten/Ausgleichsposten) ausgewiesen.

In der Mittelfristplanung wird bei der Förderung des Neubaus Katharinenhospital davon ausgegangen, dass für Haus F und G vor Abschluss des Gesamtprojektes keine aus Eigenmitteln zu finanzierenden Abschreibungen auflaufen, da die Stadt jeweils rechtzeitig vor der Aktivierung eines Bauabschnittes ausreichend Investitionsmitteln im Sinne von investiven Zuschüssen gem. Vier-Seiten-Vertrag in der gültigen Fassung vom 10.07.2018 zur Verfügung stellt und die jeweilige Landesförderung ebenfalls bereits vereinnahmt wurde.



#### 4.2.9 Sonstige betriebliche Aufwendungen

<b>Lfd. Nr. 21:</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>68.016 TEUR</b>
		<b>2020</b>
		TEUR
Gesamt		<b>68.016</b>
davon:		
Verwaltungsbedarf		12.243
Zentrale Dienstleistungen		1.568
Instandhaltung		20.481
Sonstige ordentliche Aufwendungen		33.725

Erläuterungen zu den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen:

Neben dem Verwaltungsbedarf, den Aufwendungen für Zentrale Dienstleistungen und für Instandhaltung und Wartung beinhalten die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Wesentlichen Aufwendungen für Versicherungen und Abgaben, Wertberichtigungen auf Forderungen, Aufwendungen für Schadensfälle, Aufwendungen für den Ausbildungsfonds, Mietaufwand und periodenfremde Aufwendungen.

Größere Abweichungen im Vergleich zur Hochrechnung 2019 ergeben sich vor allem bei den Wertberichtigungen MDK aufgrund der Veränderung der Prüfquoten durch das neue MDK-Reformgesetz sowie beim Mietaufwand (u.a. Rückmietung Personalwohngebäude Senefelder Straße).

#### 4.2.10 Jahresfehlbetrag / -überschuss

	<b>2020</b>
	TEUR
<b>Jahresfehlbetrag (-), -überschuss (+) Klinikum</b>	<b>-12.305</b>
Entnahmen aus Kapitalrücklagen	0

## 5 Vermögensplan

### 5.1 Einnahmen

#### A. Vermögensplan WP 2020 des Klinikums Stuttgart

##### - Einnahmen -

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahresabschluss 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR
1	Zuführung zu Rücklagen	0	0	0
1.1	- zum Ausgleich des Erfolgsplans	20.245.795	11.228.000	12.305.058
1.2	- zum Ausgleich des Vermögensplans			
2	Zuweisungen auf Grund einer Förderung von Investitionskosten nach dem LKHG			
2.1	Einzelförderung (§§ 12 bis 14 LKHG)	20.000	40.940.000	25.500.000
2.2	Pauschalförderung (§§ 15, 16 LKHG)	10.089.099	8.600.000	9.600.000
2.3	Förderung von Lasten aus Investitionsdarlehen (§ 19 LKHG)			
2.4	Förderung von Personalwohnungen (§ 41 LKHG)			
2.5	Fördermittel aus Verkauf von Anlagevermögen	164.465	0	0
3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentl. Hand			
3.1	Zuweisung Träger (Sopo) VP	10.000.000	10.000.000	12.000.000
3.2	Zuweisung Träger (Personalwohngebäude ) EP	8.645.000	11.050.000	5.100.000
3.3	Zuweisung Träger (Anteil 4 Seiten-Vertrag) EP	35.250	0	0
3.4	Sonstige öffentlichen Hand			
3.5	Förderung von Pflegeeinrichtungen (§ 7 LPfG)			
4	Abschreibungen			
4.1	Abschreibungen auf Gebrauchsgüter	18.991	150.000	150.000
4.2	für sonstiges Anlagevermögen	50.572.388	44.341.000	53.700.000
5	Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen	463.385	0	0
6	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	24.400	0	0
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	3.345.479	900.000	3.110.000
8	Kredite	0	0	0
9	Zwischenfinanzierung LHS strukt. Rahmenplan	0	11.837.661	47.100.000
10	Herabsetzung des Umlaufvermögens			
11	Einnahmen ausstattungsabgaben	95.705	0	0
12	Spenden	308.519	0	0
13	Drittmittel	99.435	0	0
14	Einnahmen aus der Umbuchung von Anlagen im Bau in laufenden Aufwand			
15	Überschüsse aus Vorjahren			
16	Verminderung Netto-Geldvermögen			
17	Jahresgewinne			
18	Gesamteinnahmen des Vermögensplans	104.127.911	139.046.661	168.565.058

## 5.2 Ausgaben

### B. Vermögensplan WP 2020 des Klinikums Stuttgart -Ausgaben-

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Invest./-förderung		Rechnung 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR
		Gesamt-kosten EUR	Bisher finanziert EUR			
<b>1</b>	<b>Investitionen, die nach dem LKHG gefördert werden</b>					
	<b><u>Bürgerhospital</u></b>					
	<b>Maßnahmen aus der Machbarkeitsstudie</b>					
1.1.	Türleinstrasse Umbau in Bettenstation (Vorabmaßnahme zum Teil-ZSG am Standort Mitte)	7.000.000	7.000.000	63.855		
<b>BH</b>	<b>Su. Sachinvest. Einzelmaßnahmen</b>	<b>7.000.000</b>	<b>7.000.000</b>	<b>63.855</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b><u>Krankenhaus Bad Cannstatt</u></b>					
	<b>Maßnahmen aus der Machbarkeitsstudie</b>					
1.2	Ambulante OP-Einheit	4.538.000	4.538.000	0	0	0
1.3	Ersatzmaßnahme Speisenverteilung und Mitarbeiterkasino	9.105.000	9.105.000			
	Verlegung Gasdruckregelstation, Ersatzmaßnahme Werkstatt und Pathologie	1.043.000	1.043.000			
1.4	<b>Neubau Zentrum für Seelische Gesundheit (ZSG)</b>	61.982.000	61.982.000	21.896		
	<b>Ertüchtigung Energiezentrum zur Erreichung der Energieeinsparverordnung (ENEV)</b>					
	Übernahme Energiezentrale	3.100.000	3.100.000	2.076.212	127.661	0
	Ertüchtigung der Kälteversorgung	1.103.000	1.103.000			
		4.203.000	4.203.000	2.076.212	127.661	0
1.5	<b>Rückbau interimistische Frauenklinik nach Fertigstellung OH/FK</b>	12.480.000	12.480.000	177.781		
<b>KBC</b>	<b>Su. Sachinvest. Einzelmaßnahmen</b>	<b>93.351.000</b>	<b>93.351.000</b>	<b>2.275.890</b>	<b>127.661</b>	<b>0</b>
	<b><u>Katharinenhospital</u></b>					
	<b>Maßnahmen aus der Machbarkeitsstudie</b>					
1.6	<b>Versorgungszentrum</b> Kostenfeststellung HBA v. 31.08.2012:	66.433.000	66.433.000	57.215		
1.7	<b>Neubau des Gebäudes Sattlerstr. 25 für DLZ-Verwaltung</b>	14.103.000	14.103.000			
1.8	<b>Neubau Olgahospital / Frauenklinik</b>					
	<b>Neubau</b> (einschl. Laborumplanung 5,385 Mio. EUR)	340.490.000	340.490.000	6.900.696		
	<b>Einrichtung</b> (einschl. Betriebsnotwendige Ausstattung 4,31 Mio. EUR)	14.510.000	14.510.000	0		
		355.000.000	355.000.000	6.900.696	0	0

**B. Vermögensplan WP 2020 des Klinikums Stuttgart  
-Ausgaben-**

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Invest./förderung			Rechnung 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR
		Gesamt-kosten EUR	Bisher finanziert EUR				
1.9	<b>Außenanlagen Baufeld 4</b>	1.000.000	800.000		100.000	100.000	
1.10	<b>Tangierende Maßnahmen zum Neubau OH/FK</b>	2.551.000	2.551.000				
	<b>Vorgezogene Maßnahmen für den Neubau / Umbau ZNB</b>						
1.11	Umbaumaßnahmen im Bestand	4.923.000	4.923.000				
1.12	Erweiterung der Zentralsterilisation	6.496.000	6.496.000				
1.15	<b>Umbaumaßnahmen Haus 5,6,7</b>						
	Vorgezogene Neustrukturierung Pflegebereich	27.596.000	27.596.000		0	0	
1.16	<b>Aufstockung Haus 9</b>	4.323.000	4.323.000				
	Interimistische Erweiterung Haus 3 in Modulbauweise	7.537.000	7.537.000	0	0	0	
1.17	weitere, übergreifende Maßnahmen des strukturellen Rahmenplans	4.880.000	1.997.000	25.570	200.000	200.000	
1.18							
1.19	Rohrpostanlage	2.107.000	2.107.000		0	0	
	<b>Summe SRP alt und vorgezogene Maßnahmen ZNB</b>	<b>496.949.000</b>	<b>493.866.000</b>	<b>6.983.481</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	
1.20	<b>Neubau KH</b>		112.855.328	6.032.844	52.350.000	72.300.000	
	Inbetriebnahmekosten	3.462.000					
	Stahlentherapie A1	16.779.000					
	Haus F Neubau	158.798.000					
	Haus G Neubau	75.186.000					
	Haus A Neubau	171.796.000					
	Haus B Neubau	99.400.000					
	Haus E Neubau	171.511.000					
	B/C Maßnahmen vorab	32.829.000					
	künftige B/C Maßnahmen	18.400.000					
	übergreifende Maßnahmen NBKH	5.149.000					
<b>KS</b>	<b>Summe Neubau KH</b>	<b>753.310.000</b>	<b>112.855.328</b>	<b>6.032.844</b>	<b>52.350.000</b>	<b>72.300.000</b>	
	<b>Weitere Sachinvest. Einzelmaßnahmen:</b>						
1.21	<b>Umbau der Zentralküche im VZ</b>	7.100.000	7.100.000	26.371		0	
1.22	<b>Vorzeitige Verlagerung BH an den Standort Mitte Neubau Modulklinik</b>	18.900.000	18.900.000	53.805		0	
1.23	<b>Neubau Haus N KH</b>	4.470.000	4.470.000				
1.24	<b>Neubau Kita KBC</b>	4.950.000	2.620.000			2.330.000	
1.25	<b>KJP Planungskosten</b>	3.000.000	3.000.000			3.000.000	
<b>KS</b>	<b>Su. Sachinvest. Einzelmaßnahmen Klinikum Stuttgart</b>	<b>1.389.030.000</b>	<b>743.162.328</b>	<b>15.436.246</b>	<b>52.777.661</b>	<b>77.930.000</b>	

## B. Vermögensplan WP 2020 des Klinikums Stuttgart -Ausgaben-

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Invest./förderung		Rechnung 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR
		Gesamt-kosten EUR	Bisher finanziert EUR			
1.26	Vorhandene Gebäude					
	Verbesserung technischer Anlagen			314.920		
	Bauliche Verbesserungen			54.926	1.000.000	3.000.000
	Einrichtung			11.863.081	9.000.000	3.670.000
	Einrichtungen			7.274.029	8.600.000	9.600.000
				19.506.956	18.600.000	16.270.000
<b>2.</b>	<b>Investitionen, die nicht nach dem LKHG gefördert werden</b>					
	Finanzanlage			9		
	Verbesserung technischer Anlagen			0		
	Bauliche Verbesserungen			0		
	Einrichtung Personalwohngebäude (PWG)			64.651		800.000
	Einrichtung			422.099		25.000
	Gebrauchsgüter			3.038	150.000	150.000
				489.796	150.000	975.000
	<b>Summe Sachinvestitionen</b>			<b>35.432.998</b>	<b>71.527.661</b>	<b>95.175.000</b>
3	Entnahmen aus Rücklagen			463.385		
4	Jahresverlust			15.042.042		
4.1	Verlustausgleich durch Träger			0	11.228.000	12.305.058
5	Auflösung Ertragszuschüsse/SoPo AfA gefördert			45.986.896	37.219.000	48.134.617
6	Tilgung von Krediten Stadt					
6.1	Tilgung von Krediten sonstige			9.663.709	6.980.000	5.064.000
7	Rückzahlung von Fördermitteln					
8	Auflösung Zuschuß Träger Pass. Rechnungsabgrenzung					
8.1	Auflösung Parap (Personalwohngebäude )				60.000	70.846
8.2	Auflösung Parap (Anteil 4 Seiten-Vertrag)			3.926.000	2.997.000	1.951.000
9	Entnahme aus langfristigen Rückstellungen			0		
10	Erhöhung des Nettogeldvermögens				9.035.000	5.864.537
11	Unterdeckung Vermögensplanabrechnung Vorjahre			36.806.209		
12	Rückzahlung an Träger					
13	Rückzahlung aus Vorjahren					
	Gesamtausg. des Vermögensplans			<b>147.321.239</b>	139.046.661	<b>168.565.058</b>
	Gesamteinn. des Vermögensplans			<b>104.127.911</b>	139.046.661	<b>168.565.058</b>
	Fehlbetrag / Vorläufige Unterdeckung (4.)			<b>-43.193.327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5.3 Erläuterungen zum Vermögensplan

<b>Vermögensplan</b>	<b>2020</b>
	TEUR
Die Gesamtausgaben in Höhe von:	<b>168.565</b>
werden wie folgt finanziert:	
Kapitaleinlage des Trägers	0
Fördermittel	35.100
Investitionskostenzuschüsse Träger (SOPO)	12.000
Investitionskostenzuschüsse Träger (PWG)	5.100
Zwischenfinanzierung LHS struktureller Rahmenplan	47.100
Kredite	0
Auflösung von Sonderposten	48.135
zu erwirtschaftende Abschreibungen	5.565
Gebrauchsgüter	150
Erübrigte Mittel	0
Trägerzuweisung - Vermögensplan	
Trägerausgleich - Erfolgsplan	12.305
Sonstige (Ifd. Nr. 2, 3, 4, 5, 10 der Einnahmen)	0
Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	3.110
Jahresgewinne	0
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>168.565</b>

Die Projekte der strukturellen Rahmenplanung sind berücksichtigt. Die Landesförderung wurde entsprechend den prognostizierten Förderbescheiden aufgenommen.

Die Jahresergebnisse (Nr. 31) wurden auf der Grundlage der unterstellten Aufwendungen und Erträge errechnet und betragen für:

Jahr 2020: -12.305 TEUR

Der Entnahme aus Rücklagen / Erwarteter Verlustausgleich durch den Träger beträgt für:

Jahr 2020: 12.305 TEUR

Die Einnahmenseite des Vermögensplans 2020 weist u. a. Einzelförderung nach § 12 LKHG für Maßnahmen des strukturellen Rahmenplans mit 25,5 Mio. EUR sowie Investitionszuschüsse des Trägers über jährlich 12 Mio. EUR aus (Vier-Seiten-Vertrag).

Zudem Pauschalfördermittel nach §§ 15, 16 LKHG (Mittel zur Wiederbeschaffung kurzfristiger Anlagegüter). Nach Abzug der Nutzungsentgelte nach dem LKHG (vgl. Erfolgsplan Ifd. Nr. 17) verbleiben für den Vermögensplan jährlich rd. 9,6 Mio. Euro. Den veranschlagten Förderbeträgen nach §§ 12 bis 14 LKHG stehen einzeln aufgeführte Maßnahmen gegenüber.

## 6 Finanzplan

### 6.1 Erfolgsplan

#### C. Finanzplan 2019 bis 2024 Klinikum Stuttgart Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2019 Plan TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR
	<b>Erträge</b>						
1	Erlöse aus Krankenhausleistungen	435.918	484.956	497.171	509.694	522.531	535.691
2	Erlöse aus Wahlleistungen	24.027	22.496	23.040	23.600	24.175	24.767
3	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	57.575	65.391	66.686	68.018	69.390	70.802
4	Nutzungsentgelte der Ärzte	8.556	8.650	8.217	7.806	7.416	7.045
4a	Umsatzerlöse nach §277 HGB soweit nicht in den Posten Nummer 1 bis 4 enthalten	53.635	58.399	60.564	61.756	62.976	64.225
5	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/ unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0	0
6	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
7	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	18.847	12.824	12.683	12.831	12.956	13.452
8	Sonstige betriebliche Erträge	7.232	10.550	9.339	9.348	9.357	9.366
11	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	62.540	49.100	23.600	67.600	23.600	23.600
12	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel	11	0	0	0	0	0
13	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	37.186	48.135	50.389	46.849	46.054	45.250
14	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichs- postens für Darlehensförderung	22	0	0	0	0	0
24	Zinsen und ähnliche Erträge	78	125	125	125	125	125
	Gesamterträge des Erfolgsplans	705.627	760.625	751.814	807.627	778.580	794.323

**C. Finanzplan 2019 bis 2024 Klinikum Stuttgart  
Erfolgsplan**

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2019 Plan TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR
	<b><u>Aufwendungen</u></b>						
9	Personalaufwand	395.164	441.343	451.263	461.422	471.825	482.480
10	Materialaufwand	141.766	157.375	158.653	159.946	161.255	162.580
15	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem LKHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	59.540	47.100	21.600	65.600	21.600	21.600
16	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung	0	0	0	0	0	0
17	Aufwendungen für die nach dem LKHG geförderte Nutzung von Anlagegütern	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
18	Aufwendungen für nach dem LKHG geförderten, nicht aktivierungsfähigen Maßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Aufwendungen aus der Auflösung von Ausgleichsposten	0	0	0	0	0	0
20	Abschreibungen	44.491	53.850	55.576	51.693	50.888	49.805
21	Sonstige betriebliche Aufwendungen	68.067	68.016	70.061	71.433	72.836	74.962
26	Zinsaufwendungen	4.572	2.185	2.106	2.028	1.965	1.902
27	Steuern	255	1.062	1.073	1.083	1.094	1.105
	Gesamtaufwendungen des Erfolgsplans	716.855	772.930	762.332	815.206	783.464	796.433
	Gesamterträge des Erfolgsplans	705.627	760.625	751.814	807.627	778.580	794.323
32	Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	-11.228	-12.305	-10.518	-7.579	-4.884	-2.110
	./. Entnahme aus Rücklagen / Verlustausgleich durch Träger	11.228	12.305	10.518	7.579	4.884	2.110



## 6.2 Vermögensplan

### C. Finanzplan 2019 bis 2024 des Klinikums Stuttgart

#### Vermögensplan

Lfd. Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Ansatz 2019 EUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR
	<b><u>Einnahmen</u></b>						
1	Zuführung zu Rücklagen						
1.1	zum Ausgleich des Erfolgsplans	11.228	12.305	10.518	7.579	4.884	2.110
1.2	zum Ausgleich des Vermögensplans						
2	Zuweisung auf Grund einer Förderung von Investitionskosten nach dem LKHG						
2.1	Einzelförderung (§§ 12 bis 14 LKHG)	40.940	25.500	0	44.000	0	0
2.2	Pauschalförderung (§§ 15, 16 LKHG)	8.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
2.3	Förderung von Lasten aus Investitionsdarlehen (§ 19 LKHG)						
2.4	Förderung von Personalwohnheimen (§ 41 LKHG)						
2.5	Fördermittel aus Verkauf von Anlagevermögen						
3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentl. Hand						
3.1	Zuweisung Träger (SOPD)	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
3.2	Zuweisung Träger Personalwohngebäude	11.050	5.100	5.950	2.616	0	0
3.3	Zuweisung Träger (Anteil 4 Seiten-Vertrag)	0	0	0	0	0	0
3.4	Sonstige öffentliche Hand						
3.5	Förderung von Pflegeeinrichtungen (§ 7 LPfIG)						
4	Abschreibungen						
4.1	Abschreibungen auf Gebrauchsgüter	150	150	150	150	150	150
4.2	für sonstiges Anlagevermögen	44.341	53.700	55.426	51.543	50.738	49.655
5	Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen						
6	Rückflüsse aus gewährten Darlehen						
7	Zuführung langfristige Rückstellungen	900	3.110	3.198	3.289	3.382	3.478
8	Kredite						
9	Zwischenfinanzierung LHS strukt. Rahmenplan	11.837	47.100	29.500	3.500	27.100	13.800
10	Herabsetzung des Umlaufvermögens						
11	Einnahmen aus Ausstattungsabgaben						
12	Spenden						
13	Drittmittel						
14	Einnahmen aus der Umbuchung von Anlagen im Bau in laufenden Aufwand						
15	Überschüsse aus Vorjahren						
16	Verminderung des Nettogeldvermögens						
17	Jahresgewinne						
<b>18</b>	<b>Gesamteinnahmen des Vermögensplans</b>	<b>139.046</b>	<b>168.565</b>	<b>126.342</b>	<b>134.277</b>	<b>107.854</b>	<b>90.793</b>

**C. Finanzplan 2019 bis 2024 des Klinikums Stuttgart**  
**Vermögensplan**

Lfd.		Ansatz 2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	<b><u>Ausgaben</u></b>						
1	Investitionen, die nach dem LKHG gefördert werden						
1.1	Baumaßnahmen						
	- Fördermittel	40.940	25.500	0	44.000	0	0
	- Eigenmittel						
	- Zuweisung Träger (Sopo)	1.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	- Zuweisung des Trägers						
	- sonstige Mittel	11.837	47.100	29.500	3.500	27.100	13.800
1.2	Erwerb von beweglichen Sachen des des Anlagevermögens						
	- Fördermittel	8.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
	- Zuweisung Träger (Sopo)	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	- Zuweisung des Trägers						
	- Eigenmittel						
	- Sonstige Mittel	0					
2	Investitionen, die nicht nach dem LKHG gefördert werden						
2.1	Baumaßnahmen						
	- Fördermittel						
	- Eigenmittel						
	- Sonstige Mittel						
2.2	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens						
	- Eigenmittel	150	975	685	455	2.182	387
	- Sonstige Mittel	0					
	- Zuweisung des Trägers Personalwohngebäude	0					
	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>71.527</b>	<b>95.175</b>	<b>51.785</b>	<b>69.555</b>	<b>50.882</b>	<b>35.787</b>
3	Entnahme aus Rücklagen						
4	Jahresverlust						
4.1	Verlustausgleich durch Träger	11.228	12.305	10.518	7.579	4.884	2.110
5	Auflösung Sonderposten	37.219	48.135	50.389	46.849	46.054	45.250
6	Tilgung von Krediten Stadt						
6.1.	Tilgung von Krediten sonstige	6.980	5.064	5.064	4.650	4.650	4.560
7	Rückzahlung von Fördermitteln						
8	Aufl. Zuschuß Träger Pass. Rechnungsabgrenzung						
8.1.	Auflösung Parap (Personalwohngebäude )	60	71	251	624	684	1.232
8.2.	Auflösung Parap (Anteil 4 Seiten-Vertrag)	2.997	1.951	1.365	972	866	639
9	Entnahme aus langfristigen Rückstellungen						
10	Erhöhung des Nettogeldvermögens	9.034	5.865	6.969	4.048	-166	1.215
11	Unterdeckung Vermögensplanabrechnung Vorjahre						
	<b>Gesamtausgaben des Vermögensplans</b>	<b>139.045</b>	<b>168.566</b>	<b>126.341</b>	<b>134.277</b>	<b>107.854</b>	<b>90.793</b>

## 7 Investitionsprogramm

### D. Investitionsprogramm WP 2020 Klinikum Stuttgart

Lfd.Nr.	Bezeichnung	Gesamt-	zu decken in den Jahren						
		aufwand	bis2018	Ansatz	2020	2021	2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	2019	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
				EUR					
1.	<b><u>Investitionen, die nach dem LKHG gefördert werden</u></b>								
	<b><u>Bürgerhospital</u></b>								
	<b>Maßnahmen aus der Machbarkeitsstudie</b>								
1.1.	Türkenstrasse Umbau in Bettenstation (Vorabmaßnahme zum Teil-ZSG am Standort Mitte)	7.000	7.000						
<b>BH</b>	<b>Su. Sachinvest. Einzelmaßn.</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b><u>Krankenhaus Bad Cannstatt</u></b>								
	<b>Maßnahmen aus der Machbarkeitsstudie</b>								
1.2	Ambulante OP-Einheit Neubau	3.704	3.704						
	Einrichtung	834	834						
		4.538	4.538	0	0	0	0	0	0
1.3	<b>Neubau Zentrum für Seelische Gesundheit (ZSG)</b>								
	<b>Ersatz-/ Interimsmaßnahmen</b>								
	Ersatzmaßnahme Speisenverteilung und Mitarbeiterkasino								
	Neubau(einschl. Baunebenkosten)	7.985	7.985						
	Einrichtung und Ausstattung	1.120	1.120						
		9.105	9.105	0	0	0	0	0	0
	<b>Baufeldfreimachung</b> (Verlegung Gasdruckregelstation, Ersatzmaßnahme Werkstatt und Pathologie)	1.043	1.043						
	<b>Neubau Zentrum für Seelische Gesundheit (ZSG)</b>								
	Neubau(einschl. Baunebenkosten)	55.708	55.708						
	Tiefgarage	990	990						
	Neue Tagesklinik, Optimierungen	1.500	600						
	Einrichtung und Ausstattung	3.784	3.784						
		61.982	61.982	0	0	0	0	0	0
1.4	<b>Ertüchtigung Energiezentrum</b> zur Erreichung der Energieeinsparverordnung (ENEV)								
	Übernahme Energiezentrale	3.100	3.100	127	0	0	0	0	0
	Ertüchtigung der Kälteversorgung	1.103	1.103						
		4.203	4.203	127	0	0	0	0	0
1.5	<b>Rückbau interimistische Frauenklinik nach Fertigstellung OH/FK zuzüglich Mehrkosten</b>	8.980	8.980						
	<b>Bau incl Wahlleistungsstation mit 1 Mio. EUR</b>								
	<b>Mehrkosten Bau incl. Einrichtung Wahlleistungsstation</b>								
	<b>2.BA Reorg Ambulanz incl. Umbau einer Station f. geriatrische Reha</b>	3.500	3.500						
		12.480	12.480	0	0	0	0	0	0
1.6	<b>Parkplatzerweiterung (entfällt)</b>	0	0						
	<b>Su. Sachinvest. Einzelmaßn.</b>	<b>93.351</b>	<b>93.351</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## D. Investitionsprogramm WP 2020 Klinikum Stuttgart

Lfd.Nr.	Bezeichnung	zu decken in den Jahren							
		Gesamt-							
		aufwand	bis2018	Ansatz	2020	2021	2022	2023	2024
	TEUR	TEUR	EUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
	<b><u>Katharinenhospital</u></b>								
	<b>Maßnahmen aus der Machbarkeitsstudie</b>								
1.7	<b>Versorgungszentrum</b> Kostenfeststellung HBA v. 31.08.2012:								
	Neubau (einschl. Versorgungstunnel)	60.029	60.029						
	Einrichtung u. Ausstattung	4.459	4.459						
	Inbetriebnahmekosten	242	242						
	Rückbauten	926	926						
	Drohende zusätzliche Risiken	777	777						
		66.433	66.433	0	0	0	0	0	0
1.8	<b>Neubau des Gebäudes</b> <b>Sattlerstr. 25 für DLZ-Verwaltung</b> Kostenfeststellung HWP-Drees & Sommer v. 10.12.2009								
	Bauliche Verbesserung	13.103	13.103						
	Einrichtung (o. IT-Medientechnik )	1.000	1.000						
		14.103	14.103	0	0	0	0	0	0
1.9	<b>Neubau Olgahospital / Frauenklinik</b> <b>Neubau</b> ( einschl. Laborumplanung 5,385 Mio. EUR) <b>Einrichtung</b> (einsch. Betriebsnotwendige Ausstattung 4,31 Mio. EUR)								
		340.490	340.490						
		14.510	14.510						
		355.000	355.000	0	0	0	0	0	0
1.10	<b>Außenanlagen Baufeld 4</b>	1.000	800	100	100				
1.11	<b>Tangierende Maßnahmen zum Neubau OH/FK</b> Dachsanierung Haus 5 Einbau Werkstätten Rechenzentrum / Telefonzentrale Ersatzmaßnahmen für Abbruch Haus 12								
		251	251						
		840	840						
		1.205	1.205						
		255	255						
		2.551	2.551	0	0	0	0	0	0
	<b>Vorgezogene Maßnahmen für den Neubau / Umbau ZNB</b>								
1.12	<b>Umbaumaßnahmen im Bestand</b> Erweiterung der Abklinganlage Aufzugsertüchtigung Haus 6 Aufzug 6 Gebäudehauptverteilung Haus 5+6 Brandfallsteuerung der Aufzüge Haus 5 bis 7 Interimsmaßnahmen und Rückbau Bewegungsbad Umbau Anästhesieambulanz Haus 29 Umbau Intensivstation C1 Erweiterung Neurochirurgie								
		1.247	1.247						
		168	168						
		1.406	1.406						
		427	427						
		170	170						
		31	31						
		826	826						
		648	648						
		4.923	4.923	0	0	0	0	0	0
1.13	<b>Erweiterung der Zentralsterilisation</b> Bau (einschl. Baunebenkosten) Techn. Anlagen Einrichtung und Ausstattung								
		4.645	4.645						
		1.833	1.833						
		18	18						
		6.496	6.496	0	0	0	0	0	0
1.14	<b>Umbaumaßnahmen Haus 5,6,7</b> Vorgezogene Neustrukturierung Pflegebereich	27.596	27.596						
1.15	<b>Aufstockung Haus 9</b> Kostenfeststellung HBA v. 25.11.2009 baul. Verbesserung Integration Gefäßchirurgie								
		3.945	3.945						
		378	378						
		4.323	4.323	0	0	0	0	0	0

## D. Investitionsprogramm WP 2020 Klinikum Stuttgart

Lfd.Nr.	Bezeichnung	Gesamt-	zu decken in den Jahren						
		aufwand	bis2018	Ansatz	2020	2021	2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	EUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1.16	<b>Interimistische Erweiterung Haus 3 in Modulbauweise</b> Kostenfeststellung HWP v.27.07.2010	7.537	7.537						
1.17	<b>Neubau/Umbau ZNB und weitere Maßnahmen des strukturellen Rahmenplans</b> Inbetriebnahmekosten Stahlentherapie A1 Haus F Neubau Haus G Neubau Haus A Neubau Haus B Neubau Haus E Neubau B/C Maßnahmen vorab künftige B/C Maßnahmen übergreifende Maßnahmen NBKH	3.462 16.779 158.798 75.186 171.796 99.400 171.511 32.829 18.400 5.149	112.855	52.350	72.300	29.300	47.300	26.900	13.600
	<b>Summe Neubau KH</b>	<b>753.310</b>	<b>112.855</b>	<b>52.350</b>	<b>72.300</b>	<b>29.300</b>	<b>47.300</b>	<b>26.900</b>	<b>13.600</b>
1.18	weitere, übergreifende Maßnahmen des strukturellen Rahmenplans	4.880	1.997	200	200	200	200	200	200
1.19	<b>Rohrpostanlage</b>	2.107	2.107						
<b>KH</b>	<b>Su.Sachinvest. Machbarkeitsstudie</b>	<b>1.250.259</b>	<b>606.721</b>	<b>52.650</b>	<b>72.600</b>	<b>29.500</b>	<b>47.500</b>	<b>27.100</b>	<b>13.800</b>
	<b>Weitere Sachinvest. Einzelmaßnahmen:</b>								
1.20	<b>Umbau der Zentralküche im VZ</b>	7.100	7.100						
1.21	<b>Vorzeitige Verlagerung BH an den Standort Mitte Neubau Modulklinik</b>	18.900	18.900						
1.22	<b>Neubau Haus N KH</b>	4.470	4.470						
1.23	<b>Neubau Kita KBC</b>	4.950			2.330				
1.24	<b>KJP Planungskosten</b>				3.000				
<b>KS</b>	<b>Su. Sachinvestitionen Einzelmaßnahmen Klinikum Stuttgart</b>	<b>1.386.030</b>	<b>737.542</b>	<b>52.777</b>	<b>77.930</b>	<b>29.500</b>	<b>47.500</b>	<b>27.100</b>	<b>13.800</b>
1.25	Vorhandene Gebäude Verbesserung technischer Anlagen Bauliche Verbesserungen Einrichtung Einrichtungen			1.000 9.000 8.600	3.000 3.670 9.600	6.000 6.000 9.600	6.000 6.000 9.600	6.000 6.000 9.600	6.000 6.000 9.600
	Summe			18.600	16.270	21.600	21.600	21.600	21.600

## D. Investitionsprogramm WP 2020 Klinikum Stuttgart

Lfd.Nr.	Bezeichnung	Gesamt- aufwand  TEUR	zu decken in den Jahren						
			bis2018	Ansatz 2019	2020	2021	2022	2023	2024
			TEUR	EUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>2.</b>	<b><u>Investitionen, die nicht nach dem LKHG gefördert werden</u></b>								
	Vorhandene Gebäude								
	Verbesserung technischer Anlagen								
	Bauliche Verbesserungen			0	0				
	Einrichtung Personalwohngebäude			0	800	510	280	2.007	212
	Einrichtung			0	25	25	25	25	25
	Gebrauchsgüter			150	150	150	150	150	150
	Summe			150	975	685	455	2.182	387
	<b>Su. Sachinvest. Klinikum</b>			<b>18.750</b>	<b>17.245</b>	<b>22.285</b>	<b>22.055</b>	<b>23.782</b>	<b>21.987</b>
3	Entnahmen aus Rücklagen								
4	Jahresverlust			0	0				
4.1	Verlustausgleich durch Träger			11.228	12.305	10.518	7.579	4.884	2.110
5	Auflösung Sonderposten			37.219	48.135	50.389	46.849	46.054	45.250
6	Tilgung von Krediten Stadt								
6.1	Tilgung von Krediten sonstige			6.980	5.064	5.064	4.650	4.650	4.560
7	Rückzahlung von Fördermitteln								
8	Aufl. Zuschuß Träger Pass. Rechnungsabgrenzung								
8.1	Auflösung Parap (Personalwohngebäude )			60	71	251	624	684	1.232
8.2	Auflösung Parap (Anteil 4 Seiten-Vertrag)			2.997	1.951	1.365	972	866	639
9	Entnahme aus langfristigen Rückstellungen								
10	Erhöhung des Nettogeldvermögens			9.035	5.865	6.969	4.048	-166	1.215
11	Unterdeckung Vermögensplanabrechnung Vorjahre								
12	Rückzahlung an Träger								
13	Rückzahlung aus Vorjahren								
	Summe			67.519	73.391	74.556	64.722	56.972	55.006
	<b>Gesamtausgaben Klinikum</b>			<b>139.046</b>	<b>168.566</b>	<b>126.341</b>	<b>134.277</b>	<b>107.854</b>	<b>90.793</b>

## 8 Stand der Schulden

### E. Stand der Schulden (ohne Kassenkredite) Klinikum Stuttgart

lfd.	A r t	Stand am 31.12.2018	Voraussicht- licher Stand am 31.12.2019	Voraussichtliche Veränderung 2020		Voraussicht- licher Stand am 31.12.2020
				Zugang	Abgang	
1.	Schulden aus Krediten von/vom					
1.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
1.2	Land	0	0	0	0	0
1.3	Stadt Stuttgart	0	0	0	0	0
1.3	sonstigen Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0
1.4	Zweckverbänden und dgl. (LWV)	0	0	0	0	0
1.5	öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
1.6	sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	24.470	18.186	0	3.504	14.682
1.7	privaten Unternehmen	20.005	18.070	0	1.560	16.510
	<b>Summe 1</b>	<b>44.475</b>	<b>36.256</b>	<b>0</b>	<b>5.064</b>	<b>31.192</b>
2.	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0
	<b>Rückzahlungsverpflichtungen insgesamt</b>	<b>44.475</b>	<b>36.256</b>	<b>0</b>	<b>5.064</b>	<b>31.192</b>

## 9 Stellenübersicht

### 9.1 Stellenübersicht

**Beschäftigte insgesamt**  
Zahl der Stellen / Vollkräfte

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
--	-------------	-------------

Beschäftigte	5.225,94	5.600,31
<b>Gesamt</b>	<b>5.225,94</b>	<b>5.600,31</b>

### 9.2 Erläuterungen zur Stellenübersicht

Die Zahl der Stellen im Klinikum wird im Wirtschaftsplan 2020 erhöht. Die Zahl der Stellen 2019 entspricht hier dem in 2017 aufgestellten Wirtschaftsplan für 2018/2019 und weicht daher erheblich von den aktuell besetzten Stellen ab.



Entgeltgruppe TVöD	Nachrichtlich		Zahl der Stellen 2020	Besol- dungs- gruppe	Nachrichtlich		Zahl der Stellen 2020
	Zahl der Stellen 2019	Zahl tatsächliche Beschäftigte 30.06.2019 (Kopfzahl)			Zahl der Stellen 2019	Zahl tatsächliche Beschäftigte 30.06.2019 (Kopfzahl)	
<b>Außer tariflich</b>	58,48	59,00	50,00	<b>5. Bundesbesoldungsordnung</b>			
<b>1. TVöD-K</b>				Höherer Dienst			
E 15Ü	6,72	8,00	7,19	B 3			
E 15	31,91	38,00	34,17	B 2			
E 14	71,37	85,00	76,43	A 16	1,00	1,00	1,00
E 13	76,41	91,00	81,82	A 15	1,00	1,00	1,00
E 12	34,43	41,00	36,87	A 14	2,00	2,00	2,00
E 11	62,14	74,00	66,54	A 13	4,00	4,00	4,00
E 10	73,89	88,00	79,13				
E 9c	51,22	61,00	54,85	Gehobener Dienst			
E 9b	168,77	201,00	180,73	A 13	0,00	0,00	0,00
E 9a	323,27	385,00	346,18	A 12	1,00	1,00	1,00
E 8	172,13	205,00	184,33	A 11	4,00	4,00	4,00
E 7	59,62	71,00	63,84	A 10	2,00	2,00	2,00
E 6	174,65	208,00	187,02	A 9	1,00	1,00	1,00
E 5	158,70	189,00	169,94				
E 4	50,38	60,00	53,95	Mittlerer Dienst			
E 3	211,60	252,00	226,59	A 9			
E 2Ü	0,00	0,00	0,00	A 8	2,00	2,00	2,00
E 2	77,25	92,00	82,72	A 7			
E 1	146,10	174,00	156,45	A 6			
<b>2. TVöD-P</b>				A 5			
P 16	4,12	5,00	4,53				
P 15	9,06	11,00	9,96	Einfacher Dienst			
P 14	9,06	11,00	9,96	A 6			
P 13	66,71	81,00	73,35	A 5			
P 12	114,48	139,00	125,87	A 4			
P 11	31,30	38,00	34,41	A 3			
P 10	35,41	43,00	38,94				
P 9	279,20	339,00	306,97				
P 8	763,46	927,00	839,42				
P 7	715,69	869,00	786,90				
P 6	53,53	65,00	58,86				
P 5	73,30	89,00	80,59		18	18	18
<b>3. TVöD-SuE</b>							
S 18	2,54	3,00	2,50				
S 17	8,47	10,00	8,33				
S 16	0,00	0,00	0,00				
S 15	33,04	39,00	32,50				
S 14	0,00	0,00	0,00				
S 13	2,54	3,00	2,50				
S 12	53,38	63,00	52,50				
S 11b	0,85	1,00	0,83				
S 11a	0,00	0,00	0,00				
S 10	0,00	0,00	0,00				
S 9	1,69	2,00	1,67				
S 8b	12,71	15,00	12,50				
S 8a	33,89	40,00	33,33				
S 7	0,00	0,00	0,00				
S 4	3,39	4,00	3,33				
S 3	0,00	0,00	0,00				
S 2	0,85	1,00	0,83				
<b>4. TV-Ärzte/VKA</b>							
EG IV	45,07	52,00	46,73				
EG III	203,70	235,00	211,20				
EG II	232,31	268,00	240,86				
EG I	409,14	472,00	424,20				
Teil B Beschäftigte insgesamt	5.207,94	6.207,00	5.582,31				