



**Lahn-Dill  
Kliniken**

**Bericht per 30.09.2007 zur  
finanziellen Lage der  
Lahn-Dill-Kliniken**

**Zeitraum: 01.01.2007 – 30.09.2007**

**Lahn-Dill-Kliniken GmbH**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
<b>1. Grundlagen</b>	<b>1</b>
<b>2. Lahn-Dill-Kliniken GmbH</b>	
<b>2.1 Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>2</b>
<b>2.2 Detailbetrachtung</b>	<b>3</b>
<b>2.3 Leistungsentwicklung</b>	<b>4</b>
<b>2.4 Erläuterung</b>	<b>5</b>
<b>3. Klinikum Wetzlar-Braunfels</b>	
<b>3.1 Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>6</b>
<b>3.2 Detailbetrachtung</b>	<b>7</b>
<b>3.3 Leistungsentwicklung</b>	<b>8</b>
<b>3.4 Erläuterung</b>	<b>9</b>
<b>4. Dill-Kliniken Dillenburg</b>	
<b>4.1 Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>10</b>
<b>4.2 Detailbetrachtung</b>	<b>11</b>
<b>4.3 Leistungsentwicklung</b>	<b>12</b>
<b>4.4 Erläuterung</b>	<b>13</b>
<b>5. Tochtergesellschaften der Lahn-Dill-Kliniken GmbH</b>	<b>14</b>
<b>6. Ausblick</b>	<b>15</b>

## 1. Grundlagen

Der Bericht zur finanziellen Lage der Lahn-Dill-Kliniken für das 3. Quartal wurde im Vergleich zum 2. Quartalsbericht 2007 formell nicht weiter geändert. Im Bereich der Leistungsentwicklung (Seite 4, 8 und 12) wurden die Kennzahlen aus den E1-Statistiken verwendet.

Das Ergebnis der Lahn-Dill Kliniken GmbH nach dem drittem Quartal 2007 weicht um +376 T€ vom geplanten Fehlbetrag in Höhe von -384 T€ ab und beträgt -7 T€. In den Dill-Kliniken in Dillenburg setzt sich der Trend aus dem ersten Halbjahr 2007 fort, es wurde positives Ergebnis in Höhe von +191 T€ erreicht. Am Standort Wetzlar-Braunfels beträgt das Ergebnis von dem Klinikum Wetzlar-Braunfels für die ersten drei Quartale -199 T€.

Durch die vorhandene Inanspruchnahme von Leistungen innerhalb beider Kliniken kann es zum Jahresende durch mögliche Abschlussbuchungen noch zu Ergebnisverschiebungen an den jeweiligen Standorten kommen. Im Ergebnis der GmbH wirken sich diese Verrechnungen neutral aus.

Somit zeigt die Prognose zur Tendenz des Jahresergebnisses, auf Grundlage des 3. Quartalsberichtes, dass das geplante negative Jahresergebnis mit sehr hoher Wahrscheinlichkeit, unter der Annahme, dass im 4. Quartal keine außerplanmäßigen Entwicklungen geschehen, sich besser entwickeln wird.

## 2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

### Lahn-Dill Kliniken GmbH

Quartalsbericht 3. 2007 (01.01.2007 - 30.09.2007)

<b>1.</b>	<b>Erlöse aus Krankenhausleistungen</b>		
a.	Erlöse aus DRG	67.328.150 €	
b.	Erlöse aus DRG-Zuschlägen	1.151.942 €	
c.	Erlöse aus Zusatzentgelten	952.721 €	
d.	Erlöse aus teilst. Tagessätzen	326.982 €	
e.	Erlöse Vorstationär	207.591 €	<b>69.967.385 €</b>
<b>2.</b>	<b>Erlöse aus Wahlleistungen</b>	1.222.989 €	
<b>3.</b>	<b>Erlöse aus ambulanten Leistungen</b>	924.992 €	
<b>4.</b>	<b>Nutzungsentgelte der Ärzte</b>	2.382.588 €	
<b>5.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	10.209.018 €	<b>14.739.587 €</b>
<b>Summe Erlöse</b>			<b>84.706.972 €</b>
<b>6.</b>	<b>Personalaufwand</b>	-50.369.700 €	<b>-50.369.700 €</b>
<b>7.</b>	<b>Materialaufwand</b>		
a.	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-19.557.978 €	
b.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.724.455 €	<b>-25.282.433 €</b>
<b>8.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	-9.045.420 €	
<b>9.</b>	<b>Zinserträge</b>	218.447 €	
<b>10.</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	-172.748 €	<b>-8.999.720 €</b>
<b>Summe Aufwendungen</b>			<b>-84.651.853 €</b>
<b>11.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>55.118 €</b>
<b>12.</b>	<b>Steuern</b>	-62.806 €	
<b>13.</b>	<b>Quartalsüberschuss/-fehlbetrag(-)</b>		<b>-7.687 €</b>

2.2 Detailbetrachtung  
Lahn-Dill-Kliniken GmbH  
Quartalsbericht 3. 2007 / 01.01.2007 -30.09.2007  
Werte in TEUR



Erlösdetails		1-9 / 2006 Ist	Plan	01 - 09 / 2007		Differenz (Ist-Plan)		
				%	Ist	%	Abs.	Rel. (%)
Erlöse	Erlöse aus Krankenhausleistungen	65.180	68.747	84,0	69.967	82,6	1.220	1,7
	Erlöse aus Wahlleistungen	979	980	1,2	1.223	1,4	243	19,9
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	623	773	0,9	925	1,1	152	16,4
	Nutzungsentgelte der Ärzte	2.034	2.085	2,5	2.383	2,8	298	12,5
	Sonstige Betriebliche Erträge	8.309	9.212	11,3	10.209	12,1	997	9,8
<b>Summe Erlöse</b>		<b>77.125</b>	<b>81.797</b>		<b>84.707</b>		<b>2.910</b>	<b>3,4</b>

Kostendetails		1-9 / 2006 Ist	Plan	01 - 09 / 2007		Differenz (Plan-Ist)		
				%	Ist	%	Abs.	Rel. (%)
Personalkosten		-49.235	-51.923	63,2	-50.370	59,5	-1.553	-3,0
Materialkosten	Lebensmittel	-987	-972	1,2	-1.006	1,2	34	3,5
	Medizinischer Bedarf	-13.787	-13.511	16,4	-16.254	19,2	2.742	20,3
	Wasser, Energie, Brennstoffe	-1.978	-2.149	2,6	-1.979	2,3	-170	-7,9
	Wirtschaftsbedarf	-329	-335	0,4	-320	0,4	-16	-4,7
Bezogene Leistungen	Medizinische Leistungen	-2.969	-3.029	3,7	-3.425	4,0	396	13,1
	Nichtmedizinische Leistungen	-1.638	-2.375	2,9	-2.299	2,7	-75	-3,2
Sonst. Betr. Aufw.	Verwaltungsbedarf	-1.405	-1.415	1,7	-1.356	1,6	-59	-4,2
	Instandhaltung	-2.060	-3.110	3,8	-3.818	4,5	708	22,8
	Abgaben, Versicherung	-1.063	-985	1,2	-991	1,2	6	0,6
Abschreibungen		-554	-726	0,9	-509	0,6	-217	-29,9
Zinsen		-19	-98	0,1	46	-0,1	-144	-146,5
Steuern		-22	-44	0,1	-63	0,1	19	44,4
Sonstiger Aufwand		-990	-1.510	1,8	-2.371	2,8	861	57,1
<b>Summe Kosten</b>		<b>-77.037</b>	<b>-82.180</b>		<b>-84.715</b>		<b>2534</b>	<b>3,1</b>

Ergebnis		1-9 / 2006 Ist	Plan	01 - 09 / 2007		Differenz		
				%	Ist	%	Abs.	Rel. (%)
<b>Summe Erlöse</b>		<b>77.125</b>	<b>81.797</b>		<b>84.707</b>		<b>2.910</b>	<b>3,4</b>
<b>Summe Kosten</b>		<b>-77.037</b>	<b>-82.180</b>		<b>-84.715</b>		<b>2534</b>	<b>3,1</b>
<b>Ergebnis (Jan-Sep 2007)</b>		<b>89</b>	<b>-383</b>		<b>-8</b>		<b>376</b>	

## 2.3 Leistungsentwicklung

Lahn-Dill-Kliniken GmbH  
 Quartalsbericht 3. 2007 / 01.01.2007 - 30.09.2007



Leistungskennzahl	1-9 2006 Ist	01 - 09 / 2007		Differenz	
		Plan	Ist	Abs.	Rel. (%)
Fallzahl	26.576	27.317	27.209	-108	-0,4%
Case-Mix	22.991	24.002	24.866	863	3,8%
Case-Mix-Index	0,865	0,879	0,914	0,035	4,1%
Belegungstage	176.876	0	183.558		

### Farblegende

<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Weiß</span>	= Ist 2006
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px; background-color: #e0ffff;">Blau</span>	= Plan 2007
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px; background-color: #cccccc;">Grau</span>	= Ist 2007
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px; background-color: #e0ffe0;">Grün</span>	= Gut
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px; background-color: #ffe0ff;">Rot</span>	= Schlecht

## **2.5 Erläuterung Lahn-Dill-Kliniken GmbH**

Die Leistungssteigerung im ersten Halbjahr setzte sich auch im dritten Quartal fort. Mit 1.220 T€ liegen hier die Erlöse aus Krankenhausleistungen über dem Planwert. Noch ausstehende Budget- und Entgeltverhandlungen lassen diesen positiven Betrag noch nicht als fix realisieren. Auch die sonstigen Erträgen (Apothekenumsätze) haben sich wesentlich positiver entwickelt als diese im Plan prognostiziert wurden. Die Gesamterlöse der GmbH liegen nun in Summe um +2.910 T€ über dem Planwert, was einer Steigerung von 3,4% entspricht.

Parallel zu den Erlösen haben sich auch die Kosten entwickelt. Die gestiegen Ausgaben im Medizinischen Bedarf sind bedingt durch den Einkauf Apotheke für den Fremdverkauf und benötigte Materialien im Rahmen der Leistungssteigerungen. Entgegen diesem Trend zeigen sich die Personalkosten wesentlich positiver als im Planansatz (-1.553 T€).

### 3.1 Gewinn- und Verlustrechnung

## Klinikum Wetzlar-Braunfels

Quartalsbericht 3. 2007 (01.01.2007 - 30.09.2007)

<b>1.</b>	<b>Erlöse aus Krankenhausleistungen</b>		
a.	Erlöse aus DRG	48.853.812 €	
b.	Erlöse aus DRG-Zuschlägen	516.034 €	
c.	Erlöse aus Zusatzentgelten	934.840 €	
d.	Erlöse aus teilst. Tagessätzen	326.982 €	
e.	Erlöse Vorstationär	172.358 €	<b>50.804.025 €</b>
<b>2.</b>	<b>Erlöse aus Wahlleistungen</b>	1.012.564 €	
<b>3.</b>	<b>Erlöse aus ambulanten Leistungen</b>	797.946 €	
<b>4.</b>	<b>Nutzungsentgelte der Ärzte</b>	1.847.259 €	
<b>5.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	9.805.944 €	<b>13.463.713 €</b>
<b>Summe Erlöse</b>			<b>64.267.738 €</b>
<b>6.</b>	<b>Personalaufwand</b>	-37.010.325 €	<b>-37.010.325 €</b>
<b>7.</b>	<b>Materialaufwand</b>		
a.	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-16.223.888 €	
b.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.398.473 €	<b>-20.622.361 €</b>
<b>8.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	-6.823.956 €	
<b>9.</b>	<b>Zinserträge</b>	173.915 €	
<b>10.</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	-126.460 €	<b>-6.776.501 €</b>
<b>Summe Aufwendungen</b>			<b>-64.409.187 €</b>
<b>11.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>-141.449 €</b>
<b>12.</b>	<b>Steuern</b>	-57.448 €	
<b>13.</b>	<b>Quartalsüberschuss/-fehlbetrag(-)</b>		<b>-198.897 €</b>

**3.2 Detailübersicht**  
**Klinikum Wetzlar-Braunfels**  
**Quartalsbericht 3. 2007 / 01.01.2007 - 30.09.2007**  
**Werte in TEUR**



Erlösdetails		1-9 / 2006 Ist	Plan	01 - 09 / 2007		Differenz (Ist-Plan)		
				%	Ist	%	Abs.	Rel. (%)
Erlöse	Erlöse aus Krankenhausleistungen	48.663	50.379	81,3	50.804	79,1	425	0,8
	Erlöse aus Wahlleistungen	807	819	1,3	1.013	1,6	194	19,1
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	413	462	0,7	798	1,2	336	42,1
	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.753	1.755	2,8	1.847	2,9	92	5,0
	Sonstige Betriebliche Erträge	7.928	8.577	13,8	9.806	15,3	1.229	12,5
<b>Summe Erlöse</b>		<b>59.565</b>	<b>61.992</b>	<b>100,0</b>	<b>64.268</b>	<b>100,0</b>	<b>2.276</b>	<b>3,5</b>

Kostendetails		1-9 / 2006 Ist	Plan	01 - 09 / 2007		Differenz (Plan-Ist)		
				%	Ist	%	Abs.	Rel. (%)
Personalkosten		-36.117	-37.838	60,8	-37.010	57,4	-827	-2,2
Materialkosten	Lebensmittel	-733	-720	1,2	-736	1,1	16	2,2
	Medizinischer Bedarf	-11.758	-11.487	18,5	-13.899	21,6	2.412	21,0
	Wasser, Energie, Brennstoffe	-1.360	-1.470	2,4	-1.365	2,1	-105	-7,1
	Wirtschaftsbedarf	-210	-223	0,4	-224	0,3	1	0,6
Bezogene Leistungen	Medizinische Leistungen	-2.615	-2.557	4,1	-2.545	3,9	-11	-0,4
	Nichtmedizinische Leistungen	-1.230	-1.858	3,0	-1.853	2,9	-5	-0,3
Sonst. Betr. Aufw.	Verwaltungsbedarf	-1.094	-1.061	1,7	-1.120	1,7	60	5,6
	Instandhaltung	-1.669	-2.496	4,0	-2.742	4,3	246	9,9
	Abgaben, Versicherung	-798	-705	1,1	-703	1,1	-2	-0,3
Abschreibungen		-516	-441	0,7	-449	0,7	8	1,9
Zinsen		-10	-63	0,1	47	-0,1	-110	-175,3
Steuern		-17	-38	0,1	-57	0,1	20	53,2
Sonstiger Aufwand		-823	-1.288	2,1	-1.809	2,8	521	40,5
<b>Summe Kosten</b>		<b>-58.951</b>	<b>-62.243</b>	<b>100,0</b>	<b>-64.467</b>	<b>100,0</b>	<b>2.224</b>	<b>3,6</b>

Ergebnis		1-9 / 2006 Ist	Plan	01 - 09 / 2007		Differenz		
				%	Ist	%	Abs.	Rel. (%)
<b>Summe Erlöse</b>		<b>59.565</b>	<b>61.992</b>		<b>64.268</b>		<b>2.276</b>	<b>3,5</b>
<b>Summe Kosten</b>		<b>-58.951</b>	<b>-62.243</b>		<b>-64.467</b>		<b>2.224</b>	<b>3,6</b>
<b>Ergebnis (Jan-Sep 2007)</b>		<b>614</b>	<b>-251</b>		<b>-199</b>		<b>52</b>	

### 3.3 Leistungsentwicklung

Klinikum Wetzlar-Braunfels

Quartalsbericht 3. 2007 / 01.01.2007 -30.09.2007



Leistungskennzahl	1-9 2006 Ist	01 - 09 / 2007		Differenz	
		Plan	Ist	Abs.	Rel. (%)
Fallzahl	18.411	19.147	19.100	-47	-0,2%
Case-Mix	16.700	17.702	18.398	696	3,9%
Case-Mix-Index	0,907	0,925	0,963	0,039	4,2%
Belegungstage	125.007	0	130.712		

### **3.3 Erläuterung Klinikum Wetzlar-Braunfels**

Im Bereich Erlöse in dem Klinikum Wetzlar Braunfels liegen die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 0,8% über dem Planwert. Dies entspricht einer absoluten Zunahme von 425 T€. Die Erlöse für Zusatzentgelte wurden wie im zweiten Quartalsbericht aufgrund eines zu erwartenden Mehrerlösausgleiches angepasst. Bei den Erlösen aus KV- und ambulanten OP-Leistungen hat sich der positive Trend aus dem 1. Halbjahr mit einem Plus von 336 T€ fortgesetzt. Die Apothekenumsätze haben Planerlöse um 1.627 T€ überschritten. Die Gesamterlöse liegen mit 2.276 T€ über dem Planwert.

Im Bereich Kosten liegt der medizinische Bedarf weiterhin über dem Planwert. Zurückzuführen ist diese auf den Einkauf von Materialien für den Verkauf an Dritte in der Apotheke (+1.357 T€) sowie verursacht durch die Mehrleistungen im stationären Bereich. Darüber hinaus entstand durch den Sanierungsbeitrag eine Planüberschreitung im sonstigen Aufwand, da dieser Beitrag nicht bei der Kostenplanung, sondern bei der Erlösplanung berücksichtigt worden ist. Somit liegen die Gesamtkosten insgesamt mit 2.224 T€ über dem Planwert.

#### 4.1 Gewinn- und Verlustrechnung

### Dill-Kliniken Dillenburg

Quartalsbericht 3. 2007 (01.01.2007 - 30.09.2007)

<b>1. Erlöse aus Krankenhausleistungen</b>			
a. Erlöse aus DRG	18.474.338 €		
b. Erlöse aus DRG-Zuschlägen	635.908 €		
c. Erlöse aus Zusatzentgelten	17.881 €		
d. Erlöse aus teilst. Tagessätzen	0 €		
e. Erlöse Vorstationär	35.233 €	<b>19.163.360 €</b>	
<b>2. Erlöse aus Walleistungen</b>	210.425 €		
<b>3. Erlöse aus ambulanten Leistungen</b>	127.046 €		
<b>4. Nutzungsentgelte der Ärzte</b>	535.329 €		
<b>5. Sonstige betriebliche Erträge</b>	403.074 €	<b>1.275.874 €</b>	
<b>Summe Erlöse</b>			<b>20.439.234 €</b>
<b>6. Personalaufwand</b>	-13.359.375 €	<b>-13.359.375 €</b>	
<b>7. Materialaufwand</b>			
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-3.334.090 €		
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.325.982 €	<b>-4.660.072 €</b>	
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	-2.221.463 €		
<b>9. Zinserträge</b>	44.532 €		
<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	-46.288 €	<b>-2.223.219 €</b>	
<b>Summe Aufwendungen</b>			<b>-20.242.667 €</b>
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			<b>196.567 €</b>
<b>12. Steuern</b>	-5.358 €		
<b>13. Quartalsüberschuss/-fehlbetrag(-)</b>			<b>191.209 €</b>

4.2 Detailbetrachtung  
Dill-Kliniken Dillenburg  
Quartalsbericht 3. 2007 / 01.01.2007 - 30.09.2007  
Werte in TEUR



Erlösdetails		1-9 / 2006	Plan		01 - 09 / 2007		Differenz (Ist-Plan)	
		Ist		%	Ist	%	Abs.	Rel. (%)
Erlöse	Erlöse aus Krankenhausleistungen	16.517	18.368	92,7	19.163	93,8	795	4,1
	Erlöse aus Wahlleistungen	171	161	0,8	210	1,0	50	23,7
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	210	311	1,6	127	0,6	-184	-145,0
	Nutzungsentgelte der Ärzte	281	330	1,7	535	2,6	205	38,4
	Sonstige Betriebliche Erträge	381	635	3,2	403	2,0	-232	-57,6
<b>Summe Erlöse</b>		<b>17.561</b>	<b>19.805</b>	<b>100,0</b>	<b>20.439</b>		<b>634</b>	<b>3,1</b>

Kostendetails		1-9 / 2006	Plan		01 - 09 / 2007		Differenz (Plan-Ist)	
		Ist		%	Ist	%	Abs.	Rel. (%)
Personalkosten		-13.118	-14.085	70,6	-13.359	66,0	726	-5,4
Materialkosten	Lebensmittel	-253	-252	1,3	-270	1,3	-18	6,7
	Medizinischer Bedarf	-2.030	-2.024	10,2	-2.354	11,6	-330	14,0
	Wasser, Energie, Brennstoffe	-617	-679	3,4	-614	3,0	65	-10,5
	Wirtschaftsbedarf	-120	-113	0,6	-96	0,5	17	-17,7
Bezogene Leistungen	Medizinische Leistungen	-354	-473	2,4	-880	4,3	-407	46,3
	Nichtmedizinische Leistungen	-408	-517	2,6	-446	2,2	70	-15,8
Sonst. Betr. Aufw.	Verwaltungsbedarf	-311	-354	1,8	-235	1,2	119	-50,5
	Instandhaltung	-391	-614	3,1	-1.076	5,3	-462	42,9
	Abgaben, Versicherung	-265	-280	1,4	-288	1,4	-8	2,8
Abschreibungen		-38	-285	1,4	-60	0,3	225	-375,6
Zinsen		-9	-35	0,2	-2	0,0	33	-1907,1
Steuern		-4	-6	0,0	-5	0,0	1	-12,0
Sonstiger Aufwand		-167	-222	1,1	-562	2,8	-340	60,5
<b>Summe Kosten</b>		<b>-18.086</b>	<b>-19.938</b>	<b>100,0</b>	<b>-20.248</b>		<b>-310</b>	<b>1,5</b>

Ergebnis		1-9 / 2006	Plan		01 - 09 / 2007		Differenz	
		Ist			Ist		Abs.	Rel. (%)
<b>Summe Erlöse</b>		<b>17.561</b>	<b>19.805</b>		<b>20.439</b>		<b>634</b>	<b>3,1</b>
<b>Summe Kosten</b>		<b>-18.086</b>	<b>-19.938</b>		<b>-20.248</b>		<b>-310</b>	<b>1,5</b>
<b>Ergebnis (Jan-Sep 2007)</b>		<b>-525</b>	<b>-133</b>		<b>191</b>		<b>324</b>	

### 4.3 Leistungsentwicklung

Dill-Kliniken Dillenburg  
Quartalsbericht 3. 2007 / 01.01.2007 - 30.09.2007



Leistungskennzahl	1-9 2006 Ist	01 - 09 / 2007		Differenz	
		Plan	Ist	Abs.	Rel. (%)
Fallzahl	8.165	8.170	8.109	-61	-0,7%
Case-Mix	6.291	6.300	6.468	168	2,7%
Case-Mix-Index	0,770	0,771	0,798	0,026	3,4%
Belegungstage	51.869	0	52.846		

### **4.3 Erläuterung Dill-Kliniken**

Die Erlöse aus Krankenhausleistungen liegen mit +795 T€ über dem Planwert. Aus ambulanten Leistungen sind aufgrund ungenauer Erlöszuordnung weiter unter den Planerlösen, welches sich auch im 4. Quartal nicht ändern wird. Die Erlössteigerungen bei den Krankenhausleistungen lassen sich wie im 1. Halbjahr auf den erhöhten CMI trotz rückläufiger Fallzahlen zurückzuführen. Insgesamt ist das Bild weiterhin positiv, so dass im Erlösbereich ein Plus von 634 T€ verbucht werden kann.

Die Gesamtkosten liegen mit 1,6% leicht über dem Plan, was wie im 1. Halbjahr auf Kostenüberschreitungen beim Medizinischen Bedarf zurückzuführen ist. Hier lagen die Kosten für Arzneimittel, Blut- und Plasmaprodukte und die Kosten für Implantate (Knie- und HSM-Implantate) aufgrund der Leistungssteigerung über den Plankosten. Die Honorare für nicht angestellte Ärzte liegen aufgrund der Mehrleistungen von Dr. Pfau über dem Planwert. Die Kosten in der Position Instandhaltung liegt aufgrund vom Umbau 5. OG (Verwaltung) über dem Planwert.

## **5. Erläuterung Tochtergesellschaften**

Der Quartalsbericht der LabMed für das 3. Quartal lag bei Redaktionsschluss noch nicht vor.

Der Quartalsbericht für das 3. Quartal des MVZ lag zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts noch nicht vor. Für das 1. Halbjahr belief sich der bereinigte Praxisgewinn / -verlust auf -74.201 €. Dieser Betrag bewegt sich im Rahmen der geplanten Anlaufverluste, die durch ein Darlehen des Gesellschafters abgedeckt sind. Das MVZ wird nach der vorliegenden Planung im 4. Quartal 2008 die Gewinnzone erreichen.

## 6. Ausblick

Die Budgetverhandlungen für das Jahr 2007 werden Ende Nov. bzw. Anfang Dez. für Wetzlar-Braunfels bzw. Dillenburg geführt. Vorbereitungen für die Verhandlungen sind getroffen – hier liegen sowohl Chancen, als auch Risiken, da die Ziele für das Verhandlungsjahr 2007 sehr ambitioniert sind.

Auch im 3. Quartalsbericht 2007 sind mögliche Abschreibungen auf die offenen Forderungen gegenüber Kostenträgern zum 31.12.2007 nicht berücksichtigt. Um diesen Betrag im Rahmen des Jahresabschluss so gering wie möglich ausfallen zu lassen, wurden hier Maßnahmen durch die Geschäftsführung ergriffen, um eine Verbesserung der Situation herbeizuführen.

Die sich im 1. Halbjahr gezeigte positive Entwicklung hat sich auch im 3. Quartal fortgesetzt. Für die letzten 3 Monate kann mit einer konstant positiven Ergebnisverbesserung gerechnet werden. Ausgehend von der Prognose im 2. Quartalsbericht, rechnet die Geschäftsführung auch jetzt mit einem Jahresergebnis, das voraussichtlich besser als der geplante Verlust in Höhe von -512 T€ ausfallen wird.