

# Jahresabschlüsse 2023

für den LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb  
(Entwurf)

für die Einrichtungen des  
LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen  
(Entwurf)

für die LWL-Maßregelvollzugseinrichtungen  
(Entwurf)

für das LWL-Jugendhilfezentrum Marl, das  
LWL-Heilpädagogische Kinderheim Hamm  
und das LWL-Jugendheim Tecklenburg

**Vorlagennummer:** 15/2587  
**Vorlageart:** Beschlussvorlage  
**Öffentlichkeitsstatus:** öffentlich

## Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2023 des LWL- Bau- und Liegenschaftsbetriebes

**Datum:** 31.07.2024  
**Federführende Abteilung:** LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb  
**Berichterstattung:** Herr Frigger

### Beratungsfolge

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Bauausschuss (Vorberatung)	19.09.2024	Ö
Finanz- und Wirtschaftsausschuss (Vorberatung)	23.09.2024	Ö
Landschaftsausschuss (Vorberatung)	24.09.2024	Ö
Landschaftsversammlung (Entscheidung)	26.09.2024	Ö

### Finanzielle Auswirkungen

#### 1. Ergebnis und/oder zahlungsrelevante Auswirkungen?

Nein

### Ergebnis der Klimawirkungsprüfung

Die Vorlage hat keine unmittelbaren Auswirkungen

### Beschlussvorschlag

#### Beschlussvorschlag für die Landschaftsversammlung

1. Der Jahresabschluss 2023 des LWL-Bau- und Liegenschaftsbetriebes wird mit einer Bilanzsumme von 646.810.476,31 Euro und einem Jahresüberschuss von 6.735.339,86 Euro gemäß § 4 EigVO NRW festgestellt.
2. Der Jahresüberschuss in Höhe von 6.735.339,86 Euro wird in Höhe von 3.286.165,08 Euro an den LWL ausgeschüttet und in Höhe von 1.503.495,29 Euro in die Instandhaltungsrücklage der Kulturimmobilien, in Höhe von 691.214,63 Euro in die Instandhaltungsrücklage der Immobilien der LWL-Hauptverwaltung und in Höhe von 1.254.464,86 Euro der Instandhaltungsrücklage der Schulimmobilien eingestellt.
3. Die Entlastung des Betriebsausschusses für das Wirtschaftsjahr 2023 wird gem. § 4 EigVO NRW festgestellt.

#### Beschlussvorschlag für den Bauausschuss

4. Der Betriebsleitung des LWL-Bau- und Liegenschaftsbetriebes wird für das

Wirtschaftsjahr 2023 Entlastung erteilt.

5. Dem Bericht des Betriebsausschusses (Anlage 1) wird zugestimmt.

### **Sachverhalt**

Die Feststellung der Jahresabschlüsse des LWL-Bau- und Liegenschaftsbetriebs obliegt der Landschaftsversammlung. Ebenso entscheidet die Landschaftsversammlung über die Verwendung der Jahresüberschüsse bzw. über die Behandlung der Jahresfehlbeträge.

Der als Anlage 2 beigefügte Geschäftsbericht enthält neben Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, den Lagebericht mit weitreichenden Informationen zum Geschäftsverlauf, den wirtschaftlichen Verhältnissen und bestehenden Risiken. Das Geschäftsjahr 2023 schließt mit einer Bilanzsumme von 646.810.476,31 Euro und einem Jahresüberschuss von 6.735.339,86 Euro ab.

Im Rahmen der Einbringung des Haushaltsplanentwurfes 2024 wurde das Haushaltskonsolidierungsprogramm für die Jahre 2024 bis 2027 beschlossen. Ein Baustein des Programms ist eine Eigenkapitalrückführung in Höhe von 50 % des testierten Jahresüberschusses 2022 (6.572.330,16 Euro). Die Ausschüttung gegenüber dem LWL beträgt 3.286.165,08 Euro.

Der Betriebsausschuss hat die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Breidenbach und Partner PartG mbH mit der Prüfung des Jahresabschlusses beauftragt. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bescheinigt

- eine zutreffende Beurteilung der Lage und der künftigen Entwicklung durch die Betriebsleitung,
- den ordnungsgemäßen Jahresabschluss aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang und
- eine einwandfreie Geschäftsführung unter besonderer Berücksichtigung der Informations- und Berichtspflichten gegenüber den politischen Kontroll- und Überwachungsorganen im Sinne des § 53 HGrG.

Auswirkungen auf das Ziel der Klimaneutralität des LWL:

Die Vorlage hat keine unmittelbaren Auswirkungen auf das Ziel der Klimaneutralität des LWL. Sie ist Bestandteil der definierten Ausnahmeliste in Stufe 1 des Bewertungsverfahrens.

### **Anlage/n**

1 - Anlage 1 - Bericht des Betriebsausschusses (öffentlich)

2 - Anlage 2 - Geschäftsbericht 2023 (öffentlich)

[Dokumentende]

## **Bericht des Betriebsausschusses**

Der Betriebsausschuss hat sich während des Geschäftsjahres durch die Berichte der Betriebsleitung in den Sitzungen des Betriebsausschusses über die Lage und Entwicklung der Gesellschaft und alle wesentlichen Geschäftsvorgänge informiert.

Der vorliegende Jahresabschluss 2023 wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Breidenbach & Partner PartG mbH, Wuppertal, geprüft und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen.

Der ausführliche Bericht der Abschlussprüfer stand dem Betriebsausschuss zur Einsichtnahme zur Verfügung. Die Abschlussprüfer haben darüber hinaus in der Bilanzsitzung des Betriebsausschusses mündlich über das Ergebnis der Prüfung berichtet.

Gegen das Ergebnis der Prüfung der Buchführung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes durch die Abschlussprüfer hat der Betriebsausschuss nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung keine Einwendungen erhoben.

Der Betriebsausschuss stimmt dem von der Betriebsleitung aufgestellten Jahresabschluss zu und empfiehlt der Landschaftsversammlung, den Abschluss in der vorgelegten Form festzustellen.

Münster, im September 2024

Der Betriebsausschuss

*Hans Ebmeyer*

Vorsitzender

**LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb  
des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe  
eigenbetriebsähnliche Einrichtung  
Münster**

**Geschäftsbericht 2023**

**19. Geschäftsjahr**

## LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb, Münster

## Bilanz zum 31. Dezember 2023

<u>Aktivseite</u>	€	31.12.2023 €	Vorjahr €	<u>Passivseite</u>	€	31.12.2023 €	Vorjahr €
<u>A. Anlagevermögen</u>				<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital		22.500.000,00	22.500.000,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		30.481,86	46.169,24	II. Kapitalrücklage		160.282.567,65	160.170.013,41
II. Sachanlagen				III. Instandhaltungsrücklagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	481.494.562,11		461.793.310,73	1. Kulturimmobilien	24.570.582,98		21.619.691,09
2. Technische Anlagen und Maschinen	4.820.399,94		5.306.904,51	2. Schulimmobilien	20.502.214,65		17.864.407,01
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.147.629,01		2.507.390,97	3. Immobilien der Hauptverwaltung	11.295.561,67		10.311.931,04
4. Anlagen im Bau	50.029.991,68		42.515.597,40	4. Struktur- und Entwicklung im Psychiatrieverbund	10.000.000,00		10.000.000,00
		538.492.582,74	512.123.203,61	IV. Jahresüberschuss		6.735.339,86	6.572.330,16
		538.523.064,60	512.169.372,85			255.886.266,81	249.038.372,71
<u>B. Umlaufvermögen</u>				<u>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</u>			
I. Vorräte						115.955.984,49	114.026.287,04
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	19.775,63		12.325,61	<u>C. Rückstellungen</u>			
2. unfertige Leistungen, nicht abgerechnete Betriebskosten	9.278.939,75		7.632.830,40	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	10.935.676,00		11.243.275,00
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-9.278.939,75		-7.632.830,40	2. Steuerrückstellungen	52.472,00		52.472,00
		19.775,63	12.325,61	3. Sonstige Rückstellungen	3.695.848,93		3.920.749,35
						14.683.996,93	15.216.496,35
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				<u>D. Verbindlichkeiten</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	658.973,42		435.810,70	1. Darlehen von Kreditinstituten	44.619.460,00		47.461.300,00
2. Forderungen gegen die Trägerkörperschaft und ihren Einrichtungen	6.902.588,20		9.643.077,56	2. Darlehen von der Trägerkörperschaft	206.503.763,08		166.217.949,51
3. Forderungen gegen die Trägerkörperschaft aus Kontokorrent	54.730.801,11		32.695.507,75	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	863.599,82		626.990,32
4. Sonstige Vermögensgegenstände	44.706.690,00		47.591.324,00	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.020.334,73		9.362.743,92
		106.999.052,73	90.365.720,01	5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.061,52		77.965,70
				6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.204.725,30		1.662.333,70
III. Guthaben bei Kreditinstituten		46.784,70	35.769,50			260.214.944,45	225.409.283,15
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>				<u>E. Rechnungsabgrenzungsposten</u>			
		1.221.798,65	1.177.065,58			69.283,63	69.814,30
		646.810.476,31	603.760.253,55			646.810.476,31	603.760.253,55

**LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb, Münster**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023**

	€	2023 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse		72.005.606,88	67.735.218,72
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen		1.646.109,35	755.767,84
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		1.218.515,23	1.304.530,33
4. Sonstige betriebliche Erträge		5.446.425,09	5.731.463,73
5. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		34.816.817,67	33.275.471,34
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	9.016.194,45		8.170.426,34
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.354.402,58		2.100.905,71
davon für Altersversorgung: 657.120,45 € (Vj.: 532.546,85 €)	<hr/>	11.370.597,03	<hr/> 10.271.332,05
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		15.336.354,63	14.398.572,02
davon außerplanmäßig: 166.268,52 € (Vj.: 16.931,68 €)			
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.540.883,86	2.362.958,77
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		40,49	41,30
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		9.516.420,99	8.645.803,58
davon an die Trägerkörperschaft: 8.948.375,95 € (Vj.: 8.111.880,36 €)			
11. Sonstige Steuern		283,00	554,00
12. Jahresüberschuss		<hr/> <hr/> 6.735.339,86	<hr/> <hr/> 6.572.330,16

# LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb

Münster

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

## **Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung**

Der LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb (LWL-BLB) des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) mit Sitz in Münster, ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung, die gemäß § 14 Abs. 2 ihrer Betriebssatzung einen Jahresabschluss nach den Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften aufzustellen hat. Nach den Größenmerkmalen des § 267 Abs. 3 HGB handelt es sich um eine große Kapitalgesellschaft.

Die Gliederung der Bilanz entspricht dem in § 266 Abs. 2 und 3 HGB vorgesehenen Gliederungsschema. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist in Übereinstimmung mit dem in § 275 Abs. 2 HGB enthaltenen Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Das Stammkapital des LWL-Bau- und Liegenschaftsbetriebes beträgt gemäß § 17 der Betriebssatzung 22.500.000 €.

Der Jahresabschluss wird in Euro aufgestellt.

## **II. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung bzgl. Ausweis, Bilanzierung und Bewertung**

### **1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Das Anlagevermögen wird mit den fortgeführten Einlagewerten bzw. zu fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten und - soweit abnutzbar - vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Abschreibungen werden nach der linearen Methode unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Nutzungsdauer vorgenommen. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis 800,00 € (ohne Umsatzsteuer) werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Das in den Vorräten enthaltene Lagermaterial der Nachrichtentechnik wird mit den Anschaffungskosten bewertet. Die in den Vorräten ausgewiesenen teilfertigen Planungsleistungen werden mit den gemäß § 255 Abs. 2 HGB zulässigen aktivierungsfähigen Kosten (ohne Fremdkapitalzinsen und anteiligen Abschreibungen) angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert angesetzt.

Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten wurden in ausreichendem Umfang berücksichtigt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden entsprechend abgezinst.

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen erfolgte unter Zugrundelegung eines versicherungsmathematischen Gutachtens unter Verwendung der Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck sowie der aktuellen Besoldungstabellen und Wahrscheinlichkeitstabellen 2018 G und eines Rechnungszinsfußes gemäß § 22 Abs. 3 EigVO NRW i. V. m. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW von 5 % nach dem sogenannten Teilwertverfahren. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2023 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW berücksichtigt.

Mittelbare Versorgungszusagen gegenüber der Arbeitnehmerschaft bestehen bei den Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen-Lippe (kvw). Diese mittelbaren Versorgungszusagen werden in Ausübung des Wahlrechts des Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB nicht passiviert. Die Altersversorgung wird durch Umlagen und Sanierungsgeld finanziert. Als Umlage werden 4,5 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts erhoben. Das zusätzlich zu zahlende Sanierungsgeld beträgt 3,25 %.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

## 2. Angaben zu Positionen der Bilanz

### **Anlagevermögen**

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens geht aus dem Anlagenpiegel auf Seite 13 des Anhangs hervor.

Die Zugänge im laufenden Berichtsjahr enthalten folgende Grunderwerbe:

	T€
Grunderwerb Gemarkung Overmarsberg	36
Grunderwerb Gemarkung Brilon	110
Grunderwerb Gemarkung Overstädt	229
	375

Folgende Neu- und Erweiterungsbaumaßnahmen mit einer Investitionssumme über 1.000 T€ wurden im Berichtsjahr fertiggestellt:

	T€
LWL-Förderschule Münster, Außenanlagen der Martn-Luther-King-Schule	2.080
LWL-Förderschule Dortmund, Schule am Marsbruch und Martin-Barfels Schule, gemeinsamer Schulersatzneubau	22.103
LWL-Förderschule Paderborn, Außenanlagen der Liboriusschule	1.176
	25.359

Mit folgenden größeren Projekten wurde im Jahr 2023 oder früher begonnen. Der Fertigstellungstermin liegt nach dem Stichtag 31.12.2023.

- LWL-Förderschule Bielefeld, Albatros-Schule, Ersatzneubau
- LWL-Förderschulzentrum Münster, Neubau Technikzentrale
- LWL-Förderschulzentrum Olpe, Schulraumcontainer
- LWL-Industriemuseum, Ziegeleimuseum in Lage, Anbau Lager
- LWL-Industriemuseum, Glashütte Gernheim, Shop Eingangsgebäude
- LWL-Landesmuseum für Klosterkultur, Kloster Dalheim, Sanierung der Prälatur
- LWL-Freilichtmuseum Detmold, Neubau Eingangsbereich und Ausstellung
- LWL-Museum für Naturkunde, Errichtung Forum für Naturwissenschaften, Umbau Magazin
- LWL-Hauptverwaltung, Verwaltungsgebäude

Abgänge aus dem Grundbesitz:

- Grundbesitz in Schwerte, Gemarkung Rosen

Der Vermietungsstand der Immobilien im Geschäftsjahr lag bei 97,3 %.

### **Vorräte**

Die unfertigen Leistungen betreffen noch nicht abgerechnete Betriebskosten des Jahres 2023 der vermieteten Immobilien und noch nicht abgerechnete Planungs- und Architektenleistungen. Dem gegenüber stehen erhaltene Anzahlungen, die gemäß § 268 Abs. 5 Satz 2 HGB aktivisch ausgewiesen und offen von den Vorräten abgesetzt werden. Der übersteigende Betrag wird unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

### **Forderungen**

Der Ausweis der Position Forderungen gegen die Trägerkörperschaft erfolgt saldiert mit Verbindlichkeiten in Höhe von 4.390 T€ gegenüber dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe und seinen Einrichtungen, davon 844 T€ gegenüber der Trägerkörperschaft.

Von den Forderungen gegen die Trägerkörperschaft und ihren Einrichtungen betreffen im Wesentlichen 4.249 T€ Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon 2.779 T€ gegen die Trägerkörperschaft und 6.583 T€ sonstige Vermögensgegenstände, welche die Forderungen aus der Übernahme von Pensionsverpflichtungen und Umsatzsteuerforderungen betreffen. Die Forderungen gegen die Trägerkörperschaft aus Kontokorrent betreffen den Saldo aus beim LWL für den BLB geführten Konto der Sparkasse Münsterland Ost.

Die Bilanzpositionen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 31.12.2022	Zugänge	Tilgung	Auflösung	Stand 31.12.2023
	T€	T€	T€	T€	T€
Darlehen von Kreditinstituten	47.461	0	2.842	0	<b>44.619</b>
Forderungen aus Transferleistungen	47.222	239	2.842	0	<b>44.619</b>
Sonstige Verbindlichkeiten	1.465	0	0	725	<b>740</b>
Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	26.641	725	0	608	<b>26.758</b>

Einzelwertberichtigungen wurden für einzelne Forderungen aus Vermietung gegen mehrere säumige Mieter gebildet.

Eine Pauschalwertberichtigung für das allgemeine Kredit- und Ausfallrisiko wurde nicht gebildet.

Art der Forderung	Gesamtbetrag lfd. Jahr T€	davon mit einer Restlaufzeit mehr als 1 Jahr T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	659 (436)	0 (0)
Forderungen gegen die Trägerkörperschaft und ihren Einrichtungen (Vorjahr)	6.903 (9.643)	5.990 (5.847)
Forderungen gegen die Trägerkörperschaft aus Kontokorrent (Vorjahr)	54.731 (32.696)	0 (0)
Sonstige Vermögensgegenstände (Vorjahr)	44.707 (47.591)	41.778 (44.749)
<b>Gesamt</b> (Vorjahr)	<b>107.000</b> (90.366)	<b>47.768</b> (50.596)

## Eigenkapital

Das Eigenkapital des Betriebes hat sich wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2023	249.038 T€
Ausschüttung	0 T€
Kapitalrücklage	113 T€
Jahresüberschuss	6.735 T€
Stand 31.12.2023	<u>255.886 T€</u>

## Sonderposten

Für die ergebnisneutral vereinnahmten Investitionskostenzuschüsse zur Finanzierung des Sachanlagevermögens wurde ein Passivposten gebildet. Die erfolgswirksame Auflösung erfolgt linear über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes, bei sofort abzuschreibenden Ausstellungsgegenständen erfolgt die Zuschussauflösung im selben Jahr.

## Pensionsrückstellungen

Die Entwicklung der Pensionsrückstellung stellt sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

Pensionsrückstellung:

Stand 01.01.2023	11.243 T€
Verbrauch	-591 T€
Umbuchung (Rückstellung Versorgungslasten)	-5 T€
Auflösung	-23 T€
Zuführung	312 T€
Stand 31.12.2023	10.936 T€

Die Pensionsrückstellung wurde für die im Beamtenverhältnis stehenden Beschäftigten gebildet.

Entsprechend der mit dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) getroffenen Vereinbarung wurde für Pensionsansprüche, die sich auf im LWL entstandene Ansprüche beziehen, eine Forderung gegen den LWL bilanziert.

## Sonstige Rückstellungen

	Stand 31.12.2022	Ver- brauch	Umbu- chung	Auflö- sung	Zufüh- rung	Stand 31.12.2023
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Abbruchkosten	89	0	0	0	0	89
Leibrentenverpflichtung	836	-39	0	-2	0	795
Versorgungslasten	459	-24	5	0	1	441
Ausschüttung LOB	148	-148	0	0	156	156
Resturlaub	212	-212	0	0	216	216
Gleitzeitguthaben	208	-208	0	0	217	217
Rechtsstreit	532	0	0	0	0	532
unterlassene Instandhaltung	500	-500	0	0	430	430
ausstehende Rechnungen	330	-323	0	-7	294	294
Übrige	607	-177	0	-2	98	526
	<b>3.921</b>	<b>-1.631</b>	<b>5</b>	<b>-11</b>	<b>1.412</b>	<b>3.696</b>

Der Ausweis der Leibrentenverpflichtung erfolgt aufgrund der unbekanntenen lebenszeitabhängigen Laufzeit unter den sonstigen Rückstellungen. Die Verpflichtung wurde versicherungsmathematisch bewertet und gemäß § 253 Abs. 2 HGB im Berichtsjahr mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz, der sich bei einer Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt, von 1,44 % abgezinst. Aus Wesentlichkeitsgründen ist auf einen gesonderten Zinsausweis verzichtet worden.

## Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag lfd. Jahr T€	mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu 1 Jahr T€	1 bis 5 Jahre T€	mehr als 5 Jahre T€
Darlehen von Kreditinstituten (Vorjahr)	44.619 (47.461)	2.842 (2.842)	11.367 (11.367)	30.410 (33.252)
Darlehen von der Trägerkörperschaft (Vorjahr)	206.504 (166.218)	3.852 (3.234)	17.642 (14.876)	185.009 (148.108)
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen (Vorjahr)	864 (627)	864 (627)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	7.020 (9.363)	7.020 (9.363)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber ver- bundenen Unternehmen (Vorjahr)	3 (78)	3 (78)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	1.205 (1.662)	1.205 (1.662)	0 (0)	0 (0)
<b>Gesamt</b> (Vorjahr)	<b>260.215</b> (225.409)	<b>15.786</b> (17.806)	<b>29.009</b> (26.243)	<b>215.419</b> (181.360)

Die Sonstigen Verbindlichkeiten betreffen Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von 101 T€.

Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

### 3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

#### **Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2023 T€	2022 T€
Vermietung Bildungseinrichtungen	26.358	25.189
Vermietung Büroräume	12.475	11.853
Vermietung Kultureinrichtungen	20.397	19.528
abgerechnete Nebenkosten	5.871	5.420
Vermietung Wohnungen	652	545
sonstige Mieterlöse	1.471	1.409
Erlöse Nachrichtentechnik	32	32
Planungsleistungen	487	464
sonstigen Beratungstätigkeiten	451	455
Ausgleich für sonstige Leistungen	3.079	2.124
Hauptverwaltungskostenpauschale Kliniken	347	345
Erbbauszinsen	242	229
Verkauf forstwirtschaftlicher Erzeugnisse	82	44
Einspeisevergütungen	64	98
	<u>72.006</u>	<u>67.735</u>

#### Personalaufwand

Der Personalaufwand des Berichtsjahres beträgt 13.371 T€, darin enthalten sind Sozialabgaben in Höhe von 2.354 T€ (davon 657 T€ für die Altersversorgung).

Der **Personalaufwand** schlüsselt sich folgendermaßen auf:

	2023 T€	2022 T€
Gehälter Angestellte	8.591	7.619
Beamtenbezüge	425	551
Gehälter und Beamtenbezüge	<u>9.016</u>	<u>8.170</u>
Sozialabgaben, Altersversorgung und Unterstützung	<u>2.354</u>	<u>2.101</u>
	<u>11.370</u>	<u>10.271</u>

Im Jahresdurchschnitt beschäftigte der Betrieb (ohne Betriebsleitung):

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beamte	6	8
Angestellte	<u>150</u>	<u>137</u>
Mitarbeiter insgesamt	<u>156</u>	<u>145</u>

### **Abschreibungen**

Die außerplanmäßigen Abschreibungen betreffen in Höhe von 166 T€ Kulturimmobilien, die als Ausstellungsobjekte immer mit einem Wert von 1 € bewertet und bilanziert sind. Zugänge/Erweiterungen werden aktiviert und im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

### **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen enthalten Zinsen in Höhe von 535 T€ (VJ: 533 T€) aus der Aufzinsung der Pensionsrückstellungen.

## **III. Organe der Gesellschaft**

### Betriebsausschuss

Der Bauausschuss des LWL ist gemäß § 5 Abs. 1 der Betriebssatzung Betriebsausschuss.

Der Betriebsausschuss setzt sich vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 wie folgt zusammen:

<b>Mitglieder</b>	<b>Beruf</b>
Hans Ebmeyer, Vorsitzender	Bankkaufmann
Thorsten Schmolke, stellv. Vorsitzender	Hausmann
Ursula Ecks	Rentnerin
Vera Dunkel-Gierse	Museumspädagogin
Werner Dürdoth	Pensionär
Hendrik Grau	Unternehmer
Gudrun Heidkamp	Rentnerin
Hartmut Kaltenbach	Medienberater
Jörg Klepper	Selbstständiger Kaufmann
Peter Liedkte	Fotograf
Elisabeth Majchrzak-Frensel	Steuerfachangestellte
Rolf Meiberg	Richter
Patricia Morgenthal	Rechtsanwältin
Stefan Müller	Fraktionsgeschäftsführer

Birgit Sandkühler	Hausfrau
Michael Schlembach	Dipl. Sachverständiger f. Immobilienbewertung
Rüdiger Schmidt	Krankenkassenangestellter
Dr. Christian Schulze Pellengahr	Landrat
Berit Seidel (seit 28.09.2023)	Rechtsreferendarin
Detlef Seidel	Rentner
Ludger Steinmann	Umweltplaner, Gutachter
Werner Thole	Rentner
Burkhard Wüllscheidt	Rentner

<b>Stellvertreter:in</b>	<b>Beruf</b>
Alexander Arens	Selbständiger Glasgestalter, Historiker
Klaus Baumann	Bürgermeister a. D.
Jens Bennarend	Lehrer
Ali Dogan (seit 30.03.2023)	Landrat
Wolfgang Dropmann	Rentner
Angelika Fleischer	Angestellte
Wilfried Grunendahl	Kaufmann im Ruhestand
Ulrich Häken	Rentner
Helmut Kaltefleiter	Unternehmer
Birgit Lucht	Lehrerin im Ruhestand
Martina Müller	Dipl. Agraringenieurin
Denis Pauli	Kaufmann/Geschäftsführer
Wolfgang Rothstein	Pensionär
Michael Sittler	Kaufm. Angestellter
Erika Stahl	Pensionärin
Günter Stricker	Rentner
Marco Voge	Landrat
Dr. Herbert Vollmer	Rentner
Wagner, Marita (seit 28.09.2023)	Physiotherapeutin
Arnold Weßling	Landwirt
Martin Wiggermann (seit 30.03.2023)	Rentner

Die Sitzungsgelder der Betriebsausschussmitglieder werden nicht vom LWL-BLB, sondern direkt vom LWL gezahlt, da der Betriebsausschuss gleichzeitig Bauausschuss ist.

Die Betriebsleitung, die Direktorin/ der Direktor des Landschaftsverbandes sowie die Erste Landesrätin und Kämmerin/ der Erste Landesrat und Kämmerer des LWL haben das Recht, an den Sitzungen des Betriebsausschusses teilzunehmen.

#### Betriebsleitung

Die Betriebsleitung besteht aus:

- a) Matthias Gundler, Greven, Dipl.-Ing. Architekt

Die Gesamtbezüge für Herrn Gundler belaufen sich für den Zeitraum 01.01.-31.12.2023 auf 139.680,00 €.

Die vom LWL-BLB gewährten Ruhestandsbezüge für Herrn Dauskardt für den Zeitraum 01.01.-31.12.2023 belaufen sich auf 71.275,00 €, die Pensions-/Beihilferückstellung (Stand Rückstellung 31.12.2023: 1.082 T€) verringerte sich um 23 T€ und die Forderung gegen den LWL aus der Übernahme von Pensionsverpflichtungen (Stand Forderung 31.12.2023: 265 T€) um 6 T€.

#### **IV. Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen**

Wesentliche Leistungsbeziehungen bestehen im Rahmen der Darlehensgewährung durch den Träger sowie durch die Vermietung von Objekten an andere Eigenbetriebe und Eigengesellschaften des Trägers. Die HOAI-Leistungen an den LWL bzw. seine Kliniken werden auf Grund der Vorschriften zum Krankenhausgesetz NRW pauschal gekürzt abgerechnet. Des Weiteren können im Internatsbereich nicht alle erforderlichen Mietanpassung abgerechnet werden, da hier eine Deckelung vom LWL auf erstattungsfähige Summen stattgefunden hat. Etwaige Unterdeckungen bei erbrachten Leistungen werden vom LWL gesondert ausgeglichen. Die Verzinsung ab dem 01.07.2017 aufgenommener Darlehen beträgt vertragsgemäß 4 % und für Altverträge 6 %. Die Zinsbindung der Altverträge resultiert aus dem Jahr 2007 und ist daher marktgerecht.

#### **V. Sonstige Angaben**

Im Geschäftsjahr 2023 sind für die erbrachten Dienstleistungen des Abschlussprüfers folgende Honorare (ohne Umsatzsteuer) angefallen:

Abschlussprüfungsleistungen:	39,5 T€
Sonstige Leistungen:	<u>1,0 T€</u>
Gesamt:	<u>40,5 T€</u>

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden zum Stichtag nicht. Sonstige finanzielle Verpflichtungen ergeben sich im Wesentlichen aus der Anmietung von Gebäuden auf der Grundlage fest abgeschlossener Mietverträge. Der jährliche Aufwand liegt bei rd. 10,4 Mio. €. Für vergebene Bauaufträge beträgt das Obligo zum Bilanzstichtag rd. 50,2 Mio. €.

Bei Nichteinhaltung von Auflagen und Zweckbindungsfristen bei geförderten Baumaßnahmen steht grundsätzlich eine Rückzahlungspflicht der erhaltenen Zuwendungen im Raum. Derzeit gibt es keine Anhaltspunkte für Nichteinhaltungen insofern bewerten wir die Eintrittswahrscheinlichkeit mit 0%.

## **VI. Angaben zur Konzernzugehörigkeit**

Dieser Abschluss wird in den Gesamtabchluss des LWL Münster einbezogen.

## **VII. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

## **VIII. Gewinnverwendung**

Die Betriebsleitung schlägt der Landschaftsversammlung vor, den Jahresüberschuss 2023 von 6.735.339,86 € in Höhe von 3.286.165,08 € an den LWL auszuschütten und in Höhe von 3.449.174,78 € den Instandhaltungsrücklagen zuzuführen.

Münster, den 19.06.2024

LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb  
Die Betriebsleitung

Matthias Gundler

## Entwicklung des Anlagevermögens des LWL-Bau- und Liegenschaftsbetriebs

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen							
	Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	Stand 31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	427.961,97	0,00	0,00	43.082,57	471.044,54	-381.792,73	-58.769,95	0,00	0,00	-440.562,68	30.481,86	46.169,24
<b>II. Sachanlagen</b>												
<b>1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken</b>												
a) unbebaute Grundstücke	5.103.534,30	226,00	0,00	0,00	5.103.760,30	-532.994,40	0,00	0,00	0,00	-532.994,40	4.570.765,90	4.570.539,90
b) Landschaftliche Nutzflächen	7.962.933,15	0,00	0,00	0,00	7.962.933,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.962.933,15	7.962.933,15
c) Wald-/Forstflächen	4.213.389,11	0,00	0,00	0,00	4.213.389,11	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	4.093.389,11	4.093.389,11
d) Grundstücke Hauptverwaltung	13.176.334,27	0,00	0,00	0,00	13.176.334,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.176.334,27	13.176.334,27
e) Grundstücke Schulen	30.780.785,41	0,00	0,00	0,00	30.780.785,41	-19.456,90	0,00	0,00	0,00	-19.456,90	30.761.328,51	30.761.328,51
f) Grundstücke Museen	18.480.780,86	76.308,00	0,00	321,06	18.557.409,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.557.409,92	18.480.780,86
g) Grundstücke sonstiges Grundvermögen	10.805.749,64	146.269,78	-65.510,89	152.865,43	11.039.373,96	-33.398,89	0,00	0,00	0,00	-33.398,89	11.005.975,07	10.772.350,75
h) Grundstücke m. Erbbaurechten Dritter	8.413.146,44	0,00	0,00	0,00	8.413.146,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.413.146,44	8.413.146,44
i) Geschäftsbauten Hauptverwaltung	26.717.043,46	26.601,05	0,00	0,00	26.743.644,51	-17.719.024,67	-654.493,11	0,00	7.924,78	-18.365.593,00	8.378.051,51	8.998.018,79
j) Geschäftsbauten Schulen	300.338.559,79	9.474.982,36	-3.259.855,76	16.242.930,50	322.796.616,89	-99.336.458,57	-7.220.680,88	3.254.463,57	0,00	-103.302.675,88	219.493.941,01	201.002.101,22
k) Geschäftsbauten Museen	188.277.624,07	516.047,69	0,00	120.765,28	188.914.437,04	-65.600.750,81	-4.374.402,03	0,00	0,00	-69.975.152,84	118.939.284,20	122.676.873,26
l) Geschäftsbauten sonstiges Grundvermögen	18.086.858,31	0,00	0,00	0,00	18.086.858,31	-6.575.138,03	-367.405,91	0,00	0,00	-6.942.543,94	11.144.314,37	11.511.720,28
m) Garagen Schulen	5.869,60	0,00	0,00	0,00	5.869,60	-2.334,50	-133,40	0,00	0,00	-2.467,90	3.401,70	3.535,10
n) Garagen sonstiges Grundvermögen	10.004,00	0,00	0,00	0,00	10.004,00	-10.003,70	-0,10	0,00	0,00	-10.003,80	0,20	0,30
o) Außenanlagen Hauptverwaltung	1.125.542,48	0,00	0,00	0,00	1.125.542,48	-645.501,36	-39.372,33	0,00	0,00	-684.873,69	440.668,79	480.041,12
p) Außenanlagen Schulen	18.074.553,84	2.382.337,27	0,00	2.993.387,53	23.450.278,64	-7.044.824,00	-640.335,87	0,00	0,00	-7.685.159,87	15.765.118,77	11.029.729,84
q) Außenanlagen Museen	17.327.392,30	299.594,52	0,00	1.363.287,12	18.990.273,94	-10.222.887,42	-701.705,92	0,00	0,00	-10.924.593,34	8.065.680,60	7.104.504,88
r) Außenanlagen sonstiges Grundvermögen	1.293.310,66	4.212,60	0,00	0,00	1.297.523,26	-537.327,71	-37.376,96	0,00	0,00	-574.704,67	722.818,59	755.982,95
	670.193.411,69	12.926.579,27	-3.325.366,65	20.873.556,92	700.668.181,23	-208.400.100,96	-14.035.906,51	3.254.463,57	7.924,78	-219.173.619,12	481.484.562,11	461.793.310,73
<b>2. Technische Anlagen und Maschinen</b>												
a) Betriebsvorrichtungen	2.517.329,66	33.843,36	0,00	0,00	2.551.173,02	-1.366.123,38	-228.816,98	0,00	0,00	-1.594.940,36	956.232,66	1.151.206,28
b) Betriebsvorrichtungen Museen	5.816.960,23	97.224,28	0,00	0,00	5.914.184,51	-1.661.262,00	-388.755,23	0,00	0,00	-2.050.017,23	3.864.167,28	4.155.698,23
c) Technische Anlagen GWG	3.356,51	0,00	0,00	0,00	3.356,51	-3.356,51	0,00	0,00	0,00	-3.356,51	0,00	0,00
	8.337.646,40	131.067,64	0,00	0,00	8.468.714,04	-3.030.741,89	-617.572,21	0,00	0,00	-3.648.314,10	4.820.399,94	5.306.904,51
<b>3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>												
a) Einrichtungen Geschäftsbauten	435.964,57	0,00	0,00	0,00	435.964,57	-305.347,07	-21.346,32	0,00	0,00	-326.693,39	109.271,18	130.617,50
b) Einrichtungen Museen	142.822,40	0,00	0,00	0,00	142.822,40	-117.159,44	-10.957,64	0,00	0,00	-128.117,08	14.705,32	25.662,96
c) Einrichtungen sonstiges Grundvermögen	82.415,91	0,00	0,00	0,00	82.415,91	-44.447,92	-6.234,85	0,00	0,00	-50.682,77	31.733,14	37.967,99
d) BGA GWG	382.624,88	25.462,16	-3.010,64	0,00	405.076,40	-382.624,88	-25.462,16	3.010,64	0,00	-405.076,40	0,00	0,00
e) Hardware GWG	74.624,74	0,00	-16.653,09	0,00	57.971,65	-74.624,74	0,00	16.653,09	0,00	-57.971,65	0,00	0,00
f) BGA	432.243,94	2.688,14	-6.514,87	0,00	428.417,21	-347.368,72	-12.299,52	4.989,50	0,00	-354.678,74	73.738,47	84.875,22
g) Hardware	306.876,20	108.979,72	-21.342,54	0,00	394.513,38	-253.073,88	-52.754,73	21.342,54	0,00	-284.486,07	110.027,31	53.802,32
i) Datennetze	8.355.162,62	126.586,59	0,00	10.077,54	8.491.826,75	-6.180.697,64	-495.050,74	0,00	-7.924,78	-6.683.673,16	1.808.153,59	2.174.464,98
	10.212.735,26	263.716,61	-47.521,14	10.077,54	10.439.008,27	-7.705.344,29	-624.105,96	45.995,77	-7.924,78	-8.291.379,26	2.147.629,01	2.507.390,97
<b>4. Anlagen im Bau</b>	42.515.597,40	28.441.111,31	0,00	-20.926.717,03	50.029.991,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.029.991,68	42.515.597,40
<b>Summe Sachanlagen</b>	731.259.390,75	41.762.474,83	-3.372.887,79	-43.082,57	769.605.895,22	-219.136.187,14	-15.277.584,68	3.300.459,34	0,00	-231.113.312,48	538.492.582,74	512.123.203,61
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>731.687.352,72</b>	<b>41.762.474,83</b>	<b>-3.372.887,79</b>	<b>0,00</b>	<b>770.076.939,76</b>	<b>-219.517.979,87</b>	<b>-15.336.354,63</b>	<b>3.300.459,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-231.553.875,16</b>	<b>538.523.064,60</b>	<b>512.169.372,85</b>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

## **I. Geschäftsverlauf und Aktivitäten**

Der LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb (LWL-BLB) ist als eigenbetriebsähnliche Einrichtung für die in seinem Sondervermögen befindlichen Immobilien und Liegenschaften zuständig. Ihm obliegen gemäß seiner Betriebssatzung im Rahmen eines transparenten Mieter-/Vermietermodells die Aufgaben der Immobilienverwaltung mit der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken sowie baulichen Anlagen. In diesem Rahmen trägt er Sorge für eine nachhaltige Instandhaltung wie auch für die sachgerechte bzw. ökologische Bewirtschaftung der land- und forstwirtschaftlich genutzten Flächen.

Als zentraler Steuerungsunterstützer setzt der LWL-BLB darüber hinaus die zur Aufgabenerfüllung für den LWL benötigten Neu-, Um- und Erweiterungsbaumaßnahmen sowie Modernisierungen und Beratungen der Dezernate um und nimmt in diesem Zusammenhang neben Planungsaufgaben auch die Projektsteuerungsaufgaben wahr. Er schafft die Grundlagen für den nachhaltigen und wirtschaftlichen Bau und Betrieb der LWL-Gebäude.

In 2023 konnte so z.B. im Bereich der LWL-Förderschulen der gemeinsame Neubau der Schule am Marsbruch und Martin-Bartels-Schule in Dortmund der Nutzung übergeben werden. Durch weitestgehend erfolgte Ausschreibung vor Beginn der Krisen halten sich Baukostensteigerungen im Rahmen der Steigerungen des Index. Für weitere Schulstandorte konnten aufgrund wachsender prognostizierter Schülerzahlen außerhalb des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ Entscheidungen zugunsten weiterer Planungen sowie Wettbewerbe zu Bielefeld-Senne und Dortmund zu nachhaltigen Ersatzneubauten getroffen werden.

Der nach den „neue Arbeitswelten“ geplante und DGNB zertifizierte Neubau eines LWL-Verwaltungsgebäudes in Münster an der Fürstenbergstraße wurde 2023 fortgesetzt und soll 2025 durch den LWL-BLB bezogen werden. Durch baukonjunkturbedingte Mehrausgaben mussten die Gesamtkosten gegenüber dem Baubeschluss (Vorlage 14/2476) um rd. 10,8 Mio. EUR auf eine Höhe von 33,6 Mio. EUR angepasst und die Mehrkosten beschlossen werden.

Im Bereich der LWL-Kultureinrichtungen stellt das u.a. von der Deutschen Bundesstiftung Umwelt (DBU) geförderte neue „Eingangs- und Ausstellungsgebäude“ des Freilichtmuseums in Detmold eine herausragende Maßnahme dar. Auf Grundlage der Energiekrise sowie der damit einhergehenden Baukostensteigerungen wird jedoch der Kostenrahmen für das „Nullenergiemuseum“ bis zur Fertigstellung von ursprünglich 38,5 Mio. EUR (Stand 9/2020) auf bis zu 58,2 Mio. EUR im Jahr 2025 steigen. Daneben konnten für zwei mögliche IGA 2027-Projekte in Waltrop und Witten Wettbewerbsverfahren für neue Eingangsgebäude incl. der Neugestaltung der Außenanlagen vorbereitet und in 2023 durchgeführt werden und die Planungen zum Neubau des Forums „Natur“ im LWL-Naturkundemuseum in Münster weiter forciert werden.

Zusätzlich war der LWL-BLB für die Sanierung des „Polnischen Haus“ in Bochum (Dom Polski) für den Bund und im Bereich der LWL-nahen Stiftungen für die Errichtung des Literaturzentrums auf Burg Hülshoff in Havixbeck sowie Maßnahmen des Preußenmuseums in Minden ein wichtiger Dienstleister.

Die Investitionsmaßnahmen im Sondervermögen der LWL-Kliniken, bei denen der LWL-BLB ebenfalls als Dienstleister tätig war, werden nicht im Wirtschaftsplan des LWL-BLB abgebildet, sondern spiegeln sich in den Jahresabschlüssen der Einrichtungen im LWL-PsychiatrieVerbund wider und lagen in Planung und Ausführung in 2023 bei rd. 356,9 Mio. EUR. So befanden sich u.a. Klinikneubauten in den LWL-Kliniken in Lengerich und Bochum in der Ausführung. Den Schwerpunkt der Tätigkeiten bildeten neben diesen Maßnahmen auch Projekte für den Maßregelvollzug

Ausweislich des 10. Zwischenberichts zum Umsetzungsstand des priorisierten Bauprogramms im LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen hat sich die Anzahl geplanter Baumaßnahmen von ursprünglich 69 und einem Investitionsvolumen von 307,4 Mio. EUR auf aktuell 127 Baumaßnahmen mit einer aktuellen Kostenbezifferung von rd. 579,4 Mio. EUR erhöht.

Im Wirtschaftsplan des LWL-BLB treten diese erbrachten Leistungen lediglich auf der Ertragsseite der Gewinn- und Verlustrechnung als Erlöse aus Honoraren bzw. sonstigen Leistungen für Bauherrenaufgaben in Erscheinung.

Mit der Ausrichtung des LWL zur bilanziellen Klimaneutralität 2030, hat der LWL-BLB seine nachhaltigen Anstrengungen weiter ausgebaut und setzt durch die Zertifizierungen (DGNB, QNG) unter der Akquise von KFW-Fördermitteln die nachhaltigen Planungen mit entsprechenden Lebenszyklusberechnungen um. Zusätzlich wurde neben der Forcierung des Einsatzes regenerativer Energien auch die Stromerzeugung aus Photovoltaik zur Einspeisung gegenüber der Eigenstromversorgung deutlich ausgebaut.

Die Tätigkeiten im Rahmen der Vermögensverwaltung umfassen im Wesentlichen das Vermietungsgeschäft der bilanzierten Immobilien einschließlich der Betriebskostenabrechnung sowie deren laufender Instandhaltung und Modernisierung als auch die Wartung und Inspektion der technischen Einrichtungen im Rahmen der Wahrnehmung der Betreiberverantwortung.

Das Geschäft der Instandhaltung des LWL-BLB ist auf Grund des Baualters der Immobilien durch eine hohe Kontinuität geprägt. Neben diesem hohen Arbeitsaufwand für kleinteilige Sofortmaßnahmen begleiten zahlreiche planbare und als Einzelmaßnahmen veranschlagte Instandhaltungsmaßnahmen die Arbeit in den Referaten. Nach wie vor erschwert die aktuelle Marktlage im Bau sowie der Arbeitskräftemangel auch dieses Geschäft, um kurzfristig anfallende Arbeiten durchführen zu können. Diese Sachverhalte bescherten im Rahmen der Energiekrise bzw. des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine nicht nur dem LWL-BLB Probleme.

Im Bereich der Liegenschaftsverwaltung bewirtschaftet der LWL-BLB neben einigen Erbbau-rechten zusätzlich rd. 460 ha landwirtschaftliche sowie 1.030 ha forstwirtschaftliche Flächen. Neben dem wirtschaftlichen Ertrag stehen hierbei aber auch die ökologische Nutzung und Bio-diversität dieser Flächen im Vordergrund. Neben der Umstellung der konventionellen landwirt-schaftlich genutzten Flächen auf ökologisch bewirtschaftete Flächen, die bereits fast die Hälfte der Fläche des LWL-BLB ausmachen, bewirtschaftet der LWL-BLB auch Waldflächen.

Zusätzlich zum Ankauf von weiteren möglichen landwirtschaftlichen Tauschflächen am „Heili-gen Meer“ zeigt sich dies u.a. in den Voruntersuchungen zur Genehmigung einer Wieder-vernässung eines Teilbereiches des Forstgutes in Ammeloe in 2023. Hier soll in 2025 ein bio-diverser „Moorbruchwald“ entstehen, der helfen soll weiteres CO<sub>2</sub> für eine nachrichtliche TGH-Bilanzierung zu binden. Die wissenschaftliche Betreuung soll durch das LWL-Naturkundemu-seum und die Universität Münster erfolgen.

Die Bauausgaben lagen im Bereich der investiven Maßnahmen des LWL-BLB bei rd. 41,2 Mio. EUR. Weiterhin wurden im Betrachtungszeitraum eine Vielzahl von Projekten planerisch wei-terentwickelt.

## **II. Leistungsindikatoren**

Der LWL-BLB wird über folgende finanzielle und nicht-finanzielle Leistungsindikatoren gesteu-ert:

- Umsatzerlöse (vgl. Ertragslage)
- Instandhaltungsvolumen (vgl. Ertragslage)
- Investitionsvolumen (vgl. Vermögenslage)
- Personalkennzahlen

Die Personalgewinnung zum Ersatz bzw. für altersbedingte Personalabgänge aber auch neue Stellen, insbesondere im Hinblick auf die Umsetzung der Maßnahmen aus dem integrierten Klimaschutzkonzept, gestaltet sich für den LWL-BLB aufgrund des anhaltenden Arbeitskräfte-mangels unverändert schwierig. Einschließlich der zusätzlichen Stellen zur Abwicklung des Pro-gramms „Gute-Schule-2020“ werden im Wirtschaftsplan 2023 187,5 Stellen ausgewiesen, da- von sind zum Stichtag 163 Stellen (148 VZÄ) besetzt.

Im Geschäftsjahr 2023 konnten von 42 durchgeführten Stellenbesetzungsverfahren 29 erfolg-reich abgeschlossen werden. Saldiert mit den Abgängen stieg die Beschäftigtenzahl um 16 auf

163 und entspricht einer Steigerung von 10,9 %, Der Anteil der beschäftigten Frauen konnte im Berichtsjahr geringfügig auf 42,9 % gesteigert werden. Die Bewerberlage von Frauen bei Führungspositionen in den technischen Berufen ist jedoch vergleichsweise gering. Durch die Steigerung der Attraktivität des Arbeitgebers und neue referatsweise Beschäftigtenkonzepte der Betriebsleitung wird angestrebt die Frauen- und Einstellungsquote dauerhaft zu erhöhen. Weitere Schritte sind neben der deutlicheren Darstellung des LWL-BLB in den sozialen Netzwerken der Aufbau von Kooperationen mit Universitäten und Fachhochschulen oder auch Informationsveranstaltungen wie „Girl's day“ oder Schulpraktika.

Mitarbeiterkennzahlen	2023		2022		Veränderung	
		%		%		%
Personalbestand	163	100	147	100	16	
davon Frauen	70	42,9	62	42,2	8	0,8
davon Männer	93	57,1	85	57,8	8	-0,8
Führungskräfte	23	100	23	100	0	
davon Frauen	2	8,7	3	13,0	-1	-4,3
davon Männer	21	91,3	20	87,0	1	4,3

## 1. Ertragslage

Das Jahresergebnis von 6,7 Mio. EUR liegt mit 0,1 Mio. EUR über dem Vorjahr sowie 14,8 Mio. EUR über Plan. Die Abweichung zum Plan resultiert aus unterschiedlichen gegenläufigen Effekten. Ursächlich sind insbesondere die Abweichungen bei den Aufwendungen für Immobilien.

Die Umsatzerlöse und Bestandsveränderungen des LWL-BLB beliefen sich im Jahr 2023 auf insgesamt 73,7 Mio. EUR. Dazu wurden aktivierte Eigenleistungen in Höhe von rd. 1,2 Mio. EUR sowie sonstige betriebliche Erträge von rd. 5,4 Mio. EUR gebucht. An diesem Ergebnis hatten die sonstigen betrieblichen Erträge im Zusammenhang mit dem Programm „Gute Schule 2020“ einen Anteil in einer Größenordnung von 0,2 Mio. EUR.

Die Umsatzerlöse setzen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:

	2023 T€	2022 T€	Veränderung T€
Mieterträge	59.882	57.114	2.768
sonstige Mieterlöse	1.471	1.409	62
abgerechnete Nebenkosten	5.871	5.420	451
Erlöse Nachrichtentechnik	32	32	0
Honorare	999	919	80
Ausgleich für sonstige Leistungen	3.017	2.124	893
Sonstige Umsatzerlöse	734	717	17
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>72.006</b>	<b>67.735</b>	<b>4.271</b>

Die Umsatzerlöse in Höhe von 72,0 Mio. EUR weichen mit 1,5 Mio. EUR vom Planwert in Höhe von 73,5 Mio. EUR ab. Für das Jahr 2023 wurden Mieterträge für neue LWL-BLB-eigene Flächen im Kultur- und Schulbereich geplant, die erst durch Verzögerungen im Laufe des Jahres fertiggestellt und mietwirksam wurden, das betrifft z.B. den Schulersatzneubau der Schule am Marsbruch und der Martin-Bartels-Schule in Dortmund und die zusätzlichen Container am Schulstandort Olpe. Des Weiteren erfolgten Neuanmietungen von zusätzlichen Flächen für Regionalbüros zu einem späteren Zeitpunkt als geplant bzw. waren für kurzfristig notwendige Flächen der Dezernate keine Neuanmietungen erforderlich.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Mieterträge durch die Weiterberechnung von Indexsteigerungen für angemietete Gebäude und der Fertigstellung eigener Flächen im Kultur- und Schulbereich, so u.a. das Eingangsgebäudes im Freilichtmuseum Hagen und die Liboriuschule in Paderborn.

Von den im Wirtschaftsjahr 2023 geplanten Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von 40,7 Mio. €, handelt es sich mit 9,0 Mio. € um Maßnahmensteckbriefe des integrierten Klimaschutzkonzeptes, wobei ein Schwerpunkt im Bereich der energetischen Sanierungen des Immobilienbestandes liegt. Mit der Erstellung eines Sanierungsfahrplanes wird der Ausgangszustand der Gebäude erfasst, bewertet und priorisiert. Der hohe Anteil der notwendigen Vorarbeiten und die schwierige Personalgewinnung sowie die schwierige Marktlage führten zu Bauzeitverzögerungen und Verschiebung einzelner Maßnahmen in das Folgejahr.

Die noch von Fördergeldern des Bundes abhängige Sanierung des „Dom Polski“ sowie die verzögerte Umsetzung des Sanierungsfahrplanes (nicht abgerufene Planungsmittel z.B. durch

die Verschiebung der Sanierung des LWL-Museums für Kunst und Kultur sowie der energetischen Sanierung der Gebäudehüllen) führen zu größeren Abweichungen, so dass insgesamt nur ein Volumen von 16,7 Mio. EUR erreicht wurde. Die im Geschäftsjahr 2023 durchgeführten Instandhaltungen verteilen sich auf Immobilien der Hauptverwaltung mit 2,0 Mio. EUR, der Schulverwaltungen und Jugendhilfeeinrichtungen mit 8,1 Mio. EUR, auf Kultureinrichtungen mit 6,0 Mio. EUR und auf sonstige Einrichtungen mit 0,6 Mio. EUR. Insgesamt befinden sich 69 einzeln veranschlagte Einzelmaßnahmen in der Bearbeitung.

## 2. Vermögenslage

Das Anlagevermögen des LWL-BLB wies zum Stichtag 31.12.2023 eine Größenordnung von 538,5 Mio. EUR aus und hat sich damit um einen Betrag in Höhe von 26,3 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr erhöht. Es macht mit knapp 83% der Bilanzsumme den wesentlichen Teil des Vermögens des LWL-BLB aus. Die Zugänge im Geschäftsjahr betrafen i.W. folgende Bauprojekte:

	<u>2023</u> T€
• LWL-Förderschule, Gemeinsamer Schulersatzneubau der Albatros-Schule und Opticus-Schule, Bielefeld	1.850
• LWL-Förderschule, Gemeinsamer Schulersatzneubau der Schule am Marsbruch und der Martin-Bartels-Schule, Dortmund	7.652
• LWL-Freilichtmuseum Detmold, Eingangsgebäude	7.840
• Stiftung Kloster Dalheim, Sanierung der Prälatur	1.388
• LWL-Hauptverwaltung, Verwaltungsgebäude	9.305

Die Finanzierung erfolgt fristenkongruent durch 255,9 Mio. EUR Eigenkapital zzgl. Sonderposten aus Zuschüssen 116,0 Mio. EUR sowie aus 256,9 Mio. € langfristigem Fremdkapital, welches in Höhe von 202,7 Mio. EUR vom LWL zur Verfügung gestellt wird.

Die Ausgaben für Investitionsmaßnahmen im Zuständigkeitsbereich des LWL-BLB betragen im Geschäftsjahr rd. 41,2 Mio. EUR und fielen gegenüber dem Planansatz von 45,4 Mio. EUR um 3,2 Mio. EUR geringer aus. Insgesamt befinden sich 53 Projekte in der Planungs- und Ausführungsphase, davon betreffen 4 die Hauptverwaltung, 27 den Schulbereich einschl. der Jugendhilfeeinrichtungen, 19 den Kulturbereich und 3 Maßnahmen die sonstigen Liegenschaften.

### 3. Finanzlage

Die Finanzlage ist stabil.

Die Liquiditätssituation hat sich entsprechend der nachfolgenden Kapitalflussrechnung entwickelt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	T€	T€
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>6.735</b>	<b>6.572</b>
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	15.336	14.399
Abnahme der Rückstellungen	-533	-511
Auflösung Sonderposten	-4.056	-3.769
Gewinne/Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	47	-34
Zunahme Umlaufvermögen	5.350	-532
Abnahme/Zunahme der Verbindlichkeiten	-2.639	2.315
Darlehenszinsen	8.948	8.112
<b>Cash-flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>29.188</b>	<b>26.552</b>
Auszahlungen für Investitionen	-41.762	-41.363
Einzahlungen aus Abgängen von Anlagevermögen	25	838
<b>Cash-flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-41.737</b>	<b>-40.525</b>
Einzahlungen/Entnahmen in die Kapitalrücklage	113	-359
Ausschüttung	0	-10.825
Saldo aus Aufnahme und Tilgung von Darlehen	37.444	19.337
Saldo aus Ein-/Rückzahlung Investitionszuschüsse	5.985	8.068
Darlehenszinsen	-8.948	-8.112
<b>Cash-flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>34.595</b>	<b>8.109</b>
<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>22.046</b>	<b>-5.864</b>
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	32.732	38.596
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>54.778</b>	<b>32.732</b>

### **III. Chancen- und Risikobericht**

#### **Verfahren zum Umgang mit Risiken**

Der LWL-BLB ist als eigenbetriebsähnliche Einrichtung interner Dienstleister für den LWL und seiner Einrichtungen und bietet seine Leistungen nicht am Markt an. Die zur Risikobegrenzung maßgeblichen Instrumentarien zur frühzeitigen Identifikation von Risikopotentialen tragen diesem Sachverhalt Rechnung. Wesentliche Bestandteile sind:

- Baumaßnahmensteuerung durch frühzeitige verwaltungsinterne Abstimmung über das Raum-, Funktions- und Ausstattungsprogramm (Nutzerbedarfsprogramm)
- Bauinvestitionscontrolling durch Erhebung und Vergleich von Kennzahlen
- Verfahren zur Beurteilung technischer Risiken im Gebäudebestand
- Wiederkehrende Prüfungen im Gebäudebestand entsprechend PrüfVO NRW
- Budgetierung der Finanzmittel nach Einzelmaßnahmen
- Kostenkontrolle während der Bauausführung mittels SAP
- Systematische Aufwands-/Stundenerfassung zur Kosten-/Leistungsrechnung
- Verfahren zur sachgerechten digitalen Wahrnehmung von Betreiberpflichten
- Zentrale Vergabestelle für alle VOB- und VgV-Verfahren
- Maßnahmen zur Korruptionsprävention
- Dienstanweisungen, Regelungen, Dokumentationen.

Die Aktivitäten des LWL-BLB unterliegen der regelmäßigen Kontrolle durch das LWL-Rechnungsprüfungsamt sowie durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW. Die Regel- und Vorschriftenwerke werden kontinuierlich den Erfordernissen und den rechtlichen Rahmenbedingungen angepasst sowie den Mitarbeitenden zur Verfügung gestellt. Dabei wird das primäre Ziel verfolgt, den administrativen Aufwand unter dem Gesichtspunkt der Rechtssicherheit und des Kosten-/Nutzenverhältnisses zu begrenzen.

Nach wie vor kommt es insbesondere durch die hohe Auslastung der Unternehmen im Bereich der Technischen Gebäudeausrüstung und durch den allgemeinen Fachkräftemangel zu Problemen, geeignete Unternehmen für die Beauftragung von Wartungs- und Bauleistungen zu finden. Der Fachkräftemangel führt auch beim LWL-BLB dazu, dass Stellen teilweise nicht oder nur nach mehrmaliger Ausschreibung verzögert besetzt werden können. Dies führt zu Unwägbarkeiten bei der Umsetzung von einigen Instandhaltungs- und Baumaßnahmen, insbesondere auch im Hinblick auf die Sanierungsstrategie im Sinne des integrierten Klimaschutzkonzeptes des LWL.

Aufgrund von Unsicherheiten durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine, der Entwicklung der Energiepreise sowie von Tarifabschlüssen in der Bauwirtschaft kalkuliert der LWL-BLB derzeit mit Baupreissteigerungen im Bereich von bis zu 6 % p.a. für 2024 und 2025. Unter Zugrundelegung der Lage am Bau und der Indexentwicklung aus den beiden vergangenen Quartalen scheint dabei eine weitere Abflachung der Preissteigerung möglich.

#### IV. PROGNOSE

Neben den bereits unter Bauaktivitäten genannten Sachverhalten sind für die künftige Entwicklung des LWL-BLB insbesondere die Zielplanungen (Vorbereitung einer Schulentwicklungsplanung für 2024) im Bereich der Förderschulstandorte sowie die zukünftige pädagogische und architektonische Entwicklung der Schulen, aber auch das Kulturinvestitionsprogramm I (2023) und II (Vorbereitung für 2024) wichtige Bausteine, um neben der Aufgabenerfüllung des LWL auch weitere Überlegungen im Hinblick auf eine Klimaneutralität der Gebäude konkretisieren zu können. Neben den notwendigen Neu- und Erweiterungsbauten wird daher zum Erreichen der Treibhausgasneutralität 2030 das Konzept und die Folgemaßnahmen zur energieeffizienten Sanierung und Modernisierung des Gebäudebestandes einen wichtigen Bestandteil der zukünftigen Planungen einnehmen und zu einer weiteren hohen Auslastung der Mitarbeitenden führen. Zusätzlich hat der LWL den Stiftungen eine Ausweitung der Zusammenarbeit mit dem LWL-BLB angeboten. Neben der Ausweitung der Dienstleistungen kann dies auch die zukünftige Übernahme der Liegenschaften in das Vermieter-/Mietermodell betreffen.

<b>Auszug aus dem Erfolgsplan 2024</b>	T€
Umsatzerlöse	76.300
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.821
Sonstige betriebliche Erträge	15.369
Aufwendungen für Immobilien	-52.638
Personalaufwand	-15.940
Abschreibungen	-17.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.536
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10.885
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-4.509</b>

Der LWL-Gebäudebestand des LWL-BLB bzw. der Sondervermögen wurde zu 55 % vor 1970 errichtet; lediglich 11 % der Gebäude wurde nach 2000 neu hergestellt. Der im Wirtschaftsplan 2024 ausgewiesene Betrag für Instandhaltungsmittel für Gebäude in Höhe von 32,7 Mio. EUR wird ebenso wie die geplanten Investitionen für Gebäude in Höhe von 70,9 Mio. EUR insbesondere durch die notwendige energetische Sanierung der Gebäude und zentralen Technikanlagen sowie nachhaltige Ausrichtung stark beeinflusst.

Mit der nunmehr konkreteren Umsetzung von weiteren Maßnahmen aus den Ziel- und Standortentwicklungsplanungen werden die Bauausgaben im Schul- und Kulturbereich in den nächsten Jahren deutlich steigen. Die Schulentwicklungsplanung weist in rd. 35 LWL-Förder-schulen Neubau-, Erweiterungs- bzw. Sanierungsmaßnahmen aus, die bis 2029 zu Planen und anschließend baulich und finanziell durch den LWL-BLB umzusetzen sind.

Hier plant der LWL BLB in den nächsten Jahrzehnten mit einem grob geschätzten Investitions-volumen im mittleren dreistelligen Millionenbereich, welches nach den noch erforderlichen Angaben des Fachdezernates detaillierter berechnet werden soll. Im Rahmen eines in der Erar-beitung befindlichen Kulturinvestitionsprogramms (KIP II) könnten weitere bis zu 15 Maßnah-men und Aufgaben durch die Übernahme ins Vermieter-/Mietermodell sowie den Ausbau wei-terer Museumsstandorte mit einem Investitionsvolumen von rd. 70 bis 110 Mio. € bis 2030 für den LWL-BLB entstehen. Nach den notwendigen Beschlüssen können diese Mittel genauer be-nannt werden.

Gleichzeitig wird im Zeitraum der geplanten Umsetzung weiterhin eine hohe Personalfluktu-ation im Rahmen der demografischen Entwicklung eintreten. Der Stellenplan sieht für 2024 203 Stellen vor, davon sind 15,5 zusätzliche Stellen, die u.a. durch neue Beschäftigtenkonzepte in den Referaten die Arbeit neu strukturieren helfen und auch Quereinsteigern (z.B. Technikern) die Möglichkeit der Personalentwicklung im LWL-BLB verschaffen. Der Bedarf an ein fachlich ausgebildetes innovatives Personal wird mit dem Ziel der Klimaneutralität des LWL, für welches das integrierte Klimaschutzkonzept (iKSK) beschlossen wurde, daher steigen.

Die nachhaltige Ausrichtung des Immobilienbereiches wird bereits durch Förderbescheide zu BEG-Zuschüssen für Effizienzgebäudestandards EG 40 /EG 40 QNG sowie BEG-Einzelmaßnah-men unterstützt. Weitere Anträge werden für die Förderung des nachhaltigen Gebäudestan-dards für Neubauten, Einzelmaßnahmen und den Heizungsaustausch in 2023 folgen. Das mit dem nachhaltigen Bauen bzw. Maßnahmensteckbriefe einhergehenden höheren Investitions-volumen von rd. 5 bis 10 % wird in der Lebenszyklusbetrachtung zu einer deutlichen Reduzie-rung der auf 50 Jahre berechneten Energie- und Betriebskosten aber auch späteren geringeren Rückbaukosten führen. Hierzu strebt der LWL-BLB auch weiterhin eine Zertifizierung seiner komplexen Gebäude nach dem DGNB-Standard „Gold“ an.

Größere Sanierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen werden im Wirtschaftsplan des LWL-BLB einzeln veranschlagt. Zusätzlich werden im Rahmen der iKSK-Maßnahmensteckbriefe (integriertes Klimaschutzkonzept) weitere Maßnahmen umgesetzt, die insbesondere der langfristigen Reduzierung des TGH-Ausstoßes bzw. deren nachrichtlicher Bilanzierung beim LWL dienen. All diese Maßnahmen werden auf der Grundlage von Baubegehungen und gemeinsamer Feststellung des Baubedarfs sowie eines Sanierungsplans nach iKSK zusammen mit der nutzenden Verwaltung ermittelt. Der LWL-BLB bemüht sich darum, einzelne Instandsetzungsarbeiten zu größeren Maßnahmenpaketen zu bündeln. Diesen Bemühungen werden jedoch aufgrund enger Baudurchführungszeiten z.B. in den Schulferien, häufig Grenzen gesetzt. Schwierigkeiten können insbesondere dann auftreten, wenn u.a. im öffentlichen Vergabeverfahren keine verwertbaren Angebote eingehen und ggf. als Folge Maßnahmen aus Zeit- und Kapazitätsgründen zum Teil um bis zu einem Jahr verschoben werden müssen.

Das bereits erwähnte integrierte Klimaschutzkonzept (iKSK) des LWL sieht ein Gesamtvolumen von etwa 580 Mio. EUR für die Umsetzung von Maßnahmensteckbriefen bis 2030 vor, von denen im Wesentlichen rd. 267 Mio. EUR das nachhaltige energetische Sanieren sowie die Modernisierung der technischen Gebäudeausstattung (Steckbrief 2.9) betreffen, ca. 97 Mio. EUR dienen der Steigerung der erneuerbaren Wärme- und Kälteversorgung (Steckbrief 3.1) und bis zu 80 Mio. EUR den Ausbau der Steigerung der Eigenproduktion von erneuerbarem Strom (Steckbriefe 3.2) sicherstellen sollen. Rund ein Drittel dieser Kosten sind immobilienseitig dem LWL-BLB-Sondervermögen zuzuordnen.

Die Finanzierung ist aktuell z.T. durch Trägerzuschüsse des LWL, aber auch durch Mietaufschläge für Modernisierungsmaßnahmen (geplanter Aufschlag von 8 %/a des Aufwands auf die Ausgangsmiete) sowie die Akquise von Fördermitteln geplant. Die Finanzierungssituation wird sich daher neben dem höheren Aufwand in der Instandhaltung auch auf die Finanzierung der Investitionskosten sowie der Gegenfinanzierung durch höhere Mieten auswirken.

Bestandsgefährdende Risiken für den LWL-BLB erkennt die Betriebsleitung nicht. Die Leerstandsquote lag im Bereich der Vermietung in einer Größenordnung von lediglich 2,5 %. Dieser Anteil stellt für den LWL-BLB im Vergleich zum Gesamtflächenangebot kein wesentliches Risikopotential dar. Die anstehenden Aufgaben im Bereich der Planung und Ausführung der Gebäude und Herausforderungen im Bereich der Einzelmaßnahmen in Hinblick auf die iKSK-Steckbriefe wird der LWL-BLB auf der Grundlage einer entsprechenden Planung und unter Einbettung in das beschriebene Risikomanagementsystem sowie die weitere Qualifizierung der Mitarbeitenden zuverlässig erfüllen.

Münster, den 30.06.2024

LWL-Bau- und Liegenschaftsbetrieb  
Die Betriebsleitung

Matthias Gundler

**Vorlagennummer:** 15/2592  
**Vorlageart:** Berichtsvorlage  
**Öffentlichkeitsstatus:** öffentlich

## Vorlage der vorläufigen Jahresabschlüsse 2023 der LWL- Jugendhilfeeinrichtungen

**Datum:** 01.08.2024  
**Federführende Abteilung:** LWL-Dezernat Jugend und Schule  
**Berichterstattung:** Frau Westers

### Beratungsfolge

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss Jugendheime (Kenntnisnahme)	11.09.2024	Ö

### Finanzielle Auswirkungen

#### 1. Ergebnis und/oder zahlungsrelevante Auswirkungen?

Ja

Im Wirtschaftsplan vorgesehen?

Ja

### Ergebnis der Klimawirkungsprüfung

Berichtsvorlage - Klimawirkungsprüfung entfällt

### Sachverhalt

Gem. § 21 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen hat die Betriebsleitung nach Ende des Wirtschaftsjahres den Jahresabschluss aufzustellen.

Zur Information des Ausschusses werden als Anlage zu dieser Vorlage die ungeprüften Bilanzen zum 31.12.2023 und die Gewinn- und Verlustrechnungen zum 31.12.2023 der drei LWL-Jugendhilfeeinrichtungen beigefügt.

Die Feststellung der endgültigen Jahresergebnisse und der Beschluss der Landschaftsversammlung über die Verlustbehandlung bzw. Gewinnverwendung kann erst nach Prüfung der Jahresabschlüsse durch die zuständigen Wirtschaftsprüfer erfolgen. Die Lageberichte werden mit den Prüfberichten der Wirtschaftsprüfer in der Sitzung des Ausschusses im November vorgelegt.

Vorläufige Jahresergebnisse 2023 der LWL-Jugendhilfeeinrichtungen:

LWL-Heilpädagogisches Kinderheim Hamm: + 864.584,46 €  
LWL-Jugendheim Tecklenburg: + 626.900,07 €  
LWL-Jugendhilfezentrum Marl: + 240.533,39 €

**Anlage/n**

- 1 - Anlage 1 Bilanz und GuV Heiki Hamm (öffentlich)
- 2 - Anlage 2 Bilanz und GuV Jugendheim Tecklenburg (öffentlich)
- 3 - Anlage 3 Bilanz und GuV JHZ Marl (öffentlich)

[Dokumentende]

LWL-Heilpädagogisches Kinderheim Hamm, Hamm

Bilanz zum 31. Dezember 2023

**AKTIVA**

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
Sachanlagen		
1. Bauten auf fremden Grundstücken	10.553,53	15.830,30
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>588.293,18</u>	<u>446.133,16</u>
	598.846,71	461.963,46
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>4.332,35</u>	<u>45.295,15</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.492.213,10	2.865.405,97
2. Forderungen an den Träger und seine Einrichtungen	3.144.680,43	3.065.673,25
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>99.074,64</u>	<u>112.672,48</u>
	6.735.968,17	6.043.751,70
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>66.719,38</u>	<u>54.949,34</u>
	6.807.019,90	6.143.996,19
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<u>385.472,06</u>	<u>347.270,37</u>
	<u>7.791.338,67</u>	<u>6.953.230,02</u>

**PASSIVA**

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Stammkapital	270.473,41	270.473,41
II. Gewinnrücklagen	4.197.995,43	4.197.995,43
III. Bilanzgewinn/-verlust	<u>864.584,46</u>	<u>0,00</u>
	5.333.053,30	4.468.468,84
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Sonstige Rückstellungen	<u>1.524.583,22</u>	<u>1.626.717,13</u>
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	267,35	264,48
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 267,35 (Vorjahr: € 264,48)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.932,00	111.257,95
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 134.932,00 (Vorjahr: € 111.257,95)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger und seinen Einrichtungen	108.601,90	156.805,79
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 108.601,90 (Vorjahr: € 156.805,79)		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	329.811,81	221.242,05
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 324.191,11 (Vorjahr: € 221.242,05)		
	573.613,06	489.570,27
<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<u>360.089,09</u>	<u>368.473,78</u>
	<u>7.791.338,67</u>	<u>6.953.230,02</u>

**LWL-Heilpädagogisches Kinderheim Hamm, Hamm**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

	2023 €	2022 €
1. Umsatzerlöse	28.891.815,30	24.239.091,28
1a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuches, soweit nicht in der Nr. 1 enthalten.	53.641,17	109.413,62
2. Betriebskostenzuschüsse	297.975,48	388.212,66
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>56.341,06</u>	<u>84.267,94</u>
	29.299.773,01	24.820.985,50
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.221.751,50	-1.096.575,07
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-794.510,02</u>	<u>-732.193,33</u>
	-2.016.261,52	-1.828.768,40
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-16.846.418,69	-14.254.993,92
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-4.501.661,49	-3.903.053,50
- davon für Altersversorgung: € 1.190.122,97 (Vorjahr: € 1.048.882,58)		
	<u>-21.348.080,18</u>	<u>-18.158.047,42</u>
6. Abschreibungen	-259.115,39	-211.380,29
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-4.917.704,52</u>	<u>-4.722.753,28</u>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	113.746,69	12.676,56
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-135,83
10. Sonstige Steuern	<u>-7.773,63</u>	<u>-7.620,00</u>
<b>11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	864.584,46	-95.043,16
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	346.750,00
13. Einstellungen in Gewinnrücklagen	0,00	-251.706,84
<b>14. Bilanzgewinn</b>	<u><u>864.584,46</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

LWL-Jugendheim Tecklenburg, Tecklenburg

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten	489.638,39	503.138,29
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	440.857,24	437.059,09
	<u>930.495,63</u>	<u>940.197,38</u>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	16.900,00	46.937,95
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.341.198,23	1.898.004,01
2. Forderungen an den Träger und seine Einrichtungen	5.892.759,79	6.815.727,53
3. Sonstige Vermögensgegenstände	123.361,76	88.684,99
	<u>8.357.319,78</u>	<u>8.802.416,53</u>
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	274.904,96	260.990,70
	<u>8.649.124,74</u>	<u>9.110.345,18</u>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	0,00	9.223,49
	<u>9.579.620,37</u>	<u>10.059.766,05</u>

PASSIVA

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	1.801.171,91	1.801.171,91
II. Gewinnrücklagen	5.084.872,12	4.484.588,85
III. Bilanzgewinn/-verlust	26.616,80	0,00
	<u>6.912.660,83</u>	<u>6.285.760,76</u>
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Sonstige Rückstellungen	1.455.589,58	1.267.358,14
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	363.575,69	187.746,07
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 363.575,69 (Vorjahr: € 187.746,07)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger und seinen Einrichtungen	48.315,62	36.756,03
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 48.315,62 (Vorjahr: € 36.756,03)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	502.085,32	2.031.625,90
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 499.570,92 (Vorjahr: € 2.031.625,90)		
	<u>913.976,63</u>	<u>2.256.128,00</u>
<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	297.393,33	250.519,15
	<u>9.579.620,37</u>	<u>10.059.766,05</u>

**LWL-Jugendheim Tecklenburg, Tecklenburg**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

	2023 €	2022 €
1. Erlöse aus Betreuungsleistungen	24.588.495,91	20.909.037,05
1a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuches, soweit nicht in der Nummer 1 enthalten.	270.669,97	261.882,44
2. Betriebskostenzuschüsse	506.096,03	255.924,99
3. Sonstige betriebliche Erträge	8.147,13	15.684,18
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-1.129.947,09	-1.019.028,45
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-176.599,61	-131.434,85
	-1.306.546,70	-1.150.463,30
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-15.987.166,43	-14.177.162,02
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-4.187.614,96	-3.867.000,15
- davon für Altersversorgung: € 1.112.456,25 (Vorjahr: € 1.030.859,48)		
	-20.174.781,39	-18.044.162,17
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-248.993,80	-168.866,26
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.188.380,82	-2.689.676,94
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	181.895,38	20.175,38
9. Sonstige Steuern	-9.701,64	-9.818,64
<b>10. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>626.900,07</b>	<b>-600.283,27</b>
11. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-600.283,27	0,00
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	600.283,27
<b>13. Bilanzgewinn</b>	<b>26.616,80</b>	<b>0,00</b>

LWL-Jugendhilfezentrum Marl, Marl

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten	1.455.256,91	1.507.459,59
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	254.369,61	263.317,96
3. Anlagen im Bau	<u>510,78</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.710.137,30</u>	<u>1.770.777,55</u>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>15.390,11</u>	<u>16.764,68</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.057.184,38	1.647.397,11
2. Forderungen an den Träger und seine Einrichtungen	750.857,85	941.747,23
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>23.878,95</u>	<u>15.793,77</u>
	2.831.921,18	2.604.938,11
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>61.584,00</u>	<u>51.760,18</u>
	<u>2.908.895,29</u>	<u>2.673.462,97</u>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<u>7.213,35</u>	<u>11.824,43</u>
	<u><u>4.626.245,94</u></u>	<u><u>4.456.064,95</u></u>

PASSIVA

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	67.214,47	67.214,47
II. Gewinnrücklagen	2.584.464,28	2.584.406,89
III. Bilanzgewinn/-verlust	<u>240.533,39</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.892.212,14</u>	<u>2.651.621,36</u>
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Sonstige Rückstellungen	<u>598.653,07</u>	<u>725.908,40</u>
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	71.764,79	99.877,52
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 71.764,79 (Vorjahr: € 99.877,52)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger und seinen Einrichtungen	839.720,25	797.274,10
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 140.303,60 (Vorjahr: € 69.690,78)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	206.384,52	158.384,35
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: € 206.384,52 (Vorjahr: € 158.384,35)		
	<u>1.117.869,56</u>	<u>1.055.535,97</u>
<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<u>17.511,17</u>	<u>22.999,22</u>
	<u><u>4.626.245,94</u></u>	<u><u>4.456.064,95</u></u>

## LWL-Jugendhilfezentrum Marl, Marl

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	2023 €	2022 €
1. Erlöse aus Betreuungsleistungen	17.856.258,95	16.626.784,72
1a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuches, soweit nicht in Nummer 1 enthalten	36.277,13	35.233,03
2. Betriebskostenzuschüsse	196.190,50	241.728,24
3. Sonstige betriebliche Erträge	7.018,08	4.980,43
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-596.993,98	-574.410,30
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-107.673,04	-91.259,87
	-704.667,02	-665.670,17
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-11.074.954,87	-10.410.923,39
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-2.977.151,28	-2.850.628,77
- davon für Altersversorgung: € 789.276,11 (Vorjahr: € 752.697,81)		
	-14.052.106,15	-13.261.552,16
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-186.820,10	-186.233,03
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.913.593,30	-2.832.711,80
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27.840,18	5.086,99
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-17.004,38	-17.638,13
10. Sonstige Steuern	-8.860,50	-9.370,50
<b>11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	240.533,39	-59.362,38
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	59.362,38
<b>13. Bilanzgewinn</b>	240.533,39	0,00

**Vorlagennummer:** 15/2443  
**Vorlageart:** Berichtsvorlage  
**Öffentlichkeitsstatus:** öffentlich

## Ungeprüfte Jahresabschlüsse zum 31.12.2023 der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes

**Datum:** 22.05.2024  
**Federführende Abteilung:** LWL-Abteilung für Krankenhäuser und Gesundheitswesen, LWL-PsychiatrieVerbund Westfalen  
**Berichterstattung:** Herr Prof. Dr. Noeker

### Beratungsfolge

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss LWL-Pflegezentren+Wohnverbünde (Kenntnisnahme)	16.09.2024	Ö
Gesundheits- und Krankenhausausschuss (Kenntnisnahme)	18.09.2024	Ö

### Finanzielle Auswirkungen

#### 1. Ergebnis und/oder zahlungsrelevante Auswirkungen?

Nein

### Ergebnis der Klimawirkungsprüfung

Berichtsvorlage - Klimawirkungsprüfung entfällt

### Sachverhalt

Bis zum Ablauf von drei Monaten nach Schluss des Wirtschaftsjahres haben die Betriebsleitungen der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen den Jahresabschluss und den Lagebericht aufzustellen.

Über den Landesdirektor sind der Jahresabschluss und der Lagebericht dem Gesundheits- und Krankenhausausschuss bzw. dem Ausschuss für LWL-Pflegezentren und LWL-Wohnverbünde vorzulegen. Diese Pflicht ergibt sich für die LWL-Kliniken aus den Vorschriften des § 20 Gemeindekrankenhausbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemKHBVO NRW) und des § 17 der Betriebssatzung für die Kliniken des LWL-PsychiatrieVerbundes des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe. Für die LWL-Wohnverbünde und LWL-Pflegezentren sind die entsprechenden Normen zur Rechenschaftspflicht § 26 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) und § 17 der Satzung für die LWL-Pflegezentren und LWL-Wohnverbünde.

Mit den vorliegenden Unterlagen kommen die Betriebsleitungen der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen ihren Informationspflichten nach. Zur Information der Ausschüsse (Ausschuss LWL-Pflegezentren und Wohnverbünde sowie Gesundheits- und

Krankenhausausschuss) sind neben den Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen (GuV) per 31.12.2023 die sog. Kurzberichte der einzelnen LWL-Einrichtungen als Anlagen beigefügt. Wie der beigefügten Übersicht zu entnehmen ist, beträgt das vorläufige bzw. das ungeprüfte Jahresergebnis per 31.12.2023 rd. 58,3 Mio €.

Die Feststellung der endgültigen Jahresergebnisse sowie der Lageberichte per 31.12.2023 der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen und die Beschlussfassung über die Verwendung der Jahresergebnisse erfolgen durch die Landschaftsversammlung auf Basis der von den verantwortlichen Wirtschaftsprüfern zu testierenden Jahresabschlüsse per 31.12.2023.

Die ungeprüften Lageberichte der einzelnen Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen mit weiteren Informationen und Erläuterungen sind den Fraktionen der Landschaftsversammlung bereits zugegangen, so dass auf Wunsch nähere Erläuterungen über das abgelaufene Wirtschaftsjahr 2023 möglich sind.

**Anlage/n**

1 - Vorlage\_Ungeprüfte Jahresergebnisse\_2023 (öffentlich)

2 - Guv\_Bilanzen\_ungeprüft2023 (öffentlich)

[Dokumentende]

Ungeprüfte Jahresergebnisse per 31.12.2023 der Einrichtungen des LWL-PsychiatrieVerbundes Westfalen	
Einrichtung	ungeprüftes Jahresergebnis 2023 in €
Sp. 1	2
<b>LWL-Kliniken für Erwachsenenpsychiatrie</b>	
1 LWL-Universitätsklinikum Bochum	6.451.003
2 LWL-Klinik Dortmund	6.136.778
3 LWL-Klinikum Gütersloh	1.184.775
4 LWL-Klinik Hemer	4.826.853
5 LWL-Klinik Herten	6.126.842
6 LWL-Klinik Lengerich	6.428.638
7 LWL-Klinik Lippstadt	3.838.931
8 LWL-Klinikum Marsberg <sup>1)</sup> seit 01.01.2022	6.108.861
9 LWL-Klinikum Münster	4.912.323
10 LWL-Klinik Paderborn	397.908
11 LWL-Klinik Warstein	7.172.309
12 <b>Zwischensumme</b>	<b>53.585.220</b>
<b>LWL-Kliniken für Kinder-/Jugendpsychiatrie</b>	
13 LWL-Universitätsklinik Hamm	968.844
14 LWL-Klinik Marsberg (KiJu) <sup>2)</sup> bis 31.12.2021	0
15 LWL-Klinik in der Haard	1.718.602
16 LWL-Klinik Dortmund - Elisabeth-Klinik	-581.576
17 <b>Zwischensumme</b>	<b>2.105.870</b>
<b>LWL-Pflegezentren und LWL-Wohnverbände</b>	
18 LWL-Pflegezentrum und LWL-Wohnverbund Lippstadt	1.296.105
19 LWL-Pflegezentrum und LWL-Wohnverbund Marsberg	56.952
20 LWL-Pflegezentrum und LWL-Wohnverbund Warstein	1.293.383
21 <b>Zwischensumme</b>	<b>2.646.440</b>
22 <b>Summe</b>	<b>58.337.531</b>

LWL-Universitätsklinikum Bochum

B I L A N Z		2023	2022	B I L A N Z		2023	2022
A k t i v a				P a s s i v a			
<b>A. Anlagevermögen:</b>				<b>A. Eigenkapital:</b>			
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.	Festgesetztes Kapital	3.204.639,21	3.204.639,21
	1. Programm-Nutzungsrechte	39.948,96	56.055,74	2.	Kapitalrücklage	1.379.763,99	1.379.763,99
	2. Geleistete Anzahlungen	198.380,14	154.224,00	3.	Gewinnrücklagen	41.021.516,30	37.818.028,26
		<u>238.329,10</u>	<u>210.279,74</u>	4.	Bilanzgewinn	6.451.003,41	3.203.488,04
				5.	Jahresüberschuss	52.056.922,91	45.605.919,50
II.	Sachanlagen:			<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens:</b>			
	1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	16.014.359,36	16.710.889,05	1.	Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	4.210.826,93	4.406.125,82
	2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grund	0,22	0,25	2.	Zuschüssen der öffentlichen Hand	2.886.861,61	3.104.277,12
	3. Technische Anlagen	1.746.287,16	1.852.366,58	3.	Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	671.771,95	415.362,09
	4. Einrichtungen und Ausstattungen	1.224.109,41	1.089.066,32				
	5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	13.278.547,10	5.410.145,58				
		<u>32.263.303,25</u>	<u>25.062.467,78</u>	<b>C. Rückstellungen:</b>			
III.	Finanzanlage			1.	Pensionsrückstellungen	1.372.635,00	1.438.448,00
	6. Beteiligungen	0,00	0,00	2.	Sonstige Rückstellungen	4.860.723,49	4.618.777,10
	7. Sonstige Finanzanlagen	0,00	93.000,00				
		<u>0,00</u>	<u>93.000,00</u>	<b>D. Verbindlichkeiten:</b>			
<b>B. Umlaufvermögen:</b>		<b>32.501.632,35</b>	<b>25.365.747,52</b>	1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
I.	Vorräte:			2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.293.909,20	428.661,24
	1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	20.971,84	27.526,21	3.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaften bzw. dem Krankenh.	1.471.013,68	1.180.251,80
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			4.	Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	3.959.556,15	2.251.823,58
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.622.637,15	6.800.302,39	5.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung	1.935.459,03	1.895.302,89
	2. Forderungen an den Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	28.118.458,00	30.607.913,11	6.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.618.819,71	1.512.698,11
III.	Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	873.579,95	1.555.654,87				
	4. Sonstige Vermögensgegenstände	331.421,56	197.954,78	<b>E. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>			
		<u>42.946.096,66</u>	<u>39.161.825,15</u>	1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung			
		12.455,03	13.427,32	Andere Rechnungsabgrenzungsposten:			
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	42.979.523,53	39.202.778,68	1. 35.828,56			
		<u>42.979.523,53</u>	<u>39.202.778,68</u>	77.879.567,44			
<b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>		<b>2.362.583,00</b>	<b>2.362.583,00</b>	<b>F. Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung: Passive Rechnungsabgrenzung</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten:</b>		<b>35.828,56</b>	<b>74.230,29</b>	11.282.757,77			
	1. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	77.879.567,44	67.005.339,49	147.511,45			
		<u>77.879.567,44</u>	<u>67.005.339,49</u>	389.556,33			
				<u>67.005.339,49</u>			

Bochum, den 19.04.2024

## GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG

Bochum, den 19.04.2024	2023	2022
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	26.169.876,37	23.769.085,44
2. Erlöse aus Wahlleistungen	126.961,32	118.998,68
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	7.171.883,13	5.687.065,29
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	151.534,51	94.189,10
5. Umsatzerlöse nach § 277	2.889.073,89	2.386.142,48
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.781.095,11	1.512.403,22
7. Sonstige betriebliche Erträge	<u>820.452,26</u>	<u>1.136.534,79</u>
	<b>40.110.876,59</b>	<b>34.704.419,00</b>
8. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	20.016.827,27	18.520.263,14
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>5.151.127,72</u>	<u>5.036.183,88</u>
	<b>25.167.954,99</b>	<b>23.556.447,02</b>
9. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.117.121,53	1.789.034,64
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.483.758,47</u>	<u>1.429.938,84</u>
	<b>3.600.880,00</b>	<b>3.218.973,48</b>
	<u><b>28.768.834,99</b></u>	<u><b>26.775.420,50</b></u>
Zwischenergebnis	<b>11.342.041,60</b>	<b>7.928.998,50</b>
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.837.878,58	2.290.309,09
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	842.296,33	707.051,05
Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehnsförderung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>2.680.174,91</b>	<b>2.997.360,14</b>
Zwischenergebnis	<b>14.022.216,51</b>	<b>10.926.358,64</b>
12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.576.934,47	2.059.331,68
13. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	256.980,25	230.977,41
14. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.276.204,40	1.309.301,78
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>5.263.825,30</u>	<u>4.189.233,45</u>
	<b>8.373.944,42</b>	<b>7.788.844,32</b>
Zwischenergebnis	<b>5.648.272,09</b>	<b>3.137.514,32</b>
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	828.631,08	88.486,91
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>76,54</u>	<u>85,02</u>
Finanzergebnis	<b>828.554,54</b>	<b>88.401,89</b>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.476.826,63	3.225.916,21
18. Steuern	<u>25.823,22</u>	<u>22.428,17</u>
Außerordentliche Aufwendungen		
Jahresüberschuss	<b>6.451.003,41</b>	<b>3.203.488,04</b>
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	272.058,98	272.058,98
Einstellungen in Gewinnrücklagen	<u>6.723.062,39</u>	<u>3.475.547,02</u>
Bilanzgewinn	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>

LWL-Universitätsklinikum Bochum  
 Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	6.451.003,41	3.203.488,04	2.848.780,94	3.247.515	101,37%
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €					
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €					

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Personalkosten	in €	25.167.954,99	23.556.447,02	22.667.662,65	1.611.508	6,84%
		pro BT	4.991,66	626,85	659,03	4.365	696,31%
2	Sachkosten	in €	12.000.724,18	11.030.330,99	9.820.071,68	970.393	8,80%
		pro BT	2.380,15	293,52	285,50	2.087	710,89%
3	Erlöse	in €	43.619.682,58	37.790.266,05	35.336.515,27	5.829.417	15,43%
		pro BT	8.651,27	1.005,62	1.027,36	7.646	760,29%

C Investitionen			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	8.308.771,52	4.745.538,21	1.978.137,01	3.563.233	75,09%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	146.365,10	756.724,79	96.271,53	-610.360	-80,66%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €					
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €					
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	163.085,76	121.421,31	393.254,81	41.664	34,31%
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	7.999.320,66	3.867.392,11	1.488.610,67	4.131.929	106,84%

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021		
						absolut	in %	
<b>D1</b>	<b>Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>							
1	LKA / PEPP							
2	Planbetten lt. Bescheid			110	110	-110	-100,00%	
3	Berechnungstage (BT)			32.464	29.278	-32.464	-100,00%	
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 Tage bzw. BT/250 Tage)		88,94	80,21	-89	-100,00%	
5	Fallzahl gesamt			1.483,50	1.414,50	-1.484	-100,00%	
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	(belegte Betten/Planbetten)		0,81	0,73	-0,81	-100,00%	
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte.		34.861,52	31.397,05	-34.861,52	-100,00%	
8	DayMixIndex (dmi)			0,93	0,96	-0,93	-100,00%	
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS			21,88	20,70	-22	-100,00%	
10	Fallzusammenführungsquote	(Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)		8,28	8,29	-8,28	-100,00%	
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)			368,49 €	343,63 €	-368,49	-100,00%	
<b>1 M</b>	<b>Modell</b>							
2 M	Planbetten lt. Bescheid		167	57	57	110	192,98%	
3 M	Berechnungstage (BT)		57.907	20.914	21.053	36.993	176,88%	
4 M	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 Tage bzw. BT/250 Tage)		158,65	57,30	44,98	101	176,87%
5 M	Fallzahl gesamt		2.258,00	802,50	862,50	1.456	181,37%	
6 M	durchschnittlicher Auslastungsgrad	(belegte Betten/Planbetten)		13,52	1,01	0,85	12,5	1245,02%
7 M	DayMix-PUNKTE	in Pkte.		54.673,93	22.804,47	21.800,34	31.869	139,75%
8 M	DayMixIndex (dmi)			0,94	0,91	0,99	0,04	4,32%
9 M	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS			25,65	26,06	24,41	-0,42	-1,60%
10 M	Fallzusammenführungsquote	(Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)		270,00	8,28	8,29	261,72	3160,87%
11 M	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)			394,18 €	398,28 €	345,03 €	-4,10	-1,03%
12	DRG							
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.						
14	CaseMixIndex (cmi)							
15	Fallzahl							
16	durchschnittliche Verweildauer							
17	Landesbasisfallwert DRG							
<b>D2</b>	<b>Integrierter MRV</b>							
1	Berechnungstage (BT)		5.042	5.115	5.118	-73	-1,43%	
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 bzw. BT/250)		13,81	14,01	14,02	-0,20	-1,40%
2	Fallzahl		15,00	10,00	9,50	5	50,00%	
<b>D3</b>	<b>Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>							
1	Platzzahl							
2	Berechnungstage (BT)							
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 bzw. BT/250)						
4	Fallzahl							
5	durchschnittliche Verweildauer							
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad							
<b>D4</b>	<b>Pflege nach SGB XI</b>							
1	Platzzahl							
2	Berechnungstage vollstationär							
3	Berechnungstage teilstationär							
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner	(BT / 365)						
<b>D5</b>	<b>Wohnverbund nach SGB XII</b>							
1	Platzzahl							
2	Berechnungstage vollstationär							
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)							
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner	(BT / 365)						

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro	2.477.911,94	23.158,20	22.814,42	2.454.754	10599,93%

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	307,89	300,15	299,89	7,7	2,58%

**BILANZ zum 31. Dezember 2023 (in - geprüft)**

**AKTIVA**

**A. Anlagevermögen**  
**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten
2. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen

2023	2022
in €	in €
16.154,41	18.632,71
0,00	0,00
<u>16.154,41</u>	<u>18.632,71</u>

**II. Sachanlagen**

1. Grundstücke mit Betriebsbauten einschl. Betriebsbauten auf fremd. Grundstücken
2. Technische Anlagen
3. Einrichtungen und Ausstattungen
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

96.607.417,15	79.915.562,97
2.757.732,12	2.982.045,22
4.757.974,81	4.798.965,32
1.265.861,63	15.983.708,70
<u>105.388.985,71</u>	<u>103.680.282,21</u>

**III. Finanzanlagen**

1. Beteiligungen
2. sonstige Finanzanlagen

0,00	8.477,01
0,00	354.000,00
0,00	<u>362.477,01</u>

**B. Umlaufvermögen**

**I. Vorräte**

- Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe

1.825.023,57	1.799.514,24
--------------	--------------

**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
2. Forderungen an den Krankenhausträger
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht
5. sonstige Vermögensgegenstände

30.593.606,53	34.591.693,65
20.127.634,25	11.368.751,29
1.029.311,03	1.449.971,12
2.049.444,66	1.855.337,55
<u>53.799.996,47</u>	<u>49.255.763,61</u>

**III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

486.445,78	37.728,41
------------	-----------

**C. Ausgleichsposten nach dem KHG**

1. Ausgleichsposten aus Eigenmittelförderung

354.006,23	354.006,23
------------	------------

**D. Rechnungsabgrenzungsposten**

168.427,25	164.222,95
<u>162.039.039,42</u>	<u>155.672.617,37</u>

**PASSIVA**

**A. Eigenkapital**

1. Festgesetztes Kapital
2. Kapitalrücklagen
3. Gewinnrücklagen
4. Gewinnvortrag
5. Jahresüberschuss

2023	2022
in €	in €
10.359.782,11	10.359.782,11
1.705.690,86	1.705.690,86
13.922.127,34	13.922.127,34
36.856.111,87	28.633.792,00
6.136.777,69	8.022.319,87
<u>68.980.489,87</u>	<u>62.843.712,18</u>

**B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens**

1. Sonderposten aus Fördermitteln KHG
- Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand u. Dritter

28.087.060,08	21.096.145,25
25.737.773,22	25.690.974,66
<u>53.824.833,30</u>	<u>46.787.119,91</u>

**C. Rückstellungen**

1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
2. sonst. Rückstellungen u. Steuerrückst.

6.961.926,65	6.941.789,28
13.241.286,17	11.992.032,22
<u>20.203.212,82</u>	<u>18.933.821,50</u>

**D. Verbindlichkeiten**

1. Verbindlichkeiten ggü Kreditinstituten
2. erhaltene Anzahlungen
3. Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.
4. Verrechnungen mit LWL-Klinik
5. Verbindlichkeiten nach dem KHG
- Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des AV
7. sonstige Verbindlichkeiten

0,00	0,00
680.000,00	680.000,00
3.197.192,47	3.481.134,31
8.777.406,20	9.907.060,66
2.838.518,92	10.051.103,29
653.991,02	627.166,55
1.602.103,79	1.858.498,57
<u>17.749.212,40</u>	<u>26.604.963,38</u>
<u>240.345,16</u>	<u>240.345,16</u>
<u>1.040.945,87</u>	<u>262.665,24</u>
<u>162.039.039,42</u>	<u>155.672.617,37</u>

**E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung**

240.345,16	240.345,16
------------	------------

**F. Rechnungsabgrenzungsposten**

1.040.945,87	262.665,24
<u>162.039.039,42</u>	<u>155.672.617,37</u>

**GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG**

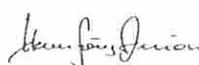
zum 31. Dezember 2023 (un - geprüft)

	2023 in €	2022 in €
1a. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	77.728.521,39	72.680.346,35
1b. Erlöse aus Leistungen des Wohnverbundes	23.205.764,03	21.273.526,65
1c. Erlöse aus Leistungen des Pflegezentrums	5.214.520,41	5.090.261,14
2. Erlöse aus Wahlleistungen	647.217,03	629.310,00
3a. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.122.047,88	4.789.774,42
3b. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Wohnverbundes	712.154,18	672.140,36
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	<u>43.925,44</u>	<u>53.148,01</u>
<b>5. GESAMTLEISTUNG</b>	<b><u>112.674.150,36</u></b>	<b><u>105.188.506,93</u></b>
6a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs 1 HGB	14.392.790,29	14.664.121,66
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	3.942.001,32	2.780.142,14
8. sonstige betriebliche Erträge	<u>2.206.331,81</u>	<u>993.782,29</u>
<b>Zwischensumme</b>	<b><u>20.541.123,42</u></b>	<b><u>18.438.046,09</u></b>
<b>9. Gesamtbetrag Erlöse</b>	<b><u>133.215.273,78</u></b>	<b><u>123.626.553,02</u></b>
10. Personalaufwand		
a.) Löhne und Gehälter	73.635.227,50	66.877.849,49
b.) soziale Abgaben und Aufw für Altersversorgung und Unterstützung	<u>19.242.549,68</u>	<u>18.478.696,55</u>
	<u>92.877.777,18</u>	<u>85.356.546,04</u>
11. Materialaufwand		
a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.303.066,97	12.523.477,66
b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>4.372.642,39</u>	<u>5.444.594,32</u>
	<u>17.675.709,36</u>	<u>17.968.071,98</u>
<b>11a. Zwischenergebnis</b>	<b><u>22.661.787,24</u></b>	<b><u>20.301.935,00</u></b>
12. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.357.181,23	2.892.370,14
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten aufgrund von Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.031.230,66	2.555.520,66
13.a Ertrag aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	327.822,53	237.081,53
14. Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten / Verbindlichkeiten aufgrund von Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.024.512,65	2.665.142,58
15. Aufwendungen für die nach dem KHGG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	118.442,09	86.632,20
15.a Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	327.822,53	237.081,53
16. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.205.333,88	3.765.209,33
17. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>15.822.425,82</u>	<u>10.973.396,08</u>
<b>18. Operatives Ergebnis</b>	<b><u>5.879.484,69</u></b>	<b><u>8.259.445,61</u></b>
19. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	512.597,29	41.776,94
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	195.362,07	195.166,71
21. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
22. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
23. Steuern	<u>59.942,22</u>	<u>83.735,97</u>
<b>21. Jahresüberschuß</b>	<b><u>6.136.777,69</u></b>	<b><u>8.022.319,87</u></b>
25. Gewinnvortrag	0,00	0,00
26. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	589.034,07	589.034,07
27. Einstellung in die Gewinnrücklage *)	<u>6.725.811,76</u>	<u>8.611.353,94</u>
<b>28. Bilanzgewinn</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

\*) Vorbehaltlich der Zustimmung der Landschaftsversammlung erfolgt die Zuführung des Jahresüberschusses in die Gewinnrücklagen zur Refinanzierung von baulichen Maßnahmen!



Prof. Dr. Jens Bothe  
Kaufm. Direktor



Prof. Dr. Hans-Jörg Assion  
Ärztlicher Direktor



Yvonne Auclair  
Pflegedirektorin

**LWL-Klinik Dortmund**  
**Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	6.136.777,69	8.022.319,87	6.546.860,10	-1.885.542,18	-23,50%
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Personalkosten	in €	89.104.384	84.035.964	78.403.076	5.068.420	6,03%
		pro BT	223,01	216,42	207,65	6,58	3,04%
2	Sachkosten	in €	46.086.518	37.754.431	37.594.018	8.332.087	22,07%
		pro BT	115,34	97,23	99,57	18,11	18,63%
3	Erlöse	in €	141.327.692	130.395.387	122.543.953	10.932.305	8,38%
		pro BT	353,71	335,81	324,56	17,89	5,33%

C Investitionen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	20.629.406	8.393.971	8.836.150	12.235.435	145,76%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	9.150.538	582.992	958.658	8.567.546	1469,58%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	-	-	1.757.629	-	#DIV/0!
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	-	-	2.515.326	-	#DIV/0!
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	10.702.103	7.803.175	3.552.206	2.898.928	37,15%
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	537.816	7.804	52.331	530.012	6791,24%

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
D1	<b>Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>						
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid		565	565	565	0,00	0,00%
3	Berechnungstage (BT)		193.725,00	181.046,00	180.002,00	12.679,00	7,00%
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 Tage bzw. BT/250 Tage)	569,36	531,47	528,72	37,88	7,13%
5	Fallzahl gesamt		9.356,00	9.053,00	8.009,50	303,00	3,35%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	(belegte Betten/Planbetten)	100,77%	94,07%	93,58%	0,07	7,13%
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte.	192.882,00	176.199,26	173.144,62	16.682,74	9,47%
8	DayMixIndex (dmi)		0,958	0,967	0,964	-0,01	-0,86%
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS		20,71	20,00	22,47	0,71	3,54%
10	Fallzusammenführungsquote	(Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)	14,09%	14,79%	20,05%	-0,01	-4,73%
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)		342,20 €	342,72 €	304,33 €	-0,52	-0,15%
12	DRG						
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.				0,00	#DIV/0!
14	CaseMixIndex (cmi)					0,00	#DIV/0!
15	Fallzahl					0,00	#DIV/0!
16	durchschnittliche Verweildauer					0,00	#DIV/0!
17	Landesbasisfallwert DRG					0,00	#DIV/0!
D2	<b>Integrierter MRV</b>						
1	Berechnungstage (BT)		14.564,00	12.479,00	10.009,00	2.085,00	16,71%
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 bzw. BT/250)	39,90	34,19	27,42	5,71	16,71%
2	Fallzahl		20,00	20,00	14,00	0,00	0,00%
D3	<b>Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>						
1	Platzzahl		30,00	30,00	30,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage (BT)		9.931,00	10.257,00	11.557,00	-326,00	-3,18%
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 bzw. BT/250)	27,21	28,10	31,66	-0,89	-3,18%
4	Fallzahl		135,50	153,50	158,50	-18,00	-11,73%
5	durchschnittliche Verweildauer		73,29	66,82	72,91	6,47	9,68%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad		90,69%	93,67%	105,54%	-0,03	-3,18%
D4	<b>Pflege nach SGB XI</b>						
1	Platzzahl		78,00	78,00	78,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage vollstationär		27.733,00	28.192,00	28.230,00	-459,00	-1,63%
3	Berechnungstage teilstationär		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner	(BT / 365)	75,98	77,24	77,34	-1,26	-1,63%
D5	<b>Wohnverbund nach SGB XII</b>						
1	Platzzahl		236,00	236,00	236,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage vollstationär		84.821,00	86.050,00	80.615,00	-1.229,00	-1,43%
3	Berechnungstage Tagessstruktur (LT 23 u. LT24)		68.786,00	70.272,00	67.161,00	-1.486,00	-2,11%
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner	(BT / 365)	232,39	235,75	220,86	-3,37	-1,43%

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro	13.767,08	12.766,97	13.678,57	1.000,11	7,83%

F Anzahl der Vollkräfte (VK) Je Sondervermögen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	1.173,48	1.146,32	1.115,31	27,16	2,37%

**LWL-Klinikum Gütersloh**  
**vorläufige Bilanz zum 31. Dezember 2023**

**AKTIVSEITE**

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Enggeliell erworbene Software	31.646,00	4.553,68
2. Geleistete Anzahlungen	<u>31.646,00</u>	<u>4.553,68</u>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	60.156.150,75	52.633.287,42
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
3. Technische Anlagen	3.283.850,12	2.354.588,64
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.306.217,59	2.486.585,48
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	628.080,29	10.020.183,11
	<u>66.374.298,75</u>	<u>67.494.644,65</u>
III. Finanzanlagen		
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	345.000,00
	<u>66.405.944,75</u>	<u>67.844.198,33</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	658.742,24	758.879,73
2. Unfertige Leistungen	345.035,94	231.455,40
	<u>1.003.778,18</u>	<u>990.335,13</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.237.765,87	12.086.395,53
davon gegen verbundene Unternehmen € 0,00		
2. Forderungen an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe	8.667.826,73	10.474.563,73
davon mit Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 1.651.000,00		(1.651.000,00)
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	8.095.728,79	15.907.271,66
davon nach der BPHV u. dem KHEntG € 8.809.646,74		(5.721.150,74)
4. Sonstige Vermögensgegenstände	172.170,22	1.033.847,81
	<u>32.173.491,61</u>	<u>39.501.878,73</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.240,86	10.673,02
	<u>33.192.510,65</u>	<u>40.502.886,88</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	53.392,30	114.997,93
	<u>99.651.847,70</u>	<u>108.462.083,14</u>

**PASSIVSEITE**

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. Festgesetztes Kapital	11.360.160,31	11.360.160,31
2. Gewinnrücklage	19.884.351,09	19.884.351,09
3. Bilanzgewinn	512.595,51	672.179,84
davon Gewinnvortrag € 0,00		-
	<u>31.757.106,91</u>	<u>30.572.331,56</u>
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG, GFG und MRVG	15.399.525,37	13.953.527,20
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	6.305.265,47	6.013.812,96
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	512.257,73	570.256,99
	<u>22.217.048,57</u>	<u>20.537.597,15</u>
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	9.233.318,80	9.122.081,53
davon für Sanierungsgeld € 5.630.241,53		(5.307.055,12)
2. Sonstige Rückstellungen	8.961.570,11	9.887.561,61
davon für Steuerrückstellung € 94.100,00		(94.100,00)
	<u>18.194.888,91</u>	<u>19.009.643,14</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	408,21	471,83
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 471,83		(16.865,78)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.620.890,45	1.478.945,97
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 1.478.845,97		(1.858.370,53)
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe	16.248.801,65	27.363.313,63
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 19.953.774,08		(4.779.489,03)
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	5.020.696,37	5.434.159,47
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 462.220,00		(1.501.054,00)
5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	2.909.701,06	2.973.616,03
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00		(0,00)
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.682.305,57	1.092.004,36
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 1.092.004,36		(1.092.004,36)
	<u>27.482.803,31</u>	<u>38.342.511,29</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00
	<u>99.651.847,70</u>	<u>108.462.083,14</u>

**LWL - Klinikum Gütersloh**  
**vorläufige Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	2023	2022
	€	€
1. Umsatzerlöse		
a Erlöse aus Krankenhausleistungen	55.009.781,30	50.074.222,48
(Ausweisänderung v. Ford. LWL)		
b sonstige Umsatzerlöse	9.967.728,00	9.164.816,83
	<u>64.977.509,30</u>	<u>59.239.039,31</u>
2. Erlöse aus Wahlleistungen	296.999,00	311.329,79
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	6.029.355,86	5.614.003,68
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	906,60	0,00
4.a Umsatzerlöse nach § 277 HGB	4.745.158,90	4.019.481,32
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	113.580,54	37.304,44
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.699.412,68	1.960.395,11
7. Sonstige betriebliche Erträge	1.043.371,55	3.563.325,99
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre €		(0,00)
	<u>79.906.294,43</u>	<u>74.744.879,64</u>
8. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	47.674.370,81	44.333.052,87
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	13.073.223,51	12.444.152,00
davon für Altersversorgung € 3.907.405,11		(3.725.894,32)
	<u>60.747.594,32</u>	<u>56.777.204,87</u>
9. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.436.768,94	4.733.590,33
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.918.036,25	3.791.358,04
	<u>8.354.805,19</u>	<u>8.524.948,37</u>
Zwischenergebnis	<u>69.102.399,51</u>	<u>65.302.153,24</u>
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.270.860,52	3.053.551,70
davon Fördermittel nach dem KHG € 2.776.860,60		(1.306.240,26)
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.211.719,30	2.834.465,09
12. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens aus Darlehensförderung	218.981,01	173.976,10
Übertrag	<u>4.701.560,83</u>	<u>6.061.992,89</u>
Übertrag	+ 10.803.894,92	+ 9.442.726,40
Übertrag	+ 10.803.894,92	+ 9.442.726,40
Übertrag	<u>4.701.560,83</u>	<u>6.061.992,89</u>
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.420.036,00	3.053.551,70
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	180.515,60	166.856,16
16. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.951.241,52	3.019.403,66
17. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.574.762,72	8.916.304,91
	<u>14.126.555,84</u>	<u>15.156.116,43</u>
Zwischenergebnis	<u>9.424.995,01</u>	<u>9.094.123,54</u>
18. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	198.619,19	6.620,08
19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	384.281,75	189.562,02
davon aus der Abzinsung der Rückstellungen €		(182.941,94)
	<u>185.662,56</u>	<u>182.941,94</u>
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>1.193.237,35</u>	<u>165.660,92</u>
20. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
daon aus Übergangsregelung BilMoG € 0,00		
21. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
davon aus Übergangsregelung BilMoG € 0,00		
22. Außerrordentliche Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
21. Steuern	8.462,00	6.419,00
davon vom Einkommen u. vom Ertrag Steuer: €		(0,00)
22. Jahresüberschuss	<u>1.184.775,35</u>	<u>159.241,92</u>
23. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	- 672.179,84	- 831.421,76
24. Entnahmen aus zweckgebundenen Gewinnrücklagen	0,00	234.412,09
25. Einstellung in die Gewinnrücklagen	0,00	234.412,09
26. Bilanzgewinn	<u>512.595,51</u>	<u>672.179,84</u>

**LWL-Klinikum Gütersloh**  
**Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	1.184.775 €	159.242 €	-831.422 €	1.025.533 €	644,01%
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €	-672.180 €	-831.422 €		159.242 €	-19,15%
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €	512.596 €	-672.180 €	-831.422 €	1.184.775 €	-176,26%

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Personalkosten	in €	60.747.594 €	56.777.205 €	53.210.319 €	3.970.389 €	6,99%
		pro BT	302,29 €	311,40 €	296,51 €	-9,11 €	-2,93%
2	Sachkosten	in €	15.532.820 €	16.679.196 €	15.797.512 €	#####	-6,87%
		pro BT	77,29 €	91,48 €	88,03 €	-14,18 €	-15,51%
3	Erlöse (KH, Wahlleistung, ambul. L)	in €	78.445.228 €	71.079.565 €	69.947.373 €	7.365.662 €	10,36%
		pro BT	390,35 €	389,84 €	389,78 €	1 €	0,13%

C Investitionen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	12.106.758	5.444.072	5.588.823 €	6.662.686 €	122,38%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	2.477.185	2.604.286	700.528 €	-127.102 €	-4,88%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	538.731			538.731 €	
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €					
6	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	8.234.175	153.891	46.062	8.080.284 €	5250,64%
7	Investitionen - sonstige Finanzierung (AIB, abschließende Finanzierungsanteile offen)	in €	856.667	2.685.894	4.844.381 €	#####	-68,10%

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>							
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid		357	357	357		
3	Berechnungstage (BT)		102.124	94.025	88.892	8.099	8,61%
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT/365 Tage bzw. BT/250 Tage)		303,29	279,47	263,58	23,92	8,52%
5	Fallzahl gesamt		5.037,5	4.615,5	4.615,5	422,0	9,14%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad (belegte Betten/Planbetten)		84,96%	78,28%	73,83%	6,67%	8,52%
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte.	100,099	91,938	87,843	8,161	8,88%
8	DayMixindex (dmi)		0,943	0,941	0,952	0,002	0,21%
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS		23,37	23,30	22,05	0,06	0,27%
10	Fallzusammenführungsquote (Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)		9,86%	9,20%	9,31%	0,66%	7,16%
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)		419,34	354,54	339,50	64,80	18,28%
12	DRG						
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.	1.389,438	1.173,900	1.065,940	215,538	18,36%
14	CaseMixindex (cmi)		1,303	1,284	1,275	0,019	1,51%
15	Fallzahl		1.066,0	914,0	836,0	152,0	16,63%
16	durchschnittliche Verweildauer		20,01	19,90	19,16	0,11	0,53%
17	Landesbasisfallwert DRG		3.994,43 €	3.825,28 €	3.738,55 €	169,15 €	4,42%
<b>D2 Integrierter MRV</b>							
1	Berechnungstage (BT)		4.579	4.957	5.285	-378	-7,63%
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT/365 bzw. BT/250)		12,55	13,58	14,48	-1,04	-7,63%
2	Fallzahl		5,0	1,0	4,5	4,0	400,00%
<b>D3 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>							
1	Platzzahl		149	149	149		
2	Berechnungstage (BT)		52.879	48.316	45.655	4.563	9,44%
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT/365 bzw. BT/250)		145,69	133,16	125,53	12,53	9,41%
4	Fallzahl		492,5	436,0	417,5	56,5	12,96%
5	durchschnittliche Verweildauer		107,37	110,82	109,35	-3,45	-3,11%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad		97,78%	89,37%	84,25%	8,41%	9,41%
<b>D4 Pflege nach SGB XI</b>							
1	Platzzahl		14	44	44	-30	-68,18%
2	Berechnungstage vollstationär			120	8.591	-120	-100,00%
3	Berechnungstage teilstationär		2.401	2.533	2.217	-132	-5,21%
4	Anzahl der Jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner (BT/365)		9,60	10,38	32,33	-0,78	-7,48%
<b>D5 Wohnverbund nach SGB XII</b>							
1	Platzzahl		30 *	30	30		
2	Berechnungstage vollstationär		10.542	11.037	11.315	-495	-4,48%
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)		7.064	4.027	4.652	3.037	75,42%
4	Anzahl der Jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner (BT/365)		28,88	30,24	31,00	-1,36	-4,48%

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro	11.000,13	11.954,82	11.856,00	-954,69	-7,99%

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	765,26	729,98	710,37	35,28	4,83%

# LWL-Klinik Hemer, - Hans-Prinzhorn-Klinik -

BILANZ zum 31. Dezember 2023 (un - geprüft)

<b>A K T I V A</b>		2023	2022	<b>P A S S I V A</b>	
		in €	in €	in €	in €
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>	
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				1. Festgesetztes Kapital	6.100.917,91
Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen		12.733,51	23.327,77	2. Kapitalrücklagen	201.946,50
		<u>12.733,51</u>	<u>23.327,77</u>	3. Gewinnrücklagen	3.346.274,49
<b>II. Sachanlagen</b>				4. Gewinnvortrag	11.856.786,73
1. Grundstücke mit Betriebsbauten		18.241.940,07	19.278.065,02	5. Jahresüberschuß (-fehlbetrag)	4.826.852,80
2. Grundstücke mit Wohnbauten		1.189.107,41	1.234.116,67		<u>26.332.778,43</u>
3. Technische Anlagen		1.482.560,38	1.572.869,35	<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>	
4. Einrichtungen und Ausstattungen		2.332.432,21	2.291.354,55	1. Sonderposten aus Förderm. KHG	9.239.239,74
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		1.124.335,80	403.057,03	3. Sonderposten aus Förderm. Öff. Hand	1.631.037,54
		<u>24.370.375,87</u>	<u>24.779.462,62</u>	2. Sonderposten aus Zuweis. u Zusch. Dritter	1.257.208,54
<b>III. Finanzanlagen</b>					<u>12.127.485,82</u>
1. sonstige Finanzanlagen		0,00	221.000,00	<b>C. Rückstellungen</b>	
<b>B. Umlaufvermögen</b>				1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.577.675,45
<b>I. Vorräte</b>				2. sonstige Rückstellungen	6.912.296,99
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe		124.648,03	100.432,96		<u>10.489.972,44</u>
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				<b>D. Verbindlichkeiten</b>	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.092.862,12	9.595.245,08	1. Verbindlichkeiten ggü Kreditinstituten	736,46
2. Forderungen an den Krankenhausträger		16.104.410,67	13.164.177,32	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.020.405,98
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht		5.895.296,08	3.530.271,22	3. Verrechnungen mit LWL-Klinik	321.603,97
4 sonstige Vermögensgegenstände		80.432,22	280.571,97	4. Verbindlichkeiten nach dem KHG	3.813.257,47
		<u>32.173.001,09</u>	<u>26.570.265,59</u>	5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des AV	789.455,97
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		11.512,62	24.030,15	6. sonstige Verbindlichkeiten	1.209.711,64
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>					<u>7.155.171,49</u>
andere Abgrenzungsposten		55.757,67	51.585,37	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>642.620,61</u>
		<u>56.748.028,79</u>	<u>51.770.104,46</u>		<u>10.354,16</u>
					<u>56.748.028,79</u>
					<u>51.770.104,46</u>

**LWL-Klinik Hemer, Hans-Prinzhorn-Klinik****GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG**

zum 31. Dezember 2023 (un - geprüft)

	2023 in €	2022 in €
1a. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	45.932.700,63	41.429.744,47
1b. Erlöse aus Leistungen des Wohnverbundes	1.660.641,82	1.510.770,94
2. Erlöse aus Wahlleistungen	1.500.503,08	1.360.286,00
3a. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.644.733,19	3.315.291,82
3b. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Wohnverbundes	1.632.671,83	1.505.979,10
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	145.636,32	204.102,20
5. <b>GESAMTLEISTUNG</b>	<b>54.516.886,87</b>	<b>49.326.174,53</b>
6a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs 1 HGB	6.149.791,83	4.273.901,72
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.775.363,26	1.310.206,09
8. sonstige betriebliche Erträge	16.279,54	1.146.117,02
<b>Zwischensumme</b>	<b>8.941.434,63</b>	<b>6.730.224,83</b>
9. <b>Gesamtbetrag Erlöse</b>	<b>63.458.321,50</b>	<b>56.056.399,36</b>
10. Personalaufwand		
a.) Löhne und Gehälter	37.320.521,77	34.580.871,21
b.) soziale Abgaben und Aufw für Altersversorgung und Unterstützung	9.873.539,88	9.390.948,82
	<b>47.194.061,65</b>	<b>43.971.820,03</b>
11. Materialaufwand		
a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.822.961,41	2.729.609,01
b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.389.222,95	2.393.507,41
	<b>5.212.184,36</b>	<b>5.123.116,42</b>
11a. <b>Zwischenergebnis</b>	<b>11.052.075,49</b>	<b>6.961.462,91</b>
12. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.768.857,27	1.567.936,28
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten aufgrund von Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.761.224,46	3.238.333,98
13.a Ertrag aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	453.918,48	167.108,75
14. Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten / Verbindlichkeiten aufgrund von Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.498.542,38	1.400.827,53
15. Aufwendungen für die nach dem KHGG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	37.396,41	21.143,37
15.a Aufwendungen aus der Aulösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	232.918,48	167.108,75
16. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.989.278,23	2.052.492,66
17. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.720.963,06	8.218.426,31
18. <b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4.556.977,14</b>	<b>74.843,30</b>
19. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	277.030,80	30.079,39
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	226,47	233,91
21. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
22. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
23. <b>Steuern</b>	<b>6.928,67</b>	<b>8.917,28</b>
21. <b>Jahresüberschuß</b>	<b>4.826.852,80</b>	<b>95.771,50</b>
25. Gewinnvortrag	0,00	0,00
26. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00
27. Einstellung in die Gewinnrücklage *)	4.826.852,80	95.771,50
28. <b>Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*) Vorbehaltlich der Zustimmung der Landschaftsversammlung erfolgt die Zuführung des Jahresüberschusses in die Gewinnrücklagen zur Refinanzierung von baulichen Maßnahmen!

Prof. Dr. Jens Bothe  
Kaufm. Direktor

Dr. Patrick Debbelt  
Ärztlicher Direktor

Kai Schröder  
Pflegedirektor

**LWL-Klinik Hemer; Hans-Prinzhorn-Klinik**  
**Kurzbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	4.826.853	48.646	13.264	4.778.207	9822,45%
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Personalkosten	in €	46.888.942	43.377.225	40.421.840	3.511.717	8,10%
		pro BT	310,42	301,19	283,22	9,23	3,07%
2	Sachkosten	in €	17.003.558	17.522.286	17.990.737	-518.728	-2,96%
		pro BT	112,57	121,67	126,05	-9,10	-7,48%
3	Erlöse	in €	68.719.352	60.948.158	58.425.863	7.771.194	12,75%
		pro BT	454,95	423,20	409,37	31,76	7,50%

C Investitionen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	848.318	1.175.867	1.330.775	- 327.549	-27,86%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	802.008	572.349	1.154.371	229.659	40,13%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	-	-	-	-	#DIV/0!
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	-	-	-	-	#DIV/0!
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	24.594	564.097	161.408	- 539.503	-95,64%
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	21.716	39.420	14.996	- 17.704	-44,91%

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
D1	<b>Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>						
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid <b>Bescheid vom 25.11.2019</b>		420	420	420	0,00	0,00%
3	Berechnungstage (BT)		131.305,00	123.513,00	121.659,00	7.792,00	6,31%
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) <small>(BT/365 Tage bzw. BT/250 Tage)</small>		375,97	353,79	348,08	22,18	6,27%
5	Fallzahl gesamt		4.691,00	4.509,00	4.546,50	182,00	4,04%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad <small>(belegte Betten/Planbetten)</small>		89,52%	84,24%	82,88%	0,05	6,27%
7	DayMix-PUNKTE <small>in Pkte.</small>		126.853,38	124.034,29	124.943,30	2.819,09	2,27%
8	DayMixIndex (dmi)		0,939	0,949	0,952	-0,01	-1,02%
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS		27,99	27,39	26,76	0,60	2,18%
10	Fallzusammenführungsquote <small>(Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)</small>		9,76%	9,40%	9,06%	0,00	3,83%
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)		331,10 €	312,20 €	294,00 €	18,90	6,05%
12	DRG						
13	CaseMix-Punkte <small>in Pkte.</small>					0,00	#DIV/0!
14	CaseMixIndex (cmi)					0,00	#DIV/0!
15	Fallzahl					0,00	#DIV/0!
16	durchschnittliche Verweildauer					0,00	#DIV/0!
17	Landesbasisfallwert DRG					0,00	#DIV/0!
D2	<b>Integrierter MRV</b>						
1	Berechnungstage (BT)		7.194,00	7.488,00	7.282,00	-294,00	-3,93%
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) <small>(BT/365 bzw. BT/250)</small>		19,71	20,52	19,95	-0,81	-3,93%
2	Fallzahl		71,00	82,00	82,00	-11,00	-13,41%
D3	<b>Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>						
1	Platzzahl					0,00	#DIV/0!
2	Berechnungstage (BT)					0,00	#DIV/0!
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) <small>(BT/365 bzw. BT/250)</small>					0,00	#DIV/0!
4	Fallzahl					0,00	#DIV/0!
5	durchschnittliche Verweildauer					0,00	#DIV/0!
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad					0,00	#DIV/0!
D4	<b>Pflege nach SGB XI</b>						
1	Platzzahl					0,00	#DIV/0!
2	Berechnungstage vollstationär					0,00	#DIV/0!
3	Berechnungstage teilstationär					0,00	#DIV/0!
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner <small>(BT / 365)</small>					0,00	#DIV/0!
D5	<b>Wohnverbund nach SGB XII</b>						
1	Platzzahl		24,00	24,00	24,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage vollstationär		8.711,00	8.729,00	8.747,00	-18,00	-0,21%
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)		3.838,00	4.289,00	5.035,00	-451,00	-10,52%
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner <small>(BT / 365)</small>		23,87	23,92	23,96	-0,05	-0,21%

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro	13.417,16	13.264,98	12.620,20	152,18	1,15%

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	597,91	572,23	551,72	25,68	4,49%

LWL-Klinik Herten

B I L A N Z		2023	2022	B I L A N Z		2023	2022
A k t i v a				P a s s i v a			
<b>A. Anlagevermögen:</b>				<b>A. Eigenkapital:</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen				1. Festgesetztes Kapital	4.285.170,67	4.285.170,67	4.285.170,67
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte u. Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten		0,00	0,00	2. Gewinnrücklagen	31.241.459,60	31.241.459,60	28.451.882,59
2. Geleistete Anzahlungen		0,00	0,00	3. Bilanzgewinn	6.126.841,53	2.789.577,01	2.789.577,01
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	4. Jahresüberschuss	41.653.471,80	35.528.630,27	35.528.630,27
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur</b>			
II. Sachanlagen:				<b>Finanzierung des Sachanlagevermögens:</b>			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grund		17.577.139,70	18.415.139,20	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	4.748.389,33	4.950.301,55	4.950.301,55
2. Technische Anlagen		1.145.876,95	1.286.716,18	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	3.995.666,32	4.332.382,94	4.332.382,94
3. Einrichtungen und Ausstattungen		890.283,88	955.494,97	3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	453.709,03	496.890,89	496.890,89
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau		922.543,17	197.793,34				
		<u>20.535.843,70</u>	<u>20.855.143,69</u>	<b>C. Rückstellungen:</b>			
		<b>20.535.843,70</b>	<b>20.855.143,69</b>	1. Pensionsrückstellungen	1.528.127,00	1.509.501,00	1.509.501,00
III. Finanzanlage				2. Sonstige Rückstellungen	7.602.569,33	6.855.409,87	6.855.409,87
1. Sonstige Finanzanlagen			130.000,00				
		<u>20.535.843,70</u>	<u>20.985.143,69</u>	<b>D. Verbindlichkeiten:</b>			
		<b>20.535.843,70</b>	<b>20.985.143,69</b>	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.203.557,08	1.012.264,78	1.012.264,78
<b>B. Umlaufvermögen:</b>							
I. Vorräte:				2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	1.029.671,35	639.853,74	639.853,74
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		107.864,19	113.750,10				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzier	4.203.346,57	3.891.562,17	3.891.562,17
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		8.215.815,99	11.074.274,34	4. Verbindlichkeiten aus sonst. Zuwendungen			
2. Forderungen an den Gesellschafter bzw. Krankenhausträger		34.777.978,20	26.383.338,01	zur Finanzierung des Anlagevermögens	671.205,00	337.571,00	337.571,00
		<u>133.658.168,38</u>	<u>131.207.352,45</u>	Sonstige Verbindlichkeiten	173.779,48	274.522,34	274.522,34
		<b>133.658.168,38</b>	<b>131.207.352,45</b>				
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht		5.712.230,38	3.088.771,64	<b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>			
		<u>143.048.177,45</u>	<u>145.493.476,64</u>	1. Passive Rechnungsabgrenzung			
		<b>143.048.177,45</b>	<b>145.493.476,64</b>				
4. Sonstige Vermögensgegenstände		112.313,98	160.148,40				
		<u>143.048.177,45</u>	<u>145.493.476,64</u>				
		<b>143.048.177,45</b>	<b>145.493.476,64</b>				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		48.936.340,99	40.833.605,65				
		<u>191.106.515,92</u>	<u>191.106.515,92</u>				
		<b>191.106.515,92</b>	<b>191.106.515,92</b>				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten:</b>							
1. Andere Rechnungsabgrenzungsposten		30.076,82	28.087,06				
		<u>69.502.261,51</u>	<u>61.846.836,40</u>				
		<b>69.502.261,51</b>	<b>61.846.836,40</b>				

## LWL-Klinik Herten

### GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Herten, den 19.04.2024	2023	2022
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	32.201.136,02	29.477.035,71
2. Erlöse aus Wahlleistungen	47.631,47	44.080,52
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.003.704,00	5.332.988,67
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	27.384,98	68.464,00
5. Umsatzerlöse nach § 277	4.976.624,63	2.768.809,40
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.336.002,99	598.248,21
7. Sonstige betriebliche Erträge	311.424,06	189.541,17
	<u>43.903.908,15</u>	<u>38.479.167,68</u>
8. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	24.483.253,43	22.503.845,28
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	6.401.243,79	6.107.598,77
	<u>30.884.497,22</u>	<u>28.611.444,05</u>
9. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.024.710,74	1.955.770,06
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.290.964,53	1.248.694,85
	<u>3.315.675,27</u>	<u>3.204.464,91</u>
	<u>34.200.172,49</u>	<u>31.815.908,96</u>
Zwischenergebnis	<u>9.703.735,66</u>	<u>6.663.258,72</u>
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.897.179,83	1.153.006,70
11. Erträge aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.037.637,69	969.374,00
	<u>2.934.817,52</u>	<u>2.122.380,70</u>
Zwischenergebnis	<u>12.638.553,18</u>	<u>8.785.639,42</u>
12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.720.938,78	992.306,14
13. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	73.014,13	61.779,51
14. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sacha	1.495.160,99	1.527.535,65
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen alternativer Ausweis betrieblicher Aufwendungen	4.021.233,30	3.473.708,89
	<u>7.310.347,20</u>	<u>6.055.330,19</u>
24. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	847.393,12	82.424,71
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	90,27	108,64
27. Finanzergebnis	<u>847.302,85</u>	<u>82.316,07</u>
28. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>6.175.508,83</u>	<u>2.812.625,30</u>
31. Steuern	48.667,30	23.048,29
32. Jahresüberschuss	<u>6.126.841,53</u>	<u>2.789.577,01</u>
33. Entnahme aus der Rücklage	278.079,35	299.368,24
34. Einstellung in die Rücklage	6.404.920,88	3.088.945,25
35. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**LWL-Klinik Herten**  
**Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	6.126.841,53	2.789.577,01	2.268.951,33	3.337.265	119,63%
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €					
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €					

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Personalkosten	in €	30.884.497,22	28.611.444,05	27.002.985,58	2.273.053	7,94%
		pro BT	487,49	511,46	512,59	-24	-4,69%
2	Sachkosten	in €	10.674.780,04	9.282.952,03	8.947.109,71	1.391.828	14,99%
		pro BT	168,49	165,94	169,84	3	1,54%
3	Erlöse	in €	47.686.118,79	40.683.973,09	38.219.046,62	7.002.146	17,21%
		pro BT	752,69	727,27	725,50	25	3,50%

C Investitionen			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	1.186.059,49	607.173,12	872.530,72	578.886	95,34%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	331.065,24	351.039,90	440.613,17	-19.975	-5,69%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €					
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €					
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	120.694,14	102.227,64	19.082,41	18.467	18,06%
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	734.300,11	153.905,58	412.835,14	580.395	377,11%

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>							
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid		178	178	178	0	0,00%
3	Berechnungstage (BT)		57.840	50.915	47.611	6.925	13,60%
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patien. (BT/365 Tage bzw. BT/ 250 Tage)		99,33	139,49	130,44	-40	-28,79%
5	Fallzahl gesamt		2.071,50	2.188,50	2.192,50	-117	-5,35%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad (belegte Betten/Planbetten)		0,56	0,78	0,73	-0,2	-28,79%
7	DayMix-PUNKTE in Pkte.		55.493,99	65.823,55	63.416,13	-10.330	-15,69%
8	DayMixindex (dmi)		0,96	0,91	0,91	0	5,43%
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS		26,15	23,26	21,72	3	12,39%
10	Fallzusammenführungsquote (Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell))		13,42%	9,05%	10,04%	0,04	48,33%
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)		373,25 €	373,25 €	329,10 €	-0	0,00%
12	DRG						
13	CaseMix-Punkte in Pkte.						
14	CaseMixindex (cmi)						
15	Fallzahl						
16	durchschnittliche Verweildauer						
17	Landesbasisfallwert DRG						
<b>D2 Integrierter MRV</b>							
1	Berechnungstage (BT)		5.514	5.026	5.069	488	9,71%
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patien. (BT/365 bzw. BT/ 250))		15,11	13,77	13,89	1	9,71%
2	Fallzahl		10,00	11,00	14,00	-1	-9,09%
<b>D3 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>							
1	Platzzahl						
2	Berechnungstage (BT)						
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten P. (BT/365 bzw. BT/ 250))						
4	Fallzahl						
5	durchschnittliche Verweildauer						
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad						
<b>D4 Pflege nach SGB XI</b>							
1	Platzzahl						
2	Berechnungstage vollstationär						
3	Berechnungstage teilstationär						
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner (BT / 365)						
<b>D5 Wohnverbund nach SGB XII</b>							
1	Platzzahl						
2	Berechnungstage vollstationär						
3	Berechnungstage Tagessstruktur (LT 23 u. LT24)						
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner (BT / 365)						

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro	19.966,02	17.228,64	16.292,81	2.737	15,89%

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	2021	Abweichung 2022/2021	
						absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	384,76	366,32	358,39	18	5,03%

Bilanz zum 31. Dezember 2023 der LWL-Klinik Lengerich  
Einrichtung im Sondervermögen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe

	31.12.2023		31.12.2022	
	€	€	€	€
<b>A K T I V A</b>				
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	195,77		1.110,86	
2. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	195,77	1.110,86	
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	15.760.359,64		16.161.937,24	
2. technische Anlagen	1.658.637,13		1.840.233,93	
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.211.481,52		1.031.103,99	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.751.960,71	50.382.439,00	15.309.838,88	34.343.114,04
III. Finanzanlagen				
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00		285.000,00	
		50.382.634,77	34.629.224,90	
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	379.473,11		394.412,65	
2. Unfertige Leistungen	0,00		0,00	
		379.473,11	394.412,65	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR: 0,00 (EUR: 0,00)	18.283.385,47		17.796.320,66	
2. Forderungen an den Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR: 0,00 (EUR: 0,00)	87.734.225,89		85.213.614,69	
3. Forderungen nach dem Krankenhausaufsichtungsrecht davon nach der BPHV: EUR 0,00 (EUR 10.095,00) davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR: 0,00 (EUR: 0,00)	384.195,05		2.453.025,54	
4. sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR: 0,00 (EUR: 0,00)	381.170,15	106.782.976,56	135.662,24	105.598.623,13
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	265.376,07	265.376,07	149.794,09	107.427.825,74
		107.427.825,74	106.142.829,87	
		10.289,25	14.564,70	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
<b>P A S S I V A</b>				
<b>A. Eigenkapital</b>				
1. Gezeichnetes Kapital	4.830.506,92		4.830.506,92	
2. Kapitalrücklagen	96.556,96		96.556,96	
3. Gewinnrücklage	32.415.950,00		25.415.950,00	
4. Bilanzgewinn	3.710.974,13		4.282.336,46	
Gewinnvortrag				
Jahresüberschuss				
		41.053.988,01	34.625.350,34	
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	6.059.466,92		6.224.493,10	
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	1.397.335,65		1.499.519,72	
3. Sonderposten aus Zuwendung Dritter	75.999,04		104.950,92	
		7.532.801,61	7.828.963,74	
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.760.861,00		8.654.104,00	
davon Sanierungsrückstellung: EUR 6.138.481,00				
2. sonstige Rückstellungen	17.699.607,46		17.812.111,65	
		26.460.468,46	26.466.215,65	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR: 30.449,27 (EUR: 6.618,05)	1.464.324,56		757.130,11	
2. Erhaltene Anzahlungen davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR: 330.000,00 (EUR: 330.000,00)	330.000,00		330.000,00	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR: 3.296.278,55 (EUR: 1.084.427,34)	3.296.278,55		1.084.427,34	
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR: 9.204.858,19 (EUR: 8.668.982,53)	40.943.193,53		40.096.751,50	
5. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausaufsichtungsrecht davon nach der BPHV: EUR 737.285 (EUR 737,00) davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR: 9.204.858,19 (EUR: 8.668.982,53)	31.494.982,87		25.662.639,48	
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR: 751.800,00 (EUR: 0,00)	751.800,00		0,00	
7. sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR: 1.515.719,62 (EUR: 1.531.918,07)	1.515.719,62		1.531.918,07	
		79.796.299,13	69.462.866,50	
		0,00	0,00	
<b>E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</b>				
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
		2.977.192,55	2.403.223,24	
		157.820.749,76	140.786.619,47	

Gewinn- und Verlustrechnung 2023 der LWL-Klinik Lengerich  
Einrichtung im Sondervermögen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe

	2023	2022
	€	€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	62.901.377,64	59.853.920,42
2. Erlöse aus Wahlleistungen	340.003,54	182.669,01
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	6.520.791,06	5.970.568,30
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	60.232,08	91.655,13
4a. Umsatzerlöse nach §277	2.812.031,50	3.287.421,62
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: EUR 56.838,52 (EUR 979.277,34)		
5. Bestandsveränderung	0,00	0,00
6. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand,	2.637.126,96	1.904.863,52
8. sonstige betriebliche Erträge	273.340,32	452.885,65
	<u>75.544.903,10</u>	<u>71.743.983,65</u>
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	45.205.200,80	41.597.789,16
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	12.048.590,13	11.637.629,20
davon für Altersversorgung: EUR 3.693.970,00 (EUR 3.678.465,58)		
	<u>57.253.790,93</u>	<u>53.235.418,36</u>
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.256.255,32	3.528.244,88
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.044.166,84	2.110.683,18
	<u>5.300.422,16</u>	<u>5.638.928,06</u>
Zwischenergebnis	<u>12.990.690,01</u>	<u>12.869.637,23</u>
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG EUR 2.638.561,72 (EUR: 14.860.121,63)	3.669.885,50	15.010.021,48
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00	0,00
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	1.387.988,84	1.412.900,83
14. Erträge aus der Auflösung der Ausgleichsposten	0,00	0,00
	<u>5.057.874,34</u>	<u>16.422.922,31</u>
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.564.191,13	14.903.080,18
16. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	105.694,37	106.941,30
17. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf Sachanlagen	1.300.739,40	1.560.038,65
18. sonstige betriebliche Aufwendungen	8.245.750,80	7.678.800,56
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre frühere Geschäftsjahre: EUR 0,00 (EUR 0,00)		
	<u>13.216.375,70</u>	<u>24.248.860,69</u>
Zwischenergebnis	<u>4.832.188,65</u>	<u>5.043.698,85</u>
19. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.692.262,31	167.666,85
davon aus Abzinsung: EUR 4.889,28 (EUR 3.384,00)		
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	88.425,63	80.509,78
davon aus Aufzinsung: EUR 1.029,08 (EUR 396,86)		
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>6.436.025,33</u>	<u>5.130.855,92</u>
22. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
24. Außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
25. Steuern	7.387,66	7.092,36
26. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	<u>6.428.637,67</u>	<u>5.123.763,56</u>
27. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	4.282.336,46	4.058.572,90
28. Einstellung in die Gewinnrücklage	7.000.000,00	4.900.000,00
29. Bilanzgewinn	<u>3.710.974,13</u>	<u>4.282.336,46</u>

**LWL-Klinik Lengerich**  
**Kurzbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	6.428.637,67	5.123.763,56	6.695.107,82	1.304.874,11	25,47%
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €	3.710.974,13	4.282.336,47	4.058.572,91	-571.362,34	-13,34%

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Personalkosten	in €	57.253.790,93	53.235.418,36	50.642.695,64	4.018.372,57	7,55%
		pro BT	301,97	290,07	280,37	11,91	4,10%
2	Sachkosten	in €	18.612.611,15	29.975.390,89	15.236.757,75	-11.362.779,74	-37,91%
		pro BT	98,17	163,33	84,35	-65,16	-39,90%
3	Erlöse	in €	82.295.039,75	88.334.572,81	72.574.461,21	-6.039.533,06	-6,84%
		pro BT	434,05	481,31	401,79	-47,27	-9,82%

C Investitionen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	17.455.288,52	12.292.146,48	3.430.792,78	5.163.142,04	42,00%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	664.880,72	2.009.845,93	210.023,38	-1.344.965,21	-66,92%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	0,00	0,00	0,00		
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	0,00	0,00	0,00		
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	227.782,57	309.015,79	31.141,60		
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	16.562.625,23	9.973.284,76	379.513,01	6.589.340,47	66,07%

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
						absolut	in %
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>							
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid (davon 361 LKA/ PEPP Bereich)		398,00	378,00	373,00	20,00	5,29%
3	Berechnungstage (BT)		133.154,00	125.891,00	122.620,00	7.263,00	5,77%
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT*95 Tage bzw. BT*250 Tage)	371,96	349,76	339,14	22,20	6,35%
5	Fallzahl gesamt		4.569,00	4.420,00	4.380,00	149,00	3,37%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	(belegte Betten/Planbetten)	0,98	0,96	0,94	0,02	1,89%
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte.	130.769,35	120.672,33	119.099,26	10.097,02	8,37%
8	DayMixIndex (dmi)		0,98	0,96	0,97	0,02	2,09%
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS		29,16	28,46	28,00	0,71	2,48%
10	Fallzusammenführungsquote	(Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)	9,63	7,81	7,53	1,82	23,38%
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)		371,40	362,10	335,06	9,30	2,57%
<b>D2 DRG</b>							
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	CaseMixIndex (cmi)		0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Fallzahl		0,00	0,00	0,00	0,00	
16	durchschnittliche Verweildauer		0,00	0,00	0,00	0,00	
17	Landesbasisfallwert DRG		0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>D3 Integrierter MRV</b>							
1	Berechnungstage (BT)		684,00	1.415,00	1.718,00	-731,00	-51,66%
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT*95 bzw. BT*250)	1,87	3,88	4,71	-2,00	-51,66%
2	Fallzahl		2,50	0,50	2,00	2,00	400,00%
<b>D4 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>							
1	Platzzahl						
2	Berechnungstage (BT)						
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT*95 bzw. BT*250)					
4	Fallzahl						
5	durchschnittliche Verweildauer						
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad						
<b>D5 Pflege nach SGB XI</b>							
1	Platzzahl		52,00	52,00	52,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage vollstationär		18.828,00	18.850,00	18.623,00	-22,00	-0,12%
3	Berechnungstage teilstationär						
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner	(BT / 365)	51,58	51,64	51,02	-0,06	-0,12%
<b>D6 Wohnverbund nach SGB XII</b>							
1	Platzzahl		102,00	102,00	102,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage vollstationär		36.934,00	37.373,00	37.667,00	-439,00	-1,17%
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)		15.746,00	15.519,00	15.947,00	227,00	1,46%
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner	(BT / 365)	101,19	102,39	103,20	-1,20	-1,17%

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Abweichung 2021/2020	
						absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro	16.595,52	18.823,85	15.034,08	-2.228,33	-11,84%

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	2021	Abweichung 2021/2020	
						absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	0,00	719,30	719,30	-719,30	-100,00%

**Bilanz der LWL-Klinik Lippstadt, Lippstadt, zum 31.12.2023**

	31.12.2023		31.12.2022		P.A.S.S.I.V.E.I.L.T.E.	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A.K.T.I.V.I.S.E.I.L.T.E.</b>						
<b>A. Anlagevermögen</b>						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte		21.009,10		36.449,80		2.102.585,21 29.359.250,41 121.017,42
II. Sachanlagen						31.582.853,04
1. Grundstücke mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	10.035.589,39		10.469.385,09			
2. Technische Anlagen	2.813.262,55		3.126.269,66			5.895.179,58
3. Einrichtungen und Ausstattungen	974.218,26		689.586,90			2.426.298,05
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.700.225,25		293.366,91			242.709,96
<b>III. Finanzanlagen</b>		15.523.295,45		14.578.608,56		8.373.180,33
Sonstige Finanzanlagen		0,00		139.000,00		
<b>B. Umlaufvermögen</b>						
I. Vorräte						
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		220.457,44		236.365,24		262,35
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.591.035,29		4.258.074,24			691,35
2. Forderungen an den Krankenhausträger	33.821.482,09		31.297.505,67			1.258.778,48
3. Forderung nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.097.386,51		2.486.984,23			862.862,61
4. Sonstige Vermögensgegenstände	-360.238,28		348.136,67			
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		41.870.142,17		38.360.700,81		2.067.650,73
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
Andere Abgrenzungsposten		3.525,55		3.240,25		4.104.511,52
		11.782,81		61.733,61		596.584,37
<b>D. Verbindlichkeiten</b>						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:						
262,35 € (i. Vj. 691,35 €)						
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:						
1.258.778,48 € (i. Vj. 862.862,61 €)						
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger						
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:						
1.561.189,17 € (i. Vj. 1.642.106,52 €)						
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:						
506.461,56 € (i. Vj. 785.587,98 €)						
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht						
davon nach der BPlV:						
817.277,57 € (i. Vj. 173.684,03 €)						
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:						
5.183.883,63 € (i. Vj. 4.104.511,52 €)						
5. Sonstige Verbindlichkeiten						
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:						
517.084,47 € (i. Vj. 596.584,37 €)						
davon aus Steuern:						
251.778,71 € (i. Vj. 278.790,15 €)						
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
		57.650.212,52		53.416.098,27		9.027.659,66
						7.992.344,35
						1.294,31
						53.416.098,27

**Gewinn- und Verlustrechnung der  
LWL-Klinik Lippstadt, Lippstadt  
für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
1 . Erlöse aus Krankenhausleistungen	26.021.407,95	25.739.872,81
2 . Erlöse aus Wahlleistungen	75.892,71	49.547,34
3 . Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.928.473,59	1.808.453,19
4 . Nutzungsentgelte der Ärzte	1.309,58	11.518,85
4a . Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 Handelsgesetzbuch davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: 19.970,00 € (i. Vj. 0,00 €)	12.809.998,43	11.817.726,26
5 . Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 9.	1.154.940,21	613.020,60
6 . Sonstige betriebliche Erträge	875.970,97	1.808.078,90
	<b>42.867.993,44</b>	<b>41.848.217,95</b>
7 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	22.692.637,29	21.271.699,47
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung: 1.805.891,19 € (i. Vj. 2.052.976,19 €)	6.073.912,20	6.277.971,91
	<b>28.766.549,49</b>	<b>27.549.671,38</b>
8 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.210.160,23	3.023.696,70
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.593.741,53	2.492.492,66
	<b>5.803.901,76</b>	<b>5.516.189,36</b>
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 8</b>	<b>8.297.542,19</b>	<b>8.782.357,21</b>
9 . Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KGH: 1.213.898,54 € (i. Vj. 906.578,48 €)	1.300.113,54	1.492.791,48
10 . Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.333.904,83	1.490.664,79
11 . Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.667.233,30	2.082.095,51
12 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.441.399,02	1.302.373,79
13 . Sonstige betriebliche Aufwendungen davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: 667,80 € (i. Vj. 8,31 €)	4.691.078,19	4.198.387,74
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 13</b>	<b>3.131.850,05</b>	<b>4.182.956,44</b>

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 13</b>	<b>3.131.850,05</b>	<b>4.182.956,44</b>
14 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	869.028,15	85.565,75
15 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung: 2.580,74 € (i. Vj. 782,38 €)	139.424,49	140.386,07
16 . Steuern	22.523,04	-4.929,30
<b>17 . Jahresüberschuss</b>	<b>3.838.930,67</b>	<b>4.133.065,42</b>
18 . Gewinnvortrag	265.448,17	115.744,17
19 . Entnahme aus Gewinnrücklagen	16.638,58	16.638,58
20 . Einstellung in die Gewinnrücklage	4.000.000,00	4.000.000,00
<b>21 . Bilanzgewinn</b>	<b>121.017,42</b>	<b>265.448,17</b>

**LWL-Klinik Lippstadt Psychiatrie - Psychotherapie - Psychosomatik, Lippstadt**  
**Kurzbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	3.838.930,67	4.133.065,42	3.721.506,46	-294.135	-7,12
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €	265.448,17	115.744,17	177.280,23	149.704	129,34
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €	121.017,42	265.448,17	115.744,17	-144.431	-54,41

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Personalkosten	in €	28.766.549,49	27.549.671,38	26.178.346,55	1.216.878,11	4,42
		pro BT	558,36	560,73	502,16	-2,37	-0,42
2	Sachkosten	in €	13.765.559,80	13.234.503,17	12.376.928,24	531.056,63	4,01
		pro BT	267,19	269,37	237,42	-2,18	-0,81
3	Erlöse	in €	46.371.039,96	44.917.239,97	42.276.781,25	1.453.799,99	3,24
		pro BT	900,06	914,22	810,96	-14,16	-1,55

C Investitionen			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	890.116,98	638.515,32	469.391,51	251.601,66	39,40
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	890.116,98	638.515,32	419.295,22	251.601,66	39,40
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	0,00	0,00	50.096,29	0,00	0,00

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022	
						absolut	in %
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>							
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid		180	180	180	0	0,00
3	Berechnungstage vollstationär (BT)		51.520	49.132	52.132	2.388	4,86
	Berechnungstage teilstationär (BT)		8.770	7.694	7.864	1.076	13,98
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) * (BT/065 bzw. BT/250)		176,23	165,38	174,28	10,85	6,56
5	Fallzahl gesamt		2.894,00	2.824,50	2.829,50	69,50	2,46
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad (belegte Betten/Planbetten)		97,91	91,88	96,82	6,03	6,56
<b>D2 Integrierter MRV</b>							
1	Berechnungstage (BT)		0	0	0	0	0,00
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) * (BT/065 bzw. BT/250)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Fallzahl		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in €	14.696,65	14.439,43	13.626,18	257,22	1,78

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022	
						absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt <sup>1)</sup>	in VK	366,69	357,63	347,73	9,06	2,53

1) ohne nicht angestellte Ärzte

**Bilanz zum 31. Dezember 2023**

**P.A.S.S.I.V.S.E.I.T.E**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>Anlagevermögen</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände einschließlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte</b>		
1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	10.637,60	30.020,15
2. Patentrechte	10.637,60	30.020,15
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	24.434.415,32	25.237.643,31
2. Technische Anlagen	1.349.727,00	1.350.121,25
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.105.783,66	1.026.936,44
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.457.494,56	1.631.230,03
	33.347.420,54	29.245.931,03
<b>III. Finanzanlagen</b>		
1. sonstige Finanzanlagen	0,00	202.000,00
<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	276.262,40	336.784,55
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.709.981,34	12.680.553,45
2. Forderungen an den Krankenhausträger	47.126.058,32	54.912.331,75
3. Forderung nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem KHEntG/BPHV: € 2.949.845,67 (i. Vj. € 3.118.885,25)	3.890.483,71	3.751.458,01
4. Sonstige Vermögensgegenstände	8.085.017,19	355.296,32
	71.811.540,56	71.699.639,53
<b>III. Kassenbestand</b>		
<b>Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	19.748,52	21.245,75
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1,00	1,00
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	55.211,81	26.367,77
	105.520.822,43	101.561.989,78
Marsberg, 31. März 2024		
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. Festgesetztes Kapital	3.207.589,07	3.207.589,07
2. Kapitalrücklagen	566.169,75	566.169,75
3. Gewinnrücklagen	40.875.007,05	34.806.070,50
4. Bilanzgewinn	95.814,85	55.890,50
	44.744.580,72	38.635.719,82
<b>B. Sonderposten aus Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	14.505.566,50	14.904.898,57
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	3.757.847,72	3.975.648,79
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	255.454,65	245.071,68
	18.518.868,87	19.125.619,04
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellung für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen	6.586.875,00	6.633.296,00
2. Sonstige Rückstellungen	7.042.461,00	10.221.267,00
	13.629.336,00	16.854.563,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 279,73 (i. Vj. € 5.308,12)	279,73	5.308,12
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 2.001.051,27 (i. Vj. € 1.192.575,79)	2.001.051,27	1.192.575,79
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 15.710.181,07 (i. Vj. € 16.160.530,31)	15.710.181,07	16.160.530,31
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach der BPHV: € 406.831,00 (i. Vj. € 601.423,62)	8.152.649,82	7.122.966,64
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 8.152.649,82 (i. Vj. € 7.122.966,64)		
5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	374.152,90	24.444,90
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 374.152,90 (i. Vj. € 24.444,90)		
6. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00 (i. Vj. € 0,00)		
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.009.787,65	1.921.075,80
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 2.009.787,65 (i. Vj. € 1.921.075,80)		
davon aus Steuern: € 842.458,81 (i. Vj. € 920.968,68)		
	28.248.102,44	26.426.501,56
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	379.934,40	519.386,36
	105.520.822,43	101.561.989,78

Jan Henrik Unger  
 Kaufmännischer Direktor

Priv.-Doz. Dr. med. Robert Waltereit  
 Ärztlicher Direktor

Peter Thiemann  
 Pflegedirektor

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	<u>EUR 2023</u>	<u>EUR 2022</u>
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	49.178.508,20	48.452.507,51
2. Erlöse aus Wahlleistungen	42.585,36	18.537,68
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.011.013,37	5.226.805,28
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	11.044,02	18.389,51
4a Umsatzerlöse nach §277 HGB	13.494.316,76	15.636.999,99
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: € 0,00 (i. Vj. € 541.859,60)		
5. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand soweit nicht unter Nr. 9	947.834,74	954.371,72
6. sonstige betrieblichen Erträge	4.479.281,46	1.773.903,42
7. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	41.366.382,65	39.380.580,72
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 3.285.051,99 (i. Vj. € 3.323.001,24)	10.989.966,83	10.860.073,33
	<u>52.356.349,48</u>	<u>50.240.654,05</u>
8. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.416.003,77	5.153.707,54
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.224.056,35	2.340.315,45
	<u>6.640.060,12</u>	<u>7.494.022,99</u>
Zwischenergebnis	<u>14.168.174,31</u>	<u>14.346.838,07</u>
9. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG: € 2.090.858,72 (i. Vj. € 819.768,10)	2.750.592,08	5.836.332,65
10. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Ver- bindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.987.615,46	1.767.086,23
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichspostens aus Darlehnsförderung u. für Eigenmittelförderung	0,00	0,00
12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Ver- bindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	2.750.592,08	5.836.332,65
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	153.744,58	97.927,21
14. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.815.111,89	1.846.153,08
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: € 1.400.360,63 (i. Vj. € 42.233,97)	9.572.406,27	9.876.990,06
Zwischenergebnis	<u>4.614.527,03</u>	<u>4.292.853,95</u>
16. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Abzinsung € 0,00 (i. Vj. € 0,00)	1.516.947,87	102.285,03
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung € 257,71 (i. Vj. € 3.795,60) davon für Betriebsmittelkredite € 0,00 (i. Vj. € 0,00)	2.393,00	3.867,84
18. Steuern davon vom Einkommen und vom Ertrag: € 20.221,00 (i. Vj. € 34.117,71)	20.221,00	34.117,71
<b>19. Jahresfehlbetrag/-überschuss</b>	<b><u>6.108.860,90</u></b>	<b><u>4.357.153,43</u></b>
20. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	55.890,50	267.653,18
21. Entnahme aus Gewinnrücklage	131.063,45	131.083,89
22. Einstellung in Gewinnrücklage	6.200.000,00	4.700.000,00
<b>23. Bilanzgewinn/-Verlust</b>	<b><u>95.814,85</u></b>	<b><u>55.890,50</u></b>

**LWL-Klinikum Marsberg**  
**Kurzbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis		2023	2022	Abweichung 2023/2022	
				absolut	in %
1	Jahresergebnis	in € 6.108.860,90 €	4.357.153,43 €	1.751.707,47 €	40,20
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in € 55.890,50 €	267.653,18 €	-211.762,68 €	-79,12
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in € 95.814,85 €	55.890,50 €	39.924,35 €	71,43

B Aufwendungen / Erträge		2023	2022	Abweichung 2023/2022	
				absolut	in %
1	<b>Personalkosten</b>	in € 52.356.349,48 €	50.240.654,05 €	2.115.695,43 €	4,21
		pro BT 530,55 €	539,14 €	-8,59 €	-1,59
2	<b>Sachkosten</b>	in € 16.216.321,40 €	17.585.992,66 €	-1.369.671,26 €	-7,79
		pro BT 164,33 €	188,72 €	-24,39 €	-12,93
3	<b>Erlöse</b>	in € 74.681.531,78 €	72.183.800,14 €	2.497.731,64 €	3,46
		pro BT 756,77 €	774,61 €	-17,84 €	-2,30

C Investitionen		2023	2022	Abweichung 2023/2022	
				absolut	in %
1	<b>Investitionen - gesamt</b>	in € 5.897.290,65 €	2.834.713,90 €	3.062.576,75 €	108,04
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in € 3.281.554,81 €	1.468.799,51 €	1.812.755,30 €	123,42
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in € 426.300,11 €	798.657,52 €	-372.357,41 €	-46,62
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in € 0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in € 1.789.266,49 €	445.900,20 €	1.343.366,29 €	301,27
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in € 400.169,24 €	121.356,67 €	278.812,57 €	229,75

D Leistungsdaten		2023	2022	Abweichung 2023/2022	
				absolut	in %
<b>D1</b>	<b>Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>				
1	<b>LKA / PEPP</b>				
2	Planbetten lt. Bescheid	273,00	261,00	12,00	4,60
3	Berechnungstage (BT)	83.604,00	78.494,00	5110,00	6,51
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT/365 Tage bzw. BT/251 Tage)	253,33	235,07	18,26	7,77
5	Fallzahl gesamt	2.993,00	2.896,00	97,00	3,35
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad (belegte Betten/Planbetten)	92,80%	90,00%	0,03	3,11
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte. 98.823,00	94.443,00	4380,00	4,64
8	DayMixIndex (dmi)	1,18	1,20	-0,02	-1,67
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPP's	27,93	27,10	0,83	3,06
10	Fallzusammenführungsquote (Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fällen)	5,76	7,20	-1,44	-20,00
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)	375,34	358,88	16,46	4,59
12	<b>DRG</b>				
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.			
14	CaseMixIndex (cmi)				
15	Fallzahl				
16	durchschnittliche Verweildauer				
17	Landesbasisfallwert DRG				
<b>D2</b>	<b>Integrierter MRV</b>				
1	Berechnungstage (BT)	15.080,00	14.693,00	387,00	2,63
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT/365 bzw. BT/251)	41,32	40,25	1,07	2,66
3	Fallzahl	20,00	13,50	6,50	48,15
<b>D3</b>	<b>Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>				
1	Platzzahl	0,00	0,00	0,00	
2	Berechnungstage (BT)	0,00	0,00	0,00	
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT/365 bzw. BT/251)	0,00	0,00	0,00	
4	Fallzahl	0,00	0,00	0,00	
5	durchschnittliche Verweildauer	0,00	0,00	0,00	
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	0,00%	0,00%	0,00	
<b>D4</b>	<b>Pflege nach SGB XI</b>				
1	Platzzahl				
2	Berechnungstage vollstationär				
3	Berechnungstage teilstationär				
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner (BT / 365)				
<b>D5</b>	<b>Wohnverbund nach SGB XII</b>				
1	Platzzahl				
2	Berechnungstage vollstationär				
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)				
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner (BT / 365)				

E Kosten pro Fall		2023	2022	Abweichung 2023/2022	
				absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro 16.321,16	11.634,43	4.686,73 €	40,28

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen		2023	2022	Abweichung 2023/2022	
				absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK 673,21	658,90	14,31	2,17

Bilanz zum 31. Dezember 2023 der LWL-Klinik Münster  
Einrichtung im Sondervermögen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	€	€	€	€
<b>A. K T I V A</b>				
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.989,81	11.810,42		20.701.523,08
2. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		121.457,25
II. Sachanlagen	15.989,81	11.810,42		29.033.079,22
1. Grundstücke mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	49.994.336,49	50.825.625,84	55.790.141,57	3.934.082,02
2. Grundstücke mit Wohnbauten	156.703,22	188.043,87		
3. technische Anlagen	1.974.482,57	1.940.307,18		
4. Einrichtungen und Ausstattungen	1.881.764,75	1.910.979,84		
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.104.421,46	619.264,29		
III. Finanzanlagen	0,00	325.000,00		8.695.761,32
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	1.100,00		4.530.786,59
2. Sonstige Finanzanlagen	1.100,00	326.100,00		61.123,66
<b>B. Umlaufvermögen</b>	438.731,71	450.679,31	13.287.671,57	13.992.408,63
I. Vorräte	0,00	0,00		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	438.731,71	450.679,31		9.151.973,79
2. Unfertige Leistungen	0,00	0,00		4.764.921,72
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.464.908,20	10.937.233,88		75.513,12
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.464.908,20	10.937.233,88		10.608.340,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:				
EUR: 0,00 (EUR: 0,00)				12.596.367,81
2. Forderungen an den Krankenhausträger	31.661.356,56	21.498.818,47		10.749.333,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:				
EUR: 0,00 (EUR: 0,00)				12.596.367,81
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	3.847.523,01	11.069.563,28		10.749.333,00
davon nach der BpflV: EUR 1.218.760,57 (EUR 3.075.781, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:				
EUR: 0,00 (EUR: 0,00)				12.596.367,81
4. sonstige Vermögensgegenstände	69.278,61	168.521,77		10.749.333,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:				
EUR: 0,00 (EUR: 0,00)				12.596.367,81
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	75.264,13	77.431,73		12.963.921,77
	50.557.062,22	44.202.248,44	23.204.707,81	23.713.254,77
<b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	1,00	1,00		0,00
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	19.093,65	20.058,45		500.000,01
andere Abgrenzungsposten				
<b>E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</b>				1.198.399,68
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	105.704.955,17	100.044.439,33		4.870.289,11
				4.870.289,11
				4.616.105,58
				385.650,41
				1.652.310,51
				14.636.060,07
				0,00
				786.374,15
				105.704.955,17
				100.044.439,33

Gewinn- und Verlustrechnung 2023 der LWL-Klinik Münster  
Einrichtung im Sondervermögen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	68.109.226,91	66.402.559,04
2. Erlöse aus Wahlleistungen	244.239,44	196.377,48
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	6.562.825,12	6.083.400,59
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	65.593,77	119.839,37
4a. Umsatzerlöse nach §277	4.084.434,38	3.406.140,38
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: EUR 712.770,07 (EUR 439.661,37)		
5. Bestandsveränderung	0,00	-4.415,74
6. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand,	3.620.750,57	1.840.497,25
8. sonstige betriebliche Erträge	645.769,45	682.715,30
	<u>83.332.839,64</u>	<u>78.727.113,67</u>
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	46.925.460,75	43.745.531,75
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	13.243.081,43	12.780.739,03
davon für Altersversorgung: EUR 4.201.404,53 (EUR 4.079.900,14)		
	<u>60.168.542,18</u>	<u>56.526.270,78</u>
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.732.297,57	5.316.191,79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.097.374,20	2.620.911,13
	<u>8.829.671,77</u>	<u>7.937.102,92</u>
Zwischenergebnis	<u>14.334.625,69</u>	<u>14.263.739,97</u>
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG EUR 1.764.552,64 (EUR: 1.197.916,60)	2.026.491,74	1.416.896,61
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00	0,00
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	1.276.171,41	1.799.785,51
14. Erträge aus der Auflösung der Ausgleichsposten	222.014,87	161.342,55
	<u>3.524.678,02</u>	<u>3.378.024,67</u>
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.765.688,03	1.226.180,95
16. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	38.788,84	29.373,11
17. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten	222.014,87	161.342,55
18. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf Sachanlagen	2.088.417,20	2.033.210,07
19. sonstige betriebliche Aufwendungen	9.371.857,62	8.691.174,33
	<u>13.486.766,56</u>	<u>12.141.281,01</u>
Zwischenergebnis	<u>4.372.537,15</u>	<u>5.500.483,63</u>
20. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Abzinsung: EUR 4.622,53 (EUR 1.288,03)	694.974,86	53.175,20
21. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung: EUR 1.235,48 (EUR 1.612,39)	152.952,85	153.913,40
22. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>4.914.559,16</u>	<u>5.399.745,43</u>
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. Steuern	2.235,92	2.527,65
27. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	<u>4.912.323,24</u>	<u>5.397.217,78</u>
28. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	3.306.156,95	2.602.905,96
29. Einstellung in die Gewinnrücklage	4.700.000,00	5.100.000,00
30. Entnahme aus der Gewinnrücklage	415.601,83	406.033,21
31. Bilanzgewinn	<u>3.934.082,02</u>	<u>3.306.156,95</u>

**LWL-Klinik Münster**  
**Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022 absolut in %	
1	Jahresergebnis	in €	4.912.323,24	5.397.217,78	2.113.197,78	-484.894,54	-8,98%
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €		0,00	0,00		
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €	3.934.082,02	3.306.156,95	2.602.905,96	627.925,07	18,99%

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022 absolut in %	
1	Personalkosten	in €	60.168.542,18	56.526.270,78	53.894.613,60	3.642.271,40	6,44%
		pro BT	286,85	280,80	281,10	6,05	2,15%
2	Sachkosten	in €	22.471.627,10	20.234.824,98	18.288.548,17	2.236.802,12	11,05%
		pro BT	107,13	100,52	95,39	6,61	6,58%
3	Erlöse	in €	87.552.492,52	82.158.313,54	74.296.359,55	5.394.178,98	6,57%
		pro BT	417,40	408,13	387,51	9,27	2,27%

C Investitionen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022 absolut in %	
1	Investitionen - gesamt	in €	1.728.701,29	3.028.593,64	1.822.209,11	-1.299.892,35	-42,92%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	572.314,31	482.239,40	439.813,85	90.074,91	18,68%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	663.492,53	1.018.704,91	765.692,45	-355.212,38	-34,87%
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	492.894,45	1.527.649,33	616.702,81	-1.034.754,88	-67,74%

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022 absolut in %	
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>							
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid (davon 356 LKA/PEPP Bereich)		356,00	376,00	376,00	-20,00	-5,32%
3	Berechnungstage (BT)		120.908,00	112.395,00	102.886,00	8.513,00	7,57%
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 Tage bzw. BT/250 Tage)	338,72	315,07	286,49	23,65	7,51%
5	Fallzahl gesamt		4.618,00	4.291,00	4.016,00	327,00	7,62%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	(belegte Betten/Planbetten)	0,98	0,92	0,84	0,07	7,32%
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte.	117.249,21	108.271,32	100.428,58	8.977,90	8,29%
8	DayMixIndex (dmi)		0,97	0,96	0,88	0,01	0,60%
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS		26,17	26,19	25,62	-0,02	-0,07%
10	Fallzusammenführungsquote	(Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)	11,48	11,02	10,71	0,45	4,12%
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)		386,49	373,91	327,84	12,58	3,36%
12	DRG						
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.	0,00	175,86	305,33	-175,86	-100,00%
14	CaseMixIndex (cmi)		0,00	0,42	0,36	-0,42	-100,00%
15	Fallzahl		0,00	431,50	837,00	-431,50	-100,00%
16	durchschnittliche Verweildauer		0,00	6,08	5,03	-6,08	-100,00%
17	Landesbasisfallwert DRG		0,00	3.825,28	3.738,55	-3.825,28	-100,00%
<b>D2 Integrierter MRV</b>							
1	Berechnungstage (BT)		1.692,00	2.292,00	2.965,00	-600,00	-26,18%
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 bzw. BT/250)	4,64	6,28	8,12	-1,64	-26,18%
2	Fallzahl		5,00	5,50	4,00	-0,50	-9,09%
<b>D3 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>							
1	Platzzahl		30,00	30,00	30,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage (BT)		7.988,00	7.475,00	7.900,00	513,00	6,86%
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 bzw. BT/250)	22,61	20,71	21,64	1,90	9,17%
4	Fallzahl		97,50	103,50	100,50	-6,00	-5,80%
5	durchschnittliche Verweildauer		81,93	72,22	78,61	9,71	13,44%
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad		0,75	0,69	0,72	0,06	9,17%
<b>D4 Pflege nach SGB XI</b>							
1	Platzzahl		80,00	80,00	80,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage vollstationär		28.904,00	28.689,00	28.669,00	215,00	0,75%
3	Berechnungstage teilstationär						
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner	(BT/365)	79,19	78,60	78,55	0,59	0,75%
<b>D5 Wohnverbund nach SGB XII</b>							
1	Platzzahl		134,00	134,00	134,00	0,00	0,00%
2	Berechnungstage vollstationär		50.265,00	50.451,00	49.307,00	-186,00	-0,37%
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)		19.977,00	18.642,00	19.039,00	1.335,00	7,16%
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner	(BT/365)	137,71	138,22	135,09	-0,51	-0,37%

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022 absolut in %	
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro	17.506,66	15.887,63	14.560,40	1.619,02	10,19%

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022 absolut in %	
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	779,88	758,53	724,96	21,35	2,81%

LWL-Klinik Paderborn  
 vorläufige Bilanz zum 31. Dezember 2023

**AKTIVSEITE**

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Software	36.861,98	67.960,63
2. Geleistete Anzahlungen	229.501,02	173.386,95
	<u>266.363,00</u>	<u>241.347,58</u>
II Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	18.273.458,25	19.157.039,26
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
3. Technische Anlagen	882.960,18	971.112,53
4. Einrichtungen und Ausstattungen	1.401.969,05	1.332.611,02
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	307.199,60	86.318,78
	<u>20.865.587,08</u>	<u>21.547.081,59</u>
III. Finanzanlagen	0,00	143.000,00
Ausleihungen an verbundene Unternehmen		<u>21.131.950,08</u>
		<u>21.931.429,17</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	27.724,41	26.645,61
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
II. 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.024.126,77	6.899.884,07
davon gegen verbundene Unternehmen € 0,00		(0,00)
2. Forderungen an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe	19.355.146,18	17.465.865,41
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 1.657.000		(1.657.000,00)
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	273.655,95	2.694.533,33
davon nach der BPrIV € 1.355.538,00		(2.230.434,00)
4. Sonstige Vermögensgegenstände	80.266,27	279.407,19
	<u>27.733.195,17</u>	<u>27.339.690,00</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	23.619,44	7.411,63
		<u>27.784.539,02</u>
		<u>27.373.747,24</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	24.472,60	26.100,07
		<u>48.940.961,70</u>
		<u>49.331.276,48</u>

**PASSIVSEITE**

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. Festgesetztes Kapital	2.914.718,75	2.914.718,75
2. Gewinnrücklage	14.868.632,75	14.868.632,75
3. Bilanzgewinn	397.907,80	0,00
4. Gewinnvortrag €	0,00	0,00
	<u>18.181.259,30</u>	<u>17.783.351,50</u>
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG,	4.717.432,23	4.847.269,46
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	2.897.391,72	3.090.333,21
3. Sonderposten Landschaftsverband Westfalen-Lippe	1.073.511,41	1.262.966,97
	<u>8.688.335,36</u>	<u>9.200.569,64</u>
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.402.349,24	4.518.252,95
davon für Samerungsgeld € 3.105.515,95		(2.934.945,84)
2. Sonstige Rückstellungen	7.188.574,37	6.652.887,84
davon für Steuerrückstellung € 30.000,00		(- 30.000,00)
	<u>11.590.923,61</u>	<u>11.171.140,79</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	484,97	1.146,24
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 1.146,24		(466,80)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.750.637,90	630.081,68
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 630.081,68		(630.081,68)
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe	3.305.652,60	5.592.540,67
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 805.053,56		(394.597,62)
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	4.295.211,23	2.720.459,08
davon nach der BPrIV €		(3.096.796,06)
5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	250.421,56	250.771,44
Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 170.912,43		(116.000,00)
6. Sonstige Verbindlichkeiten	878.035,17	1.981.215,44
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 1.981.215,44		(1.751.860,28)
	<u>10.480.443,43</u>	<u>11.176.214,55</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00
		<u>48.940.961,70</u>
		<u>49.331.276,48</u>

**LWL-Klinik Paderborn**  
**vorläufige Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	2023		2022
	€	€	€
1. Umsatzerlöse			
a) Erlöse aus Krankenhausleistungen	34.363.170,57		27.419.290,70
b) Sonstige Umsatzerlöse	4.211.179,45		4.194.796,66
2. Erlöse aus Wahlleistungen	20.000,98		30.180,67
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	6.478.589,28		6.213.448,40
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	5.268,78		3.341,75
4.a Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	– 1.360.607,28		1.079.058,99
5. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.114.904,68		1.788.908,04
6. Sonstige betriebliche Erträge	469.212,45		1.908.710,87
		<b>46.301.718,91</b>	<b>42.637.736,08</b>
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	26.296.166,32		24.527.534,63
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 2.154.919,65	6.858.908,84		6.886.990,54
	<u>33.155.075,16</u>		<u>(1.870.810,76)</u>
8. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.468.902,90		2.340.845,75
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.702.627,01		2.626.331,98
	<u>6.171.529,91</u>		<u>4.967.177,73</u>
		<u>39.326.605,07</u>	<u>36.381.702,90</u>
Zwischenergebnis		<b>+ 6.975.113,84</b>	<b>+ 6.256.033,18</b>
9. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG € 827.062,91	1.415.694,00		950.639,11 (818.818,11)
10. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.506.437,22		1.426.099,87
11. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.603.377,83		950.639,11
12. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	60.850,05		43.258,41
13. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.735.400,56		1.636.324,85
14. Sonstige betriebliche Aufwendungen davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre	6.559.316,31		5.785.767,39
		<u>– 7.036.813,53</u>	<u>– 6.039.250,78</u>
Zwischenergebnis		<b>– 61.699,69</b>	<b>+ 216.782,40</b>
15. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	517.806,59		31.187,85
16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus der Abzinsung durch BilMoG	55.056,06		56.818,07
		<u>+ 462.750,53</u>	<u>– 25.630,22</u>
17. Steuern		<u>3.143,04</u>	3.170,98
18. Jahresüberschuss		<u>397.907,80</u>	<u>187.981,20</u>
19. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
20. Entnahme aus den zweckgebunden Rücklage			<u>0,00</u>
21. Einstellung in die Gewinnrücklagen			<u>0,00</u>
22. Bilanzgewinn		<u>397.907,80</u>	<u>187.981,20</u>

## LWL-Klinik Paderborn

## Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023

A Jahresergebnis		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Jahresergebnis	in € 397.908 €	187.981 €	1.307.822 €	209.927 €	111,67%
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €				
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in € 397.908 €	187.981 €		209.927 €	111,67%

B Aufwendungen / Erträge		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Personalkosten	in € 33.155.075 €	31.414.525 €	29.329.651 €	1.740.550 €	5,54%
		pro BT 279,36 €	271,30 €	248,50 €	8,06 €	2,97%
2	Sachkosten	in € 11.855.302 €	10.372.227 €	8.476.034 €	1.483.074 €	14,30%
		pro BT 99,89 €	89,58 €	71,81 €	10,31 €	11,51%
3	Erlöse (KH, Wahlleistung, ambul. L.)	in € 45.985.361 €	40.526.617 €	39.669.918 €	5.458.744 €	13,47%
		pro BT 387,46 €	349,99 €	336,11 €	37,47 €	10,71%

C Investitionen		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in € 1.090.024 €	1.383.754 €	1.204.656 €	-273.731 €	-20,07%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in € 718.915 €	997.134 €	390.072 €	-278.218 €	-27,90%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €				
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €				
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in € 95.627 €	42.101 €	133.916 €	53.526 €	127,14%
6	Investitionen - sonstige Finanzierung (AIB, abschließende Finanzierungsanteile offen)	in € 275.482 €	324.519 €	680.668 €	-409.039 €	-15,11%

D Leistungsdaten		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022		
					absolut	in %	
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>							
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid	280	280	280			
3	Berechnungstage (BT)	82.487	78.074	77.354	4.413	5,65%	
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	244,30	231,20	228,65	13	5,67%	
		(BT*055 Tage bzw. BT/248 Tage)					
5	Fallzahl gesamt	3.443,0	3.494,5	3.659,0	-52	-1,47%	
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	87,25%	82,57%	81,56%	0	5,67%	
		(Belegte Betten/Planbetten)					
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte. 81.442	79.450	78.160	1.992	2,51%	
8	DayMixindex (dmi)	0,955	0,981	0,971	-0,026	-2,64%	
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS	28,04	26,69	23,91	1,35	5,05%	
10	Fallzusammenführungsquote	11,65%	13,15%	7,98%	-1,50%	-11,43%	
		(Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)					
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)	358,93	319,28	282,58	39,65	12,42%	
<b>D2 DRG</b>							
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.					
14	CaseMixindex (cmi)						
15	Fallzahl						
16	durchschnittliche Verweildauer						
17	Landesbasisfallwert DRG						
<b>D3 Integrierter MRV</b>							
1	Berechnungstage (BT)	8.782	7.342	8.900	1.440	19,61%	
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	24,06	20,12	24,38	4	19,61%	
		(BT*055 Tage bzw. BT/248 Tage)					
2	Fallzahl	12,5	20,5	12,5	-8,0	-39,02%	
<b>D4 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>							
1	Platzzahl	17	17	17			
2	Berechnungstage (BT)	4.221	3.838	4.331	383	9,98%	
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	12,89	11,48	13,31	1,41	12,28%	
		(BT*055 Tage bzw. BT/248 Tage)					
4	Fallzahl	67,5	64,0	69,0	3,5	5,47%	
5	durchschnittliche Verweildauer	62,53	59,97	62,77	2,56	4,28%	
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	75,82%	67,53%	78,29%	0	12,28%	
<b>D5 Pflege nach SGB XI</b>							
1	Platzzahl						
2	Berechnungstage vollstationär						
3	Berechnungstage teilstationär						
4	Anzahl der Jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner	(BT/365)					
<b>D6 Wohnverbund nach SGB XII</b>							
1	Platzzahl	60	75	75	-15	-20,00%	
2	Berechnungstage vollstationär	22.400	25.529	26.983	-3.129	-12,28%	
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)	12.905	12.358	8.856	547	4,43%	
4	Anzahl der Jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner	(BT/365)	61,37	69,94	73,93	-8,57	-12,28%

E Kosten pro Fall		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro 12.761,66	11.657,62	10.092,28	1.104,04	9,47%

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK 425,81	408,90	398,28	18,91	4,65%

**Bilanz der LWL-Klinik Warstein, Warstein, zum 31.12.2023**

A.K.T.I.V.S.E.I.T.E.	31.12.2023		31.12.2022		P.A.S.S.I.V.S.E.I.T.E.		31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>										
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b> Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte		5.625,41		4.466,32						
<b>II. Sachanlagen</b>										
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	23.676.062,71		25.068.796,73							
2. Technische Anlagen	1.299.326,35		1.294.449,92							
3. Technische Anlagen	1.117.355,41		1.158.243,68							
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.402.606,54		316.919,17							
		28.495.351,01		27.838.409,50						
<b>III. Finanzanlagen</b> Sonstige Finanzanlagen		0,00		210.000,00						
<b>B. Umlaufvermögen</b>										
<b>I. Vorräte</b> Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		499.550,62		556.481,45						
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>										
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.765.557,74		7.377.918,12							
2. Forderungen an den Krankenhausträger	68.438.286,93		45.075.250,80							
3. Forderung nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach der BpflV:	1.714.973,86		5.727.205,75							
1.386.893,40 € (i. Vj. 5.547.614,31 €)										
4. Sonstige Vermögensgegenstände	361.303,05		1.146.529,99							
		81.280.121,58		59.326.904,66						
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		1.476,86		524,33						
<b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b> Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung		1,00		1,00						
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b> Andere Abgrenzungsposten		7.345,32		54.111,77						
		110.289.471,80		87.990.899,03						
<b>A. Eigenkapital</b>										
1. Festgesetztes Kapital	3.797.000,96		3.797.000,96							
2. Kapitalrücklagen	190.473,84		190.473,84							
3. Gewinnrücklagen	51.269.706,85		44.031.831,76							
4. Bilanzgewinn	116.721,89		182.288,00							
		55.373.903,54		55.373.903,54						
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>										
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	2.539.902,83		2.577.948,88							
2. Sonderposten aus Zuweisungen	2.634.960,78		2.947.575,68							
und Zuschüssen der öffentlichen Hand	324.946,84		378.326,89							
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter										
		5.493.810,45		5.903.851,45						
<b>C. Rückstellungen</b>										
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.341.862,00		4.531.353,00							
2. Sonstige Rückstellungen	6.516.367,39		7.015.743,23							
		10.858.229,39		11.547.096,23						
<b>D. Verbindlichkeiten</b>										
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	243,48		300,46							
243,48 € (i. Vj. 300,46 €)										
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	1.523.714,49		648.278,06							
1.523.714,49 € (i. Vj. 648.278,06 €)										
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	24.502.134,92		14.878.516,22							
14.666.436,33 € (i. Vj. 4.338.658,95 €)										
9.835.698,59 € (i. Vj. 10.539.857,27 €)										
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach der BpflV:	6.319.993,04		5.042.780,34							
905.692,92 € (i. Vj. 527.416,00 €)										
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	6.319.993,04 € (i. Vj. 5.042.780,34 €)									
5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	559.013,44		536.487,73							
559.013,44 € (i. Vj. 536.487,73 €)										
6. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	961.716,32		1.230.643,98							
961.716,32 € (i. Vj. 1.230.643,98 €)										
davon aus Steuern:	298.842,03 € (i. Vj. 322.856,02 €)									
		33.866.815,69		33.866.815,69						
		110.289.471,80		87.990.899,03						
		22.337.006,79		22.337.006,79						
		87.990.899,03		87.990.899,03						

**Gewinn- und Verlustrechnung der  
LWL-Klinik Warstein, Warstein  
für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

	2023 EUR	2022 EUR
1 . Erlöse aus Krankenhausleistungen	40.859.554,33	40.822.847,90
2 . Erlöse aus Wahlleistungen	167.502,11	124.560,62
3 . Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.705.009,64	1.813.809,07
4 . Nutzungsentgelte der Ärzte	5.548,16	40.348,41
4a . Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 Handelsgesetzbuch davon aus Ausgleichsbeträge für frühere Geschäftsjahre: 186.836,55 € (i. Vj. 0,00 €)	7.577.804,83	7.263.437,58
5 . Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	250,42	735,40
6 . Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 10	1.981.666,63	1.109.502,34
7 . Sonstige betriebliche Erträge	511.876,85	1.533.957,50
	<b>52.809.212,97</b>	<b>52.709.198,82</b>
8 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	25.135.404,75	23.653.035,88
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 2.087.875,64 € (i. Vj. 2.442.485,23 €)	6.906.134,02	7.219.561,45
	<b>32.041.538,77</b>	<b>30.872.597,33</b>
9 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.405.253,21	5.653.991,93
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.700.830,87	2.744.061,37
	<b>8.106.084,08</b>	<b>8.398.053,30</b>
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 9</b>	<b>12.661.590,12</b>	<b>13.438.548,19</b>
10 . Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KGH: 1.701.600,08 € (i. Vj. 1.003.119,26 €)	13.932.713,80	2.686.639,05
11 . Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.507.758,99	2.064.957,37
12 . Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	14.096.145,84	2.895.549,45
13 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.245.611,41	2.203.960,83
14 . Sonstige betriebliche Aufwendungen davon Ausgleichsbeträge für frühere Geschäftsjahre: 0,00 € (i. Vj. 30.501,21 €)	5.688.735,37	5.705.552,98
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 14</b>	<b>6.071.570,29</b>	<b>7.385.081,35</b>

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 14</b>	<b>6.071.570,29</b>	<b>7.385.081,35</b>
15 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.369.407,27	191.905,69
16 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung: 1.178,72 € (i. Vj. 2.876,32 €)	265.120,65	282.921,28
17 . Steuern	3.547,93	-25.476,78
<b>18 . Jahresüberschuss</b>	<b>7.172.308,98</b>	<b>7.319.542,54</b>
19 . Gewinnvortrag	182.288,00	100.532,20
20 . Entnahme aus Gewinnrücklagen	262.124,91	262.213,26
21 . Einstellung in die Gewinnrücklage	7.500.000,00	7.500.000,00
<b>22 . Bilanzgewinn</b>	<b>116.721,89</b>	<b>182.288,00</b>

**LWL-Klinik Warstein und LWL-Institut für Rehabilitation Warstein**  
**Kurzbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
1	Jahresergebnis	in €	7.172.308,98	7.319.542,54	4.674.863,12	-147.234	-2,01
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €	182.288,00	100.532,20	163.455,74	81.756	81,32
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in €	116.721,89	182.288,00	100.532,20	-65.566	-35,97

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
1	Personalkosten	in €	32.041.538,77	30.872.597,33	30.165.964,36	1.168.941,44	3,79
		pro BT	263,19	253,15	251,44	10,04	3,97
2	Sachkosten	in €	30.405.245,28	19.460.561,06	18.167.280,64	10.944.684,22	56,24
		pro BT	249,75	159,57	151,43	90,18	56,51
3	Erlöse	in €	69.619.093,03	57.652.700,93	53.008.108,12	11.966.392,10	20,76
		pro BT	571,86	472,74	441,84	99,12	20,97

C Investitionen			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
1	Investitionen - gesamt	in €	819.230,40	1.266.955,17	973.936,80	-447.724,77	-35,34
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	782.039,06	685.078,97	612.237,64	96.960,09	14,15
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	19.411,05	393.607,93	345.746,24	-374.196,88	-95,07
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	17.427,61	20.812,42	12.243,24	-3.384,81	-16,26
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	352,68	167.455,85	3.709,68	-167.103,17	-99,79

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>							
1	LKA / PEPP						
2	Planbetten lt. Bescheid		291	291	291	0	0,00
3	Berechnungstage vollstationär (BT)		70.105	68.850	71.732	1.255	1,82
	Berechnungstage teilstationär (BT)		4.147	4.171	4.358	-24	-0,58
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	*(BT/365 bzw. BT/250)	208,66	205,31	213,96	3,35	1,63
5	Fallzahl gesamt		3.651,50	3.498,50	3.509,50	153,00	4,37
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	(belegte Betten/Planbetten)	71,70	70,55	73,53	1,15	1,63
<b>D2 Integrierter MRV</b>							
1	Berechnungstage (BT)		6.688	6.077	6.225	611	10,05
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	*(BT/365 bzw. BT/250)	18,32	16,65	17,05	1,67	10,03
3	Fallzahl		14,50	13,50	8,50	1,00	7,41
<b>D3 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>							
1	Platzzahl		180	180	180	0	0,00
2	Berechnungstage vollstationär LWL-Rehabilitationszentrum Südwestfalen (BT)		32.454	33.493	32.873	-1.039	-3,10
	Berechnungstage teilstationär LWL-Rehabilitationszentrum Südwestfalen (BT)		349	0	0	349	-
	Berechnungstage vollstationär Institut f. Rehabilitation (BT)		12.495	13.534	9.141	-1.039	-7,68
	Berechnungstage teilstationär Institut f. Rehabilitation (BT)		451	478	422	-27	0,00
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	*(BT/365 bzw. BT/250)	126,35	130,75	116,79	-4,40	-3,37
4	Fallzahl gesamt		533,00	606,50	570,50	-74	-12,12
5	durchschnittliche Verweildauer vollstationär LWL-Rehabilitationszentrum Südwestfalen		88,92	79,70	80,20	9,22	11,56
6	durchschnittliche Verweildauer vollstationär Institut f. Rehabilitation		99,60	73,80	59,75	25,80	34,96
7	durchschnittlicher Auslastungsgrad		70,19	72,64	64,88	-2,45	-3,37

E Kosten pro Fall			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in €	14.871,82	12.221,24	11.821,75	2.650,58	21,69

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	412,11	405,05	405,90	7,06	1,74

	2023		2022	
	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Festgesetztes Kapital	2.245.007,83	2.245.007,83	2.245.007,83	2.245.007,83
II. Kapitalrücklagen	713.862,43	713.862,43	713.862,43	713.862,43
III. Gewinnrücklagen	20.802.445,77	19.833.601,87	19.833.601,87	19.833.601,87
IV. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	23.761.316,03	0,00	22.792.472,13
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	5.286.331,64	5.286.331,64	5.593.879,73	5.593.879,73
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	1.443.171,65	1.443.171,65	1.557.952,93	1.557.952,93
3. Sonderposten aus der Zuwendung Dritter	84.864,07	84.864,07	111.200,48	111.200,48
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Rückstellungen für Pensionsen	5.406.292,99	5.406.292,99	5.220.873,35	5.220.873,35
2. Sonstige Rückstellungen	2.946.127,57	2.946.127,57	2.669.142,90	2.669.142,90
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 500,87 (Vj.: € 512,336)	500,87	500,87	512,33	512,33
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 970.193,46 (Vj.: € 494.221,60)	970.193,46	970.193,46	494.221,60	494.221,60
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 6.036.510,76 (Vj.: € 5.962.968,41)	6.036.510,76	6.036.510,76	5.962.968,41	5.962.968,41
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach der BPRV: € 0,00 (Vj.: € 0,00) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 13.468.620,34 (Vj.: € 12.444.513,29)	13.468.620,34	13.468.620,34	12.444.513,29	12.444.513,29
5. Verbindlichk. aus sonstigen Zuwendungen zur Finanz. des Anlagevermögens davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)	0,00	0,00	186.276,75	186.276,75
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)	0,00	0,00	135.000,00	135.000,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 264.467,50 (Vj.: € 264.148,19)	264.467,50	264.467,50	264.148,19	264.148,19
<b>E. Ausleihposten aus Darlehensförderung</b>				
			136.631,74	146.086,97
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
			546.333,12	0,00
			60.353.361,74	57.578.327,96

	2023		2022	
	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Software	11.012.758,43	1.782,44	11.597.331,32	4.889,15
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, mit Betriebsbauten	786.613,65		988.786,19	
2. Technische Anlagen	939.401,58		914.285,18	
3. Einrichtungen und Ausstattungen	5.036.884,75	17.745.858,41	604.417,18	14.104.821,87
4. Anlagen im Bau				
III. Finanzanlagen				
1. Sonstige Finanzanlagen		0,00		135.000,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	64.248,37		67.000,71	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.901.925,73		4.321.236,73	
2. Forderungen an den Krankenhausträger	33.790.399,94		33.532.621,55	
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.595.718,35		4.080.956,94	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	161.095,21	41.449.143,23	254.085,79	42.188.904,61
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
		18.707,90		12.214,11
<b>C. Ausleihposten nach dem KHG</b>				
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung		1.051.350,88		1.047.665,25
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
1. Andere Abgrenzungsposten		22.270,51		17.832,26
			60.353.361,74	57.578.327,96

Aktivseite

Passivseite

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

für die  
**LWL-Universitätsklinik Hamm**

der Ruhr-Universität Bochum

	2023		2022
	EURO	EURO	EURO
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	33.756.767,40		28.890.264,77
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.942.159,72		1.860.820,88
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	4.157,96		5.543,44
3a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs.1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 3 enthalten davon Ausgleichsbeträge für frühere Geschäftsjahre: € 0,00 (Vj.: € 322,39)	1.683.212,85		1.605.953,93
4. Zuwendungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	3.894.255,43		2.246.668,03
5. Sonstige betriebliche Erträge	78.128,34	41.358.681,70	71.556,54
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	23.870.067,53		21.088.364,15
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 2.099.714,78 (Vj.: € 1.832.429,07)	6.513.451,05		5.818.164,81
7. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.143.842,48		1.031.024,84
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.953.448,01	33.480.809,07	1.827.929,41
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>7.877.872,63</b>	<b>4.915.324,38</b>
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG: € 1.251.039,80 (Vj.: € 569.353,58)	1.549.807,57		2.384.981,28
9. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.685,63		3.685,62
10. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	841.147,10		1.165.143,01
11. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	109.060,90		74.029,23
12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.457.047,06		2.326.529,65
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	16.568,15		15.540,06
14. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	100.606,77	929.479,22	65.575,10
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.203.400,10		1.267.546,11
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: € 3.197.184,05 (Vj.: € 0,00)	7.115.662,12		4.179.164,33
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>488.289,63</b>	<b>688.808,27</b>
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	481.351,80		88.870,68
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		179,67
19. Steuern	797,53		577,50
<b>20. Jahresüberschuss</b>		<b>968.843,90</b>	<b>776.921,78</b>
21. + Entnahme aus Gewinnrücklagen		2.360.254,05	326.607,66
22. - Einstellung in Gewinnrücklagen		3.329.097,95	1.103.529,44
<b>23. Bilanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**LWL-Klinik Hamm**  
**Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Jahresergebnis	in € 968.843,90	776.921,78	1.803.976,55	191.922	24,70
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in € 0,00	0,00	0,00	0	0,00
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in € 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B Aufwendungen / Erträge		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Personalkosten	in € 30.383.518,58	26.906.528,96	25.315.259,80	3.476.989,62	12,92
	pro BT	523,81	488,95	438,98	34,86	7,13
2	Sachkosten	in € 12.991.372,22	10.714.068,67	20.899.731,51	2.277.305,55	21,26
	pro BT	223,97	194,70	362,41	29,27	15,03
3	Erlöse	in € 44.343.734,70	38.397.517,41	48.018.967,96	5.946.217,29	15,49
	pro BT	764,48	697,77	832,67	66,71	9,56

C Investitionen		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Investitionen - gesamt	in € 4.861.193,83	835.214,36	458.299,07	4.025.979,47	482,03
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in € 197.145,28	66.144,63	79.696,09	131.000,65	198,05
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in € 58.832,80	10.101,47	1.731,77	48.731,33	482,42
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in € 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Investitionen - Landesmittelfinanzierung	in € 5.159,74	87.960,03	0,00	-82.800,29	-94,13
6	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in € 4.600.056,01	665.723,31	217.538,36	3.934.332,70	590,99
7	Investitionen - sonstige Finanzierung	in € 0,00	5.284,92	159.332,85	-5.284,92	-100,00

D Leistungsdaten		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>						
1	LKA / PEPP					
2	Planbetten lt. Bescheid	178,00	178,00	178,00	0,00	0,00
3	Berechnungstage (BT)	54.759,00	49.920,00	52.079,00	4.839,00	9,69
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	150,02	138,77	132,03	13,26	9,69
5	Fallzahl gesamt	1.670,00	1.556,50	1.572,00	113,50	7,29
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	84,28	76,84	74,18	7,45	9,69
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte. 85.098,98	75.266,42	88.007,17		
8	DayMixIndex (dm)	1,519	1,520	1,53		
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS	32,79	32,07	33,13		
10	Fallzusammenführungsquote	0,057	0,062	0,04		
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)	341,27	324,80	310,68		
<b>D2 DRG</b>						
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.				
14	CaseMixIndex (cm)					
15	Fallzahl					
16	durchschnittliche Verweildauer					
17	Landesbasisfallwert DRG					
<b>D3 Integrierter MRV</b>						
1	Berechnungstage (BT)					
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)					
2	Fallzahl					
<b>D4 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>						
1	Platzzahl	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
2	Berechnungstage (BT)	3.246	5.109	5.590	-1.863,00	-36,47
3	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	8,89	14,00	15,32	-5,10	-36,47
4	Fallzahl	33,50	42,50	47,00	-9,00	-21,18
5	durchschnittliche Verweildauer	96,90	120,21	118,94	-23,32	-19,40
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	44,47	69,99	76,58	-25,52	-36,47
<b>D4 Pflege nach SGB XI</b>						
1	Platzzahl					
2	Berechnungstage vollstationär					
3	Berechnungstage teilstationär					
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner					
<b>D5 Wohnverbund nach SGB XII</b>						
1	Platzzahl					
2	Berechnungstage vollstationär					
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)					
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner					

E Kosten pro Fall		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro 25.462,22	23.527,58	28.545,39	1.934,64	8,22

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK 370,28	347,46	336,28	22,82	6,57

Bilanz der LWL-Klinik Marl-Sinsen  
Kinder- und Jugendpsychiatrie und -psychotherapie  
zum 31. Dezember 2023



Passivseite

	2023		2022	
	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		8.138,46		8.847,10
1. Software				
<b>II. Sachanlagen</b>			16.286.850,45	
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	17.915.876,55		548.781,28	
2. Grundstücke mit Wohnbauten	516.156,36		281.777,94	
3. Technische Anlagen	204.959,45		1.927.245,67	
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.004.472,90		2.061.731,50	21.106.386,84
5. Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen	0,00	20.641.305,26		
<b>III. Finanzanlagen</b>				188.000,00
1. Sonstige Finanzanlagen		0,00		
<b>B. Umlaufvermögen</b>		282.559,89		350.768,44
<b>I. Vorräte</b>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			6.398.198,19	
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		8.758.207,81		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			14.296.736,82	
2. Forderungen an den Krankenhausträger und seinen Einrichtungen	17.028.887,57		5.596.111,68	
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	2.674.252,08			
davon nach der BpIV: € 1.387.406,00 (Vj.: € 1.302.688,00)				
4. Sonstige Vermögensgegenstände	224.937,09	28.866.264,55	288.710,18	27.179.756,67
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		27.724,36		33.912,22
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		45.174,28		53.919,37
1. Andere Abgrenzungsposten				
		<u>49.691.185,80</u>		<u>48.921.591,24</u>

	2023		2022	
	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Festgesetztes Kapital	4.791.193,14	4.791.193,14		4.791.193,14
II. Kapitalrücklage	182.731,51	182.731,51		182.731,51
III. Gewinnrücklage	17.126.007,68	17.126.007,68		16.189.565,84
IV. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	22.099.932,33		-782.160,64
				<u>20.381.329,85</u>
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen und Finanzierungsdes Sachanlagevermögens</b>				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	4.643.080,93	4.643.080,93		4.521.624,37
2. Sonderposten aus Zuwendungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	3.296.378,07	3.296.378,07		3.499.696,68
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	309.630,15	3.246.089,05		398.348,04
				<u>8.419.669,09</u>
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Rückstellungen für Pensionen u.a. Verpflichtungen	9.352.864,58	9.352.864,58		9.150.196,43
2. Sonstige Rückstellungen	4.415.306,42	13.764.271,00		4.259.851,14
				<u>13.410.057,57</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 577.890,60 (Vj.: € 1.277.461,9)	577.890,60	577.890,60		1.277.461,92
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhaus-träger davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 900.630,94 (Vj.: € 1.503.128,67)	900.630,94	900.630,94		1.503.128,67
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach der BpIV: € 346.746,00 (Vj.: € 428.663,00) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 1.519.983,38 (Vj.: € 1.431.203,96)	1.519.983,38	1.519.983,38		1.431.203,96
4. Verbindlichkeiten aus sonst. Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)	552.799,11	552.799,11		574.496,56
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)	0,00	0,00		188.000,00
6. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 1.715.672,17 (Vj.: € 1.683.362,17)	1.715.672,17	5.267.276,20		1.683.362,17
				<u>6.657.663,28</u>
<b>E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</b>		29.063,29		30.181,57
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		278.543,93		22.699,88
		<u>49.691.165,80</u>		<u>48.921.591,24</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**  
**für die**  
**LWL-Klinik Marl-Sinsen**  
**- Haardklinik -**

	2023		2022
	EURO	EURO	EURO
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	46.225.729,27		38.421.329,09
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	2.944.759,90		2.553.261,53
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	52.687,65		61.302,80
3a. Umsatzerlöse nach §277 Abs. 1 HGB soweit nicht in den Nummern 1 bis 3 enthalten davon Ausgleichsbeträge für frühere Geschäftsjahre: € 0,00 (Vj.: € 232.207,53)	2.863.156,11		3.356.918,70
4. Zuwendungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.702.251,28		932.765,71
5. Sonstige betriebliche Erträge	148.764,08	53.937.348,29	326.546,11
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	30.800.607,76		28.537.308,56
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 2.778.756,57 (Vj.: € 2.700.110,28)	8.466.139,43		8.179.864,65
7. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.264.191,67		2.603.073,13
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.392.336,28	42.923.275,14	1.211.132,83
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>11.014.073,15</b>	5.120.744,77
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG: € 817.590,33 (Vj.: € 558.573,83)	941.654,75		761.952,06
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	889.946,45		1.493.625,77
10. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	108.262,50		72.083,20
11. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	840.255,23		692.997,14
12. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	70.051,49		66.931,50
13. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	107.134,22	922.422,76	70.954,92
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.349.089,19		1.363.874,69
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: € 3.961.600,02 (Vj.: € 0,00)	9.275.666,87		6.096.851,73
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>1.311.739,85</b>	-843.204,18
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	420.672,72		76.469,02
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.538,04		2.403,69
18. Steuern	12.272,05		13.021,79
<b>19. Jahresüberschuss</b>		<b>1.718.602,48</b>	-782.160,64
20. - Verlustvortrag		782.160,64	0,00
21. + Entnahme aus Gewinnrücklagen		3.396.461,92	336.794,70
22. - Einstellung in Gewinnrücklagen		4.332.903,76	336.794,70
<b>23. Bilanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>-782.160,64</b>

**LWL-Klinik Marl-Sinsen**  
**Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Jahresergebnis	in € 1.718.602,48	-782.160,64	690.616,78	2.500,763	-319,73
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in € -782.160,64	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in € 0,00	-782.160,64	0,00	-782.160,64	0,00

B Aufwendungen / Erträge		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Personalkosten	in € 39.266.747,19	36.717.173,21	34.764.834,54	2.549.573,98	6,94
	pro BT	397,78	396,57	369,62	1,21	0,30
2	Sachkosten	in € 15.312.535,04	12.121.241,42	9.931.036,47	3.191.293,62	26,33
	pro BT	155,12	130,92	105,59	24,20	18,49
3	Erlöse	in € 58.297.884,71	48.056.253,99	45.388.487,79	8.241.630,72	17,15
	pro BT	570,31	519,04	482,55	51,27	9,88

C Investitionen		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Investitionen - gesamt	in € 866.330,55	2.548.733,68	2.586.376,50	-1.662.403,13	-65,22
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in € 455.295,53	280.475,01	173.263,88	174.820,52	62,33
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in € 3.049,56	30.411,53	28.255,61	-27.361,97	-89,97
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in € 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Investitionen - Landesmittelfinanzierung	in € 0,00	103.759,79	0,00	-103.759,79	0,00
6	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in € 389.495,60	2.068.470,20	2.174.358,90	-1.678.974,60	-81,17
7	Investitionen - sonstige Finanzierung	in € 38.489,86	65.617,15	210.498,11	-27.127,29	-41,34

D Leistungsdaten		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>						
1	LKA / PEPP					
2	Planbetten lt. Bescheid	189,00	189,00	189,00	0,00	0,00
3	Berechnungstage (BT)	56.199,00	51.087,00	52.048,00	5.112,00	10,01
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT*365 Tage bzw. BT*248 Tage)	153,97	139,96	143,10	14,01	10,01
5	Fallzahl gesamt	1.702,50	1.607,50	1.550,00	95,00	5,91
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad (Belegte Betten/Planbetten)	81,47	74,06	75,70	7,41	10,01
7	DayMix-PUNKTE (in Pkte.)	84.455,50	76.054,43	79.270,82	8.391,06	11,03
8	DayMixindex (dmi)	1,47	1,46	1,49		
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS	33,01	31,78	33,58		
10	Fallzusammenführungsquote (Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)	0,07	0,07	0,07		
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)	359,86	340,01	322,46		
12	DRG					
13	CaseMix-Punkte (in Pkte.)					
14	CaseMixindex (cmi)					
15	Fallzahl					
16	durchschnittliche Verweildauer					
17	Landesbasisfallwert DRG					
<b>D2 Integrierter MRV</b>						
1	Berechnungstage (BT)					
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT*365 bzw. BT*248)					
2	Fallzahl					
<b>D3 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>						
1	Platzzahl					
2	Berechnungstage (BT)					
3	Belegte Betten (B) (B53*Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (BT*365 bzw. BT*248)					
4	Fallzahl					
5	durchschnittliche Verweildauer					
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad					
<b>D4 Pflege nach SGB XI</b>						
1	Platzzahl					
2	Berechnungstage vollstationär					
3	Berechnungstage teilstationär					
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner (BT/365)					
<b>D5 Wohnverbund nach SGB XII</b>						
1	Platzzahl	121,00	121,00	121,00	0,00	0,00
2	Berechnungstage vollstationär	42.515,00	41.499,00	42.007,00	1016,00	2,45
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)	25.819,00	24.934,00	24.717,00	885,00	3,55
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner (BT/365)	116,48	113,70	115,09	2,78	2,45

E Kosten pro Fall		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro 28.397,13	26.731,48	23.629,86	1.665,65	6,23

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	In %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK 492,40	476,72	468,83	15,68	3,29

**Bilanz der LWL-Klinik Dortmund - Elisabeth-Klinik -  
zum 31. Dezember 2023**



Aktivseite	2023		2022	
	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
1. Software		0,00		2.104,11
<b>II. Sachanlagen</b>				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	8.719.868,15		8.973.561,01	
2. Technische Anlagen	303.728,77		316.634,14	
3. Einrichtungen und Ausstattungen	417.266,14		441.276,20	
4. Anlagen im Bau	0,00	9.440.863,06	0,00	9.731.471,35
<b>III. Finanzanlagen</b>		0,00		0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>I. Vorräte</b>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00		0,00
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.459.164,37		1.385.670,08	
2. Forderungen an den Krankenhausträger	437.383,35		931.660,37	
3. Forderungen nach dem Krankenhausauffinanzierungsrecht	967.844,87		912.763,30	
davon nach der BPrV: € 563.443,00 (Vj.: 242.415,00)				
4. Sonstige Vermögensgegenstände	9.458,24	2.873.850,83	32.957,13	3.253.050,88
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		5.881,82		6.014,02
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
1. Andere Abgrenzungsposten		3.487,31		3.716,96
		<u>12.324.083,02</u>		<u>13.006.356,32</u>

Passivseite	2023		2022	
	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Festgesetztes Kapital	2.135.600,00		2.135.600,00	
II. Gewinnrücklage	3.671.133,04		4.252.709,18	
III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	5.806.733,04	0,00	6.388.309,18
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	2.985.009,55		3.033.450,43	
2. Sonderposten aus Zuwendungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	1.127.248,87	4.112.258,42	1.185.293,70	4.218.744,13
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Rückstellungen für Pensionen	875.897,71		865.786,12	
2. Sonstige Rückstellungen	555.036,21	1.430.333,92	577.500,57	1.443.256,69
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 97.756,50 (Vj.: € 81.949,32)	97.756,50		81.949,32	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 502.222,44 (Vj.: € 79.566,19)	502.222,44		579.566,19	
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausauffinanzierungsrecht davon nach der BPrV: € 71.917,00 (Vj.: € 87.995,00) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 152.098,12 (Vj.: € 154.859,02)	152.098,13		154.859,02	
4. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 151.876,43 (Vj.: € 139.671,79)	151.876,43	903.953,50	139.671,79	956.046,32
<b>E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</b>		0,00		0,00
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
		70.204,14		0,00
		<u>12.324.083,02</u>		<u>13.006.356,32</u>

# Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

## für die LWL-Klinik Dortmund

### - Elisabeth-Klinik -

	2023		2022
	EURO	EURO	EURO
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	8.256.301,06		7.841.567,63
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	362.601,71		409.608,26
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	0,00		433,00
3a. Umsatzerlöse nach § 277 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 3 enthalten davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: € 0,00 (Vj.: € 105.479,00)	203.919,26		395.023,61
4. Zuwendungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	278.976,60		160.402,08
5. Sonstige betriebliche Erträge	22.473,15	<b>9.124.271,78</b>	44.135,80
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.994.576,47		5.321.367,55
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 413.159,31 (Vj.: € 435.023,41)	1.424.940,00		1.403.500,65
7. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	312.988,54		321.375,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	323.708,87	<b>8.056.213,88</b>	264.926,91
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>1.068.057,90</b>	1.539.999,85
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG: € 208.841,13 (Vj.: € 146.355,68)	236.445,47		164.257,61
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	294.599,63		280.403,77
10. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	27.604,34		17.901,93
11. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	208.841,13		146.355,68
12. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	12.301,16		7.935,69
13. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	27.604,34	<b>309.902,81</b>	17.901,93
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	428.068,39		436.425,45
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre € 572.042,46 (Vj.: € 0,00)	1.550.813,17		1.034.334,73
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>-600.920,85</b>	359.609,68
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.088,11		3.781,31
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	96,44		154,24
18. Steuern	646,96		476,00
<b>19. Jahresüberschuss</b>		<b>-581.576,14</b>	362.760,75
20. + Entnahme aus Gewinnrücklagen		<b>706.168,24</b>	110.788,20
21. - Einstellung in Gewinnrücklagen		<b>124.592,10</b>	473.548,95
<b>22. Bilanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	0,00

**LWL-Klinik Dortmund - Elisabethklinik**  
**Kurzbericht zum ungeprüften Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Jahresergebnis	in € -581.576,14	362.760,75	432.310,72	-944.337	-260,32
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in € 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Bilanzgewinn-/Verlust	in € 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B Aufwendungen / Erträge		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Personalkosten	in € 7.419.516,47	6.724.868,20	6.472.699,08	694.648,27	10,33
	pro BT	563,92	515,39	464,96	48,53	9,42
2	Sachkosten	in € 2.865.069,00	2.229.886,05	1.901.707,67	635.182,95	28,48
	pro BT	217,76	170,90	136,61	46,86	27,42
3	Erlöse	in € 9.703.009,33	9.317.515,00	8.806.717,47	385.494,33	4,14
	pro BT	737,48	714,10	632,62	23,38	3,27

C Investitionen		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in € 140.759,63	528.323,47	1.428.515,69	-387.563,84	-73,36
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in € 80.062,87	187.767,36	191.926,73	-107.704,49	-57,36
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in € 0,00	61.478,92	99.124,50	-61.478,92	-100,00
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in € 0,00	0,00	0,00	0,00	-
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in € 60.696,76	279.077,19	1.135.464,46	-218.380,43	-78,25
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in € 0,00	0,00	0,00	0,00	-

D Leistungsdaten		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
<b>D1 Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>						
1	LKA / PEPP					
2	Planbetten lt. Bescheid	52,00	52,00	52,00	0,00	0,00
3	Berechnungstage (BT)	13.157,00	13.048,00	13.921,00	109,00	0,84
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (B1793 Tage bzw. B1724 Tage)	36,05	35,75	33,36	0,30	0,84
5	Fallzahl gesamt	499,50	474,50	464,00	25,00	5,27
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad (Belegte Betten/Planbetten)	69,32	68,75	64,16	0,57	0,84
7	DayMix-PUNKTE (in Pkte.)	20.876,470	21.193,017	22.360,79		
8	DayMixIndex (dmi)	1,54	1,58			
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS	26,34	27,50	28,76		
10	Fallzusammenführungsquote (Anzahl Fallzusammenführungen/Anzahl Fälle)	0,13	0,09	0,08		
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)	337,69	335,48	318,63		
12	DRG (in Pkte.)					
13	CaseMix-Punkte					
14	CaseMixIndex (cmi)					
15	Fallzahl					
16	durchschnittliche Verweildauer					
17	Landesbasisfallwert DRG					
<b>D2 Integrierter MRV</b>						
1	Berechnungstage (BT)					
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (B1793 bzw. B1724)					
2	Fallzahl					
<b>D3 Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>						
1	Platzzahl					
2	Berechnungstage (BT)					
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der Jahresdurchschnittl. behandelten Patienten) (B1793 bzw. B1724)					
4	Fallzahl					
5	durchschnittliche Verweildauer					
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad					
<b>D4 Pflege nach SGB XI</b>						
1	Platzzahl					
2	Berechnungstage vollstationär					
3	Berechnungstage teilstationär					
4	Anzahl der Jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner (B1736)					
<b>D5 Wohnverbund nach SGB XII</b>						
1	Platzzahl					
2	Berechnungstage vollstationär					
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)					
4	Anzahl der Jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner (B1736)					

E Kosten pro Fall		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro 20.589,76	18.871,98	17.302,49	1.717,78	9,10

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen		2023	2022	2021	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK 89,5	89,94	89,83	-0,44	-0,49

Bilanz des LWL-Pflegezentrum und LWL-Wohnverbund Lippstadt, Lippstadt, zum 31.12.2023

AKTIVSEITE	31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte		1.735,64		3.083,31
<b>II. Sachanlagen</b>				
1. Grundstücke mit Betriebsbauten einschließlich der der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	19.243.032,93		20.127.344,73	
2. Grundstücke mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	302.620,17		342.974,84	
3. Grundstücke ohne Bauten	199.322,50		199.322,50	
4. Technische Anlagen	651.648,39		630.747,62	
5. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	437.540,74		471.855,65	
6. Fahrzeuge	15.094,61		17.641,38	
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.763,20		500,00	
		20.852.022,54		21.790.386,72
<b>III. Finanzanlagen</b>				
Sonstige Finanzanlagen		550,00		237.550,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.291.870,65		2.076.738,37	
2. Forderungen an den Träger der Einrichtung	10.068.638,01		13.384.315,66	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	277.146,28		63.109,63	
		14.637.654,94		15.524.163,66
<b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		44.193,37		37.409,16
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		9.147,02		8.011,37
		35.545.303,51		37.600.604,22
<b>PASSIVSEITE</b>				
<b>A. Eigenkapital</b>				
1. Gewährtes Kapital	4.056.913,96		4.056.913,96	
2. Gewinnrücklagen	4.875.294,30		3.877.410,38	
3. Bilanzgewinn/-verlust	816.502,65		518.281,10	
		9.748.710,91		8.452.605,44
<b>B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	229.655,41		279.779,76	
2. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	10.776.350,56		11.062.511,69	
3. Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	929.281,27		992.245,27	
		11.935.287,24		12.334.536,71
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	241.555,00		259.085,00	
2. Sonstige Rückstellungen	1.548.805,19		2.429.388,61	
		1.790.360,19		2.687.473,61
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	373.708,22		434.219,83	
373.708,22 € (i. Vj. 434.219,83 €)				
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	416,73		526,43	
416,73 € (i. Vj. 526,43 €)				
3. Erhaltene Anzahlungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	1.333.127,23		1.303.314,98	
1.333.127,23 € (i. Vj. 1.303.314,98 €)				
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger der Einrichtung davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	9.538.463,45		11.666.046,04	
2.785.376,25 € (i. Vj. 4.438.131,20 €)				
5. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	443.566,27		382.378,79	
443.566,27 € (i. Vj. 382.378,79 €)				
davon aus Steuern:				
146.162,12 € (i. Vj. 168.755,76 €)				
6. Verwahrgeldkonten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	379.003,91		335.830,48	
379.003,91 € (i. Vj. 335.830,48 €)				
		12.068.285,81		14.122.316,55
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		2.659,36		3.671,91
		35.545.303,51		37.600.604,22

**Gewinn- und Verlustrechnung des  
LWL-Pflegezentrum und LWL-Wohnverbund Lippstadt, Lippstadt  
für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
1 . Pflegesatzerträge	24.642.371,91	22.660.440,31
2 . Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.042.863,17	1.939.412,00
3 . Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.432.242,63	1.314.177,58
3a . Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 Handelsgesetzbuch	307.300,63	367.674,75
4 . Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	121.224,69	473.379,47
5 . Sonstige betriebliche Erträge	1.452.066,78	668.808,18
	<b>29.998.069,81</b>	<b>27.423.892,29</b>
6 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	15.850.437,33	14.674.109,80
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen davon für Altersversorgung: 1.180.263,06 € (i. Vj. 1.132.077,02 €)	4.162.067,29	4.477.871,87
	<b>20.012.504,62</b>	<b>19.151.981,67</b>
7 . Materialaufwand		
a) Lebensmittel	906.221,46	695.504,22
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	82.996,76	181.145,12
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	882.374,67	909.532,31
d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	1.577.844,02	1.586.548,81
	<b>3.449.436,91</b>	<b>3.372.730,46</b>
8 . Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	2.217.713,01	2.030.298,47
9 . Steuern, Abgaben, Versicherungen	357.852,65	358.108,74
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 9</b>	<b>3.960.562,62</b>	<b>2.510.772,95</b>
10 . Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	522,41	0,00
11 . Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	860.944,45	722.161,39
12 . Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten	195.991,32	121.030,15
13 . Abschreibungen:		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.437.357,83	1.305.167,83
b) Abschreibungen auf Forderungen	416.658,56	413.678,57
	<b>1.854.016,39</b>	<b>1.718.846,40</b>
14 . Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	931.050,17	941.517,63
15 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	600.968,73	400.252,62
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 15</b>	<b>1.240.002,87</b>	<b>51.287,54</b>

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 15</b>	<b>1.240.002,87</b>	<b>51.287,54</b>
16 . Zinsen und ähnliche Erträge	330.994,93	45.764,99
17 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung: 884,61 € (i. Vj. 267,91 €)	274.892,33	274.353,61
<b>18 . Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1.296.105,47</b>	<b>-177.301,08</b>
19 . Gewinn-/Verlustvortrag	518.281,10	693.466,10
20 . Entnahme aus Rücklagen	2.116,08	2.116,08
21 . Einstellung in die Gewinnrücklagen	1.000.000,00	0,00
<b>21 . Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>816.502,65</b>	<b>518.281,10</b>

**LWL-Pflegezentrum und LWL-Wohnverbund Lippstadt**  
**Kurzbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2023**

<b>A Jahresergebnis</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Veränderung 2023/2022</b>	
						absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	1.296.105,47	-177.301,08	1.169.949,13	1.473.407	-831,02%
2	Verlustvortrag	in €	518.281,10	693.466,10	-478.599,11	-175.185	-25,26%
3	Gewinn/Verlust	in €	816.502,65	518.281,10	693.466,10	298.222	57,54%

<b>B Aufwendungen / Erträge</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Veränderung 2023/2022</b>	
						absolut	in %
1	Personalkosten	in €	20.012.504,62	19.151.981,67	18.897.180,65	860.522,95	4,49%
		pro BT	178,71	167,12	156,62	11,59	6,94%
2	Sachkosten	in €	9.889.921,51	9.217.138,08	8.716.925,42	664.783,43	7,21%
		pro BT	88,24	80,43	72,25	7,81	9,71%
3	Erlöse	in €	31.190.531,60	28.191.818,67	28.784.055,20	2.998.712,93	10,64%
		pro BT	278,52	246,00	238,56	32,52	13,22%

<b>C Investitionen</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Veränderung 2023/2022</b>	
						absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	500.251,47	7.883.056,00	80.260,50	-7.382.804,53	-93,65%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	315.017,90	39.889,96	0,00	275.127,94	0,00
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	184.711,16	191.306,44	80.260,50	-6.595,28	-3,45%
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	522,41	7.651.859,60	0,00	-7.651.337,19	0,00%

<b>D Leistungsdaten</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Veränderung 2023/2022</b>	
						absolut	in %
<b>D1 Pflege nach SGB XI</b>							
1	Platzzahl		162	212	212	-50	-23,58%
2	Anwesenheitstage vollstationär		48.864	50.599	56.112	-1.735	-3,43%
3	Berechnungstage teilstationär		155	73	70	82	112,33%
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner		133,87	138,63	153,73	-4,76	-3,43%
<b>D2 Wohnverbund nach SGB XII</b>							
1	Platzzahl		190	190	190	0	0,00%
2	Anwesenheitstage vollstationär		63.122	64.001	64.543	-879	-1,37%
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)		39.494	35.910	37.543	3.584	9,98%
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner		172,94	175,35	176,83	-2,41	-1,37%

<b>E Kosten pro Fall</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Veränderung 2023/2022</b>	
						absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in €	97.436,28	90.353,27	83.537,35	7.083,01	7,84%

<b>F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Veränderung 2023/2022</b>	
						absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt <sup>1)</sup>	in VK	289,88	282,15	294,50	7,73	2,74%

1) ohne nicht angestellte Ärzte

**Bilanz zum 31. Dezember 2023**

**AKTIVSEITE**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	0,00	0,00
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	6.364.940,20	6.649.826,16
2. Grundstücke mit Wohnbauten	13.436.766,89	13.796.473,26
3. Technische Anlagen	398.615,23	470.949,50
4. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	425.180,36	381.163,99
5. Fahrzeuge	0,00	0,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	79.152,80
	20.625.502,68	21.378.015,71
III. Finanzanlagen		
1. sonstige Finanzanlagen	0,00	178.000,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2. Forderungen an den Träger der Einrichtung	5.470.447,05	4.133.571,99
3. Sonstige Vermögensgegenstände	12.117.318,27	13.596.283,66
	759.009,52	465.462,30
	18.346.774,84	18.195.317,95
III. Kassenbestand	60.647,57	69.290,16
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	27.022,30	2.774,20
	39.059.947,39	39.823.398,02

**PASSIVSEITE**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. Gewährtes Kapital	119.550,28	119.550,28
2. Gewinnrücklagen	4.112.853,37	4.062.853,37
3. Bilanzgewinn	47.698,13	40.745,91
	4.280.101,78	4.223.149,56
<b>B. Sonderposten aus Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	6.493.215,92	6.927.760,42
2. Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	534.646,35	560.494,81
	7.027.862,27	7.488.255,23
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellung f. Pensionen u. ähnlichen Verpflichtungen	884.000,00	776.000,00
2. Sonstige Rückstellungen	3.545.068,00	4.347.700,00
	4.429.068,00	5.123.700,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	209.018,68	227.825,57
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 209.018,68 (i. Vj. € 227.825,57)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	451,08	504,21
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 451,08 (i. Vj. € 504,21)		
3. Erhaltene Anzahlungen	2.267.337,30	2.269.947,23
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 2.267.337,30 (i. Vj. € 2.269.947,23)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger der Einrichtung	18.191.693,10	17.579.431,46
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 8.026.716,93 (i. Vj. € 6.954.544,08)		
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00 (i. Vj. € 0,00)		
6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	110.619,59	240.562,61
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 110.619,59 (i. Vj. € 240.562,61)		
7. Sonstige Verbindlichkeiten	420.321,81	501.192,99
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 420.321,81 (i. Vj. € 501.192,99)		
8. Verwahrgeld		
davon aus Steuern: € 1.698,70 (i. Vj. € 3.108,25)	467.210,56	436.619,69
	21.666.652,12	21.256.083,76
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.656.263,22	1.732.209,47
	39.059.947,39	39.823.398,02

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	<u>EUR 2023</u>	<u>EUR 2022</u>
1. Pflegesatzerträge	40.509.893,21	37.107.858,49
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.143.063,60	1.168.670,77
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	3.005,00	15.150,00
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten ggü. Pflegebedürftigen	498.825,47	470.408,00
4a. Umsatzerlöse nach §277 HGB	250.016,36	443.718,14
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: € 0,00 (i. Vj. € 0,00)		
5. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	878.048,63	2.513.997,92
6. Sonstige betriebliche Erträge	3.287.220,18	3.936.406,87
	<u>46.570.072,45</u>	<u>45.656.210,19</u>
7. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	26.258.646,46	25.014.832,97
b) Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 1.872.266,65 (i. Vj. € 1.851.959,80)	6.928.228,75	7.271.007,16
	<u>33.186.875,21</u>	<u>32.285.840,13</u>
8. Materialaufwand:		
a) Lebensmittel	1.536.364,44	1.455.529,74
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	169.148,68	532.951,54
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	679.788,22	743.794,57
d) Wirtschafts-/Verwaltungsbedarf	2.250.519,33	2.099.211,08
	<u>4.635.820,67</u>	<u>4.831.486,93</u>
Zwischenergebnis	<u>8.747.376,57</u>	<u>8.538.883,13</u>
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	3.917.578,04	3.979.267,86
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	215.056,51	232.724,71
11. Mieten, Pacht, Leasing	230.777,30	220.471,80
12. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	101.936,44	784.651,78
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	716.083,96	507.408,01
14. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten	101.936,44	784.651,78
	<u>3.647.327,89</u>	<u>3.925.056,36</u>
15. Abschreibungen:		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.025.417,96	1.020.344,22
b) Abschreibung auf Forderungen	955.324,48	230.941,40
	<u>1.980.742,44</u>	<u>1.251.285,62</u>
16. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	1.699.729,00	1.411.198,48
17. Sonstige ordentliche und außerordentliche betriebliche Aufwendungen	1.401.346,97	1.483.604,69
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis 17</b>	<u>- 18.230,27</u>	<u>467.737,98</u>
18. Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Abzinsung € 0,00 (i. Vj. € 373,68)	224.834,57	56.769,83
19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung € 989,51 (i. Vj. € 200,00)	186.112,62	185.735,87
	<u>38.721,95</u>	<u>128.966,04</u>
20. <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<u>56.952,22</u>	<u>338.771,94</u>
21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	40.745,91	1.973,97
22. Einstellung in Gewinnrücklagen	50.000,00	300.000,00
23. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
<b>24. Bilanzgewinn/-verlust</b>	<u>47.698,13</u>	<u>40.745,91</u>

**LWL-Pflegezentrum Marsberg und LWL-Wohnverbund Marsberg**  
**Kurzbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Jahresergebnis	in €	56.952,22 €	338.771,94 €	-281.819,72 €	-83,19
2	Gewinn-/Verlustvortrag	in €	40.745,91 €	1.973,97 €	38.771,94 €	1.964,16
	Bilanzgewinn-/Verlust	in €	47.698,13 €	40.745,91 €	6.952,22 €	17,06

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Personalkosten	in €	33.186.875,21 €	32.285.840,13 €	901.035,08 €	2,79
		pro BT	224,12 €	213,60 €	10,52 €	4,93
2	Sachkosten	in €	13.551.079,59 €	13.088.367,95 €	462.711,64 €	3,54
		pro BT	91,52 €	86,59 €	4,93 €	5,69
3	Erlöse	in €	46.794.907,02 €	45.712.980,02 €	1.081.927,00 €	2,37
		pro BT	316,02 €	302,44 €	13,58 €	4,49

C Investitionen			2023	2022	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Investitionen - gesamt	in €	284.689,03 €	239.030,72 €	45.658,31 €	19,10
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	10.784,51 €	106.000,92 €	-95.216,41 €	-89,83
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	258.941,81 €	127.698,49 €	131.243,32 €	102,78
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	14.962,71 €	5.331,31 €	9.631,40 €	180,66

D Leistungsdaten			2023	2022	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
<b>D1</b>	<b>Stationäre Krankenhausbehandlung nach § 39 SGB V</b>					
1	LKA / PEPP					
2	Planbetten lt. Bescheid					
3	Berechnungstage (BT)					
4	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 Tage bzw. BT/ 251 Tage)				
5	Fallzahl gesamt					
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad	(belegte Betten/Planbetten)				
7	DayMix-PUNKTE	in Pkte.				
8	DayMixIndex (dmi)					
9	durchschnittliche Verweildauer aller PEPPS					
10	Fallzusammenführungsquote	(Anzahl Fallzusammenführungen / Anzahl Fälle)				
11	Landesbasisfallwert PEPP (übergangsweise hausindividuell)					
12	DRG					
13	CaseMix-Punkte	in Pkte.				
14	CaseMixindex (cmi)					
15	Fallzahl					
16	durchschnittliche Verweildauer					
17	Landesbasisfallwert DRG					
<b>D2</b>	<b>Integrierter MRV</b>					
1	Berechnungstage (BT)					
2	Belegte Betten (B) (=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 bzw. BT/ 251)				
3	Fallzahl					
<b>D3</b>	<b>Stationäre Rehabilitationsbehandlung nach SGB V und IX</b>					
1	Platzzahl					
2	Berechnungstage (BT)					
3	Belegte Betten (B) (B53=Anzahl der jahresdurchschnittl. behandelten Patienten)	(BT/365 bzw. BT/ 251)				
4	Fallzahl					
5	durchschnittliche Verweildauer					
6	durchschnittlicher Auslastungsgrad					
<b>D4</b>	<b>Pflege nach SGB XI</b>					
1	Platzzahl		80,00	80,00	0,00 €	0,00
2	Berechnungstage vollstationär		28.296,00	28.314,00	-18,00 €	-0,06
3	Berechnungstage teilstationär		0,00	0,00	0,00 €	
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner	(BT / 365)	77,52	77,57	-0,05 €	-0,06
<b>D5</b>	<b>Wohnverbund nach SGB XII</b>					
1	Platzzahl vollstationär		370,00	370,00	0,00 €	0,00
2	Berechnungstage vollstationär		119.778,75	122.833,50	-3.054,75 €	-2,49
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)		65.750,00	73.177,00	-7.427,00 €	-10,15
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner	(BT / 365)	591,16	624,63	-33,47 €	-5,36

E Kosten pro Fall			2023	2022	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Kosten pro Fall Sondervermögen gesamt	in Euro	entfällt	entfällt		

F Anzahl der Vollkräfte (VK) je Sondervermögen			2023	2022	Abweichung 2023/2022	
					absolut	in %
1	Anzahl der VK Sondervermögen gesamt	in VK	461,52	463,96	-2,44 €	-0,53



**Gewinn- und Verlustrechnung des  
LWL-Pflegezentrum und LWL-Wohnverbund Warstein, Warstein  
für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

	2023 EUR	2022 EUR
1 . Pflegesatzerträge	19.027.828,09	17.455.221,43
2 . Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.590.062,88	1.604.290,97
3 . Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	778.914,70	848.350,32
3a . Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 Handelsgesetzbuch	145.313,85	198.691,41
4 . Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	331.811,07	770.157,81
5 . Sonstige betriebliche Erträge	527.768,90	530.131,19
	<b>22.401.699,49</b>	<b>21.406.843,13</b>
6 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	11.601.672,49	11.009.701,17
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen davon für Altersversorgung: 820.941,35 € (828.254,23 €)	3.073.712,30	3.439.982,14
	<b>14.675.384,79</b>	<b>14.449.683,31</b>
7 . Materialaufwand		
a) Lebensmittel	796.652,97	751.521,11
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	122.322,38	240.905,28
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	582.863,29	554.026,91
d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	1.399.425,17	1.355.597,89
	<b>2.901.263,81</b>	<b>2.902.051,19</b>
8 . Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	1.664.322,42	1.543.180,82
9 . Steuern, Abgaben, Versicherungen	200.897,29	199.574,41
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 9</b>	<b>2.959.831,18</b>	<b>2.312.353,40</b>
10 . Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	0,00	1.863.294,84
11 . Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	328.196,38	323.355,74
12 . Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten	88.920,81	1.921.707,20
13 . Abschreibungen:		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	792.650,04	782.194,95
b) Abschreibungen auf Forderungen	176.657,67	163.188,90
	<b>969.307,71</b>	<b>945.383,85</b>
14 . Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	718.540,22	640.798,54
15 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	409.613,25	255.847,81
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 15</b>	<b>1.101.645,57</b>	<b>735.266,58</b>

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 15</b>	<b>1.101.645,57</b>	<b>735.266,58</b>
16 . Zinsen und ähnliche Erträge	355.390,34	33.858,72
17 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung: 66,40 € (379,05 €)	163.653,18	164.630,05
<b>18 . Jahresüberschuss</b>	<b>1.293.382,73</b>	<b>604.495,25</b>
19 . Gewinnvortrag/Verlustvortrag	288.480,79	-382.974,46
20 . Entnahme aus der Gewinnrücklage	66.960,00	66.960,00
21 . Einstellung in die Gewinnrücklagen	-500.000,00	0,00
<b>22 . Bilanzgewinn</b>	<b>1.148.823,52</b>	<b>288.480,79</b>

**LWL-Pflegezentrum und LWL-Wohnverbund Warstein**  
**Kurzbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2023**

A Jahresergebnis			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
1	Jahresergebnis	in €	1.293.382,73	604.495,25	351.329,78	688.887,48	113,96%
2	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	in €	288.480,79	-382.974,46	-683.474,24	671.455,25	-175,33%
3	Bilanzgewinn/-verlust	in €	1.148.823,52	288.480,79	-382.974,46	860.342,73	298,23%

B Aufwendungen / Erträge			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
1	Personalkosten	in €	14.675.384,79	14.449.683,31	13.687.531,67	225.701,48	1,66%
		pro BT	171,55	164,47	153,60	7,08	4,30%
2	Sachkosten	in €	7.116.518,69	8.573.173,87	7.299.795,50	-1.456.655,18	-16,99%
		pro BT	83,19	97,58	81,92	-14,39	-14,75%
3	Erlöse	in €	23.085.286,21	23.627.352,43	21.338.656,95	-542.066,22	-2,29%
		pro BT	269,86	268,93	239,46	0,93	0,35%

C Investitionen			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
1	Investitionen - gesamt	in €	231.486,95	411.965,61	3.763.927,89	-180.478,66	-43,81%
2	Investitionen - KHG-Finanzierung	in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Investitionen - LWL-Finanzierung (Zuschüsse)	in €	0,00	323.621,93	993.887,97	-323.621,93	-100,00%
4	Investitionen - LWL-Finanzierung (Darlehen)	in €	0,00	0,00	1.342.268,70	0,00	0,00%
5	Investitionen - Eigenmittelfinanzierung	in €	231.486,95	84.048,84	83.110,59	147.438,11	175,42%
6	Investitionen - sonstige Finanzierung	in €	0,00	4.294,84	1.344.660,63	-4.294,84	-100,00%

D Leistungsdaten			2023	2022	2021	Veränderung 2023/2022 absolut   in %	
<b>D1 Pflege nach SGB XI</b>							
1	Platzzahl		140	140	140	0	0,00%
2	Anwesenheitstage vollstationär		37.555	40.615	42.451	-3.060	-7,53%
3	Anwesenheitstage teilstationär		3.102	2.669	2.256	433	16,22%
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu pflegenden Bewohner		102,89	111,27	116,30	-8,38	-7,53%
<b>D2 Wohnverbund nach SGB XII</b>							
1	Platzzahl		133	133	133	0	0,00%
2	Anwesenheitstage vollstationär		47.991	47.243	46.661	748	1,58%
3	Berechnungstage Tagesstruktur (LT 23 u. LT24)		41.709	43.854	46.094	-2.145	-4,89%
4	Anzahl der jahresdurchschnittl. zu betreuenden Bewohner		131,48	129,43	127,84	2,05	1,58%

**Vorlagennummer:** 15/2605  
**Vorlageart:** Berichtsvorlage  
**Öffentlichkeitsstatus:** öffentlich

## Vorlage der vorläufigen Jahresabschlüsse und Lageberichte 2023 der Kliniken des Maßregelvollzugs

---

**Datum:** 07.08.2024  
**Federführende Abteilung:** LWL-Maßregelvollzugsabteilung Westfalen  
**Berichterstattung:** Herr Hollweg

### Beratungsfolge

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss Maßregelvollzug (Kenntnisnahme)	09.09.2024	Ö

### Finanzielle Auswirkungen

Keine Auswirkungen

### Ergebnis der Klimawirkungsprüfung

Berichtsvorlage - Klimawirkungsprüfung entfällt

### Sachverhalt

#### Zusammenfassung:

Gem. § 20 Gemeindekrankenhausbetriebsverordnung hat die Betriebsleitung nach Ende des Wirtschaftsjahres den Jahresabschluss und den Lagebericht aufzustellen, zu unterschreiben und über den Landesdirektor dem Ausschuss Maßregelvollzug vorzulegen.

Dieser Verpflichtung kommen die Betriebsleitungen mit den vorliegenden Unterlagen nach.

Zur Information des Ausschusses werden als Anlage zu dieser Vorlage die Bilanzen zum 31.12.2023 und die Gewinn- und Verlustrechnungen zum 31.12.2023 beigefügt. Die Lageberichte liegen den Fraktionen zur Einsichtnahme vor.

Die Feststellung der endgültigen Jahresergebnisse und der Beschluss der Landschaftsversammlung über die Verlustbehandlung bzw. Gewinnverwendung kann erst nach Prüfung der Jahresabschlüsse durch die zuständigen Wirtschaftsprüfer erfolgen. Diese Prüfungen laufen zur Zeit noch.

#### Begründung:

Die vorläufigen Jahresergebnisse 2023 der Maßregelvollzugseinrichtungen sind in der folgenden Übersicht zusammenfassend dargestellt.

**Einrichtung**

LWL-KFP Dortmund	-1.697,40
LWL-MRVK Schloß Haldem	-224.841,81
LWL-MRVK Herne	48.777,13
LWL-ZFP Lippstadt	155.836,29
LWL-TZ Marsberg	73.212,93
LWL-TZ Münsterland	-35.262,84
<b>Gesamt</b>	<b>16.024,30</b>

**Jahresergebnis 2023 - ungeprüft -****Anlage/n**

1 - Anlagen Vorlage 15\_2605 (öffentlich)

[Dokumentende]

**B I L A N Z zum 31. Dezember 2023**

A K T I V A			P A S S I V A		
	2023 in €	2022 in €		2023 in €	2022 in €
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			1. Festgesetztes Kapital	1.276.640,00	1.276.640,00
1. Software	0,00	0,00	2. Gewinnrücklage	1.180.100,59	998.198,50
2. Geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	3. Zweckgebundene Rücklage	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	4. Gewinnvortrag	0,00	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>			5. Jahresüberschuß (-fehlbetrag)	<u>-1.697,40</u>	<u>181.902,09</u>
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	1.276.640,00	1.276.640,00		<u>2.455.043,19</u>	<u>2.456.740,59</u>
2. Außenanlagen	26.083,10	110.133,44	<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>		
3. Bauten auf fremden Grundstücken	7.119.962,83	7.328.595,84	1. Sonderposten aus Fördermitteln	316.079,65	346.872,06
4. Technische Anlagen	750.475,59	746.103,82	Sonderposten aus Zuweisungen und		
			2. Zuschüssen der öffentlichen Hand	<u>7.865.227,95</u>	<u>8.322.326,71</u>
5. Einrichtungen und Ausstattungen	283.909,51	317.479,13		<u>8.181.307,60</u>	<u>8.669.198,77</u>
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>38.278,41</u>	<u>169.866,30</u>	<b>C. Rückstellungen</b>		
	<u>9.495.349,44</u>	<u>9.948.818,53</u>	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	892.317,47	849.208,34
<b>III. Finanzanlagen</b>			2. sonstige Rückstellungen	<u>511.536,73</u> *	<u>457.612,81</u> *
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>1.403.854,20</u>	<u>1.306.821,15</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
<b>I. Vorräte</b>			1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0,00	0,00
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>31.173,25</u>	<u>31.173,25</u>	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leist	299.464,29	95.366,94
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			3. Verbindlichkeiten gegenüber dem KH-träger u. Verr. mit LWL-Klinik	333.575,62	518.753,50
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.085,31	25.716,62	4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	548.452,36	489.304,65
2. Forderungen an den Krankenhaus-träger	3.785.338,80	3.727.127,68			
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00	26.839,36	5. sonstige Verbindlichkeiten	221.176,82	507.874,71
4 sonstige Vermögensgegenstände				<u>1.402.669,09</u>	<u>1.611.299,80</u>
	<u>114.470,82</u>	<u>262.721,02</u>	<b>E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>3.907.894,93</u>	<u>4.042.404,68</u>	<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>0,00</u>	<u>348,00</u>
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<u>7.684,79</u>	<u>21.461,68</u>		<u>13.442.874,08</u>	<u>14.044.408,31</u>
<b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>					
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>					
andere Abgrenzungsposten	<u>771,67</u>	<u>550,17</u>			
	<u>13.442.874,08</u>	<u>14.044.408,31</u>			

* sonstige Rückstellungen		
Urlaubsrückstellungen	91.000	85.720
Rückstellung für Preis- und Tarifsteigerungen,		
Pflegesatzrisiken, wirtschaftl. Anpassungsmaßnahmen	31.684	31.684
Rückstellung Überstunden	109.825	112.700
Leistungsorientierte Bezahlung	44.400	37.620
Nachzahlungsverpflichtung		
Ausstehende Rechnungen	125.000	125.000
sonstige	109.628	64.889
	<b>511.537</b>	<b>457.613</b>

**LWL-Klinik für Forensische Psychiatrie Dortmund**

-Wilfried-Rasch-Klinik-

**GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG**

zum 31. Dezember 2023

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>in €</b>	<b>in €</b>
1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	9.597.961,81	9.179.365,73
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	552.360,00	502.395,00
<b>Gesamtleistung</b>	<b>10.150.321,81</b>	<b>9.681.760,73</b>
2a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuches	346.853,47	217.212,71
3. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	697.428,46	760.997,28
4. sonstige betriebliche Erträge	2.536,00	8.101,30
<b>Zwischensumme</b>	<b>11.197.139,74</b>	<b>10.668.072,02</b>
5. Personalaufwand		
a.) Löhne und Gehälter	5.710.513,47	5.234.464,66
b.) soziale Abgaben und Aufw für Altersversorgung und Unterstützung	1.516.099,34	1.395.072,76
6. Materialaufwand		
a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	877.412,97	736.581,83
b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.576.762,95	1.451.191,03
<b>Zwischensumme</b>	<b>9.680.788,73</b>	<b>8.817.310,28</b>
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>1.516.351,01</b>	<b>1.850.761,74</b>
7. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	236.728,16	288.663,21
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten aufgrund von Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	676.796,15	716.226,98
9. Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten / Verbindlichkeiten aufgrund von Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	224.002,69	276.851,14
10. Aufwendungen für die nach dem KHGG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	12.725,47	11.812,07
11. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	677.880,24	716.226,98
12. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.600.559,63	1.676.667,94
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-85.292,71</b>	<b>174.093,80</b>
13. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	84.437,37	8.630,56
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3,56	0,00
15. sonstige Steuern	838,50	822,27
<b>16. Jahresüberschuß</b>	<b>-1.697,40</b>	<b>181.902,09</b>

**KURZBERICHT**  
 zum Jahresabschluss 2023

		2023	2022
<b>A.</b>	Jahresergebnis Gewinn/Verlust	-1.697 €	181.902 €
<b>B.</b>	Personalaufwand	7.226.613 €	6.629.537 €
	Sachaufwand	4.970.176 €	4.870.153 €
	Erträge	12.195.101 €	11.681.593 €
<b>C.</b>	Investitionen - gesamt	355.999 €	179.817 €
<b>D.</b>	Berechnungstage - stationär	23.259	22.418
	Anzahl der stationären Patienten		
	- Durchschnittsbelegung	63,72	61,42

LWL-Maßregelvollzugsklinik Schloss Haldem, Stewede

**Bilanz zum 31. Dezember 2023**

**AKTIVSEITE**

	2023	2022
	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltl. erworb. gew. Schutzrechte u.ä. Rechte	16.663,24	3.107,70
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	18.429,22
	<u>16.663,24</u>	<u>21.536,92</u>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	7.111.332,79	7.581.417,82
2. Technische Anlagen	604.176,09	718.377,97
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.645.604,28	1.716.085,87
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.228.061,12	706.342,13
	<u>10.589.174,28</u>	<u>10.722.223,79</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	261.426,23	257.092,10
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	139.213,66	220.120,70
2. Forderungen an den Krankenhausträger	8.702.238,62	8.525.099,87
3. Forderungen nach dem MRVG	13.743,07	21.722,73
4. Sonstige Vermögensgegenstände	55.286,89	80.755,45
	<u>8.910.482,24</u>	<u>8.847.698,75</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	13.597,51	35.039,56
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	9.417,00
	<u>0,00</u>	<u>9.417,00</u>
	<u>19.791.343,50</u>	<u>19.893.008,12</u>

**PASSIVSEITE**

	2023	2022
	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. Festgesetztes Kapital	940.515,91	940.515,91
2. Gewinnvortrag (+) /Verlustvortrag (-)	+ 2.107.615,41	+ 2.303.167,77
3. Jahresüberschuß (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 224.841,81	- 195.552,36
	<u>2.823.289,51</u>	<u>3.048.131,32</u>
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	3.367.749,16	3.749.619,79
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	4.648.140,62	4.901.194,45
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	73.432,78	79.652,78
	<u>8.089.322,56</u>	<u>8.730.467,02</u>
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.335.047,00	2.384.956,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.958.817,00 *	2.298.047,00 *
	<u>4.293.864,00</u>	<u>4.683.003,00</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	209,52	214,70
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr		
209,52 € (Vj. 214,70 €)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	518.826,86	934.705,10
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr		
518.826,86 € (Vj. 934.705,10 €)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	1.644.743,50	224.063,19
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr		
1.642.894,99 € (Vj. 224.063,19 €)		
4. Verbindlichkeiten aus Fördermitteln MRVG analog dem KHGG NRW	1.624.130,16	1.541.704,57
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr		
1.624.130,16 € (Vj. 1.541.704,57 €)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	796.957,39	730.719,22
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr		
798.827,97 € (Vj. 730.719,22 €)		
	<u>4.584.867,43</u>	<u>3.431.406,78</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>19.791.343,50</u>	<u>19.893.008,12</u>

\* sonstige Rückstellungen

Resturlaub	490.800	550.830
Renovierungs-/ Sanierungsmaßnahmen	0	0
Beihilfeverpflichtungen	428.417	449.513
Mehrarbeit	570.000	519.330
Altersteilzeit	141.000	464.724
Leistungsorientierte Bezahlung	161.300	152.222
sonstiges	167.300	161.428
	<u>1.958.817</u>	<u>2.298.047</u>

## LWL-Maßregelvollzugsklinik Schloss Haldem, Stemwede

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	2023	2022
	€	€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	26.880.968,49	26.910.902,67
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	404.265,00	377.385,00
3. Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	0,00	0,00
3a. Umsatzerlöse nach § 277 HGB	626.853,84	575.973,74
4. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	771.156,64	902.170,42
5. Sonstige betriebliche Erträge	329.325,14	731.603,27
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	- 17.182.344,94	- 16.734.297,87
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung - 1.337.192,69 € (Vj. -1.342.293,59 €)	- 4.684.953,84	- 4.600.414,66
	- 21.867.298,78	- 21.334.712,53
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- 3.041.082,67	- 2.615.041,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 1.860.341,73	- 1.660.321,03
	- 4.901.424,40	- 4.275.362,99
Zwischenergebnis	2.243.845,93	3.887.959,58
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen - davon Fördermittel analog dem KHG 692.452,04 € (Vj. 925.189,23 €)	692.452,04	929.389,23
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.051.627,92	1.078.570,28
10. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	- 492.909,05	- 517.323,99
11. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 1.051.696,42	- 1.077.953,73
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 2.874.241,58	- 4.511.244,93
Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 12	- 430.921,16	- 210.603,56
13. Zinsen und ähnliche Erträge	209.709,35	22.132,10
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	- 4.056,90
15. Steuern	- 3.630,00	- 3.024,00
<b>16. Jahresüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>- 224.841,81</b>	<b>- 195.552,36</b>

## KURZBERICHT

zum Jahresabschluss 2023

		2023	2022
<b>A.</b>	Jahresergebnis Gewinn/Verlust	-224.842 €	-195.552 €
<b>B.</b>	Personalaufwand	21.867.299 €	21.334.713 €
	Sachaufwand	9.323.901 €	10.388.967 €
	Erträge	30.966.358 €	31.528.127 €
<b>C.</b>	Investitionen - gesamt	913.773 €	1.239.149 €
<b>D.</b>	Berechnungstage - stationär	78.793	76.182
	Anzahl der stationären Patienten		
	- Durchschnittsbelegung	215,87	208,72

## B I L A N Z zum 31. Dezember 2023

Aktiva	2023	2022	Passiva	2023	2022
<b>A. Anlagevermögen:</b>			<b>A. Eigenkapital:</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			1. Festgesetztes Kapital	25.000,00	25.000,00
1. Programm-Nutzungsrechte	0,00	0,00	2. Kapitalrücklagen	51.896,02	51.896,02
2. Geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	3. Gewinnrücklagen	822.751,21	1.002.058,83
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	4. Bilanzgewinn		
II. Sachanlagen:			5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>48.777,13</u>	<u>-179.307,62</u>
3. Grundstücke, einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	137.770,48	149.545,64		<b>948.424,36</b>	<b>899.647,23</b>
4. technische Anlagen	491.854,23	613.843,06	<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens:</b>		
5. Einrichtungen und Ausstattungen	769.987,07	816.202,25	1. Sonderposten aus Fördermittel		
6. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	<u>36.314,09</u>	<u>33.587,77</u>	2. Sonderposten aus Fördermitteln analog dem KHG	1.316.666,10	1.488.108,62
	<b>1.435.925,87</b>	<b>1.613.178,72</b>	3. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	<u>8.548,51</u>	<u>11.247,56</u>
<b>B. Umlaufvermögen:</b>	<b>1.435.925,87</b>	<b>1.613.178,72</b>		<b>1.325.214,61</b>	<b>1.499.356,18</b>
I. Vorräte:			<b>C. Rückstellungen:</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	21.212,34	16.665,37	1. Pensionsrückstellungen	1.272.618,09	1.312.399,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Rückstellungen		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	431.886,68	531.370,48	3. Sonstige Rückstellungen	<u>1.157.287,20</u> *	<u>1.240.227,03</u> *
2. Forderungen an den Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	5.583.290,00	4.469.621,41	<b>D. Verbindlichkeiten:</b>	<b>2.429.905,29</b>	<b>2.552.626,11</b>
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>266.502,32</u>	<u>572.762,25</u>	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	501.236,90	229.017,47
	<b>6.281.679,00</b>	<b>5.573.754,14</b>	2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaften bzw. dem K	1.313.556,52	967.701,99
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>17.826,29</u>	<u>9.323,86</u>	3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungs	1.065.496,07	909.964,06
	<b>6.320.717,63</b>	<b>5.599.743,37</b>	4. Verbindlichkeiten aus Zuwendungen nach dem zur Finanzierung des AV		
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten:</b>			5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>190.966,83</u>	<u>184.969,64</u>
1. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	<u>18.157,08</u>	<u>30.360,59</u>	<b>F.</b>	<b>3.071.256,32</b>	<b>2.291.653,16</b>
	<b>7.774.800,58</b>	<b>7.243.282,68</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	<u><b>7.774.800,58</b></u>	<u><b>7.243.282,68</b></u>		<u><b>7.774.800,58</b></u>	<u><b>7.243.282,68</b></u>
			<b>* sonstige Rückstellungen</b>		
			Urlaubsrückstellungen	227.920	236.230
			Rückstellung für Preis- und Tarifsteigerungen,		
			Pflegesatzrisiken, wirtschaftl. Anpassungsmaßnahmen	40.000	40.000
			Rückstellung Überstunden	181.094	151.915
			Altersteilzeit	83.383	29.606
			Leistungsorientierte Bezahlung	80.473	68.404
			Dienste (unregelmäßige Zuschläge)	150.672	163.359
			Ausstehende Rechnungen	17.000	52.500
			sonstige	376.745	498.214
				<b>1.157.287</b>	<b>1.240.227</b>

**GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG**  
zum 31. Dezember 2023

	2023	2022
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	14.651.937,35	13.480.073,86
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	379.365,00	348.510,00
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	0,00	0,00
4. Umsatzerlöse nach § 277	540.545,95	455.337,23
5. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter, soweit nicht unter Nr.	1.003.580,19	1.339.070,99
6. Sonstige betriebliche Erträge	225.480,10	101.600,81
	<b>16.800.908,59</b>	<b>15.724.592,89</b>
7. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	8.259.902,89	8.146.687,07
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.081.480,89	2.212.647,53
	<b>10.341.383,78</b>	<b>10.359.334,60</b>
8. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.397.742,17	1.869.936,99
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.942.688,03	1.934.136,82
	<b>4.340.430,20</b>	<b>3.804.073,81</b>
	<b>14.681.813,98</b>	<b>14.163.408,41</b>
Zwischenergebnis	<b>2.119.094,61</b>	<b>1.561.184,48</b>
9. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	268.148,17	222.665,35
10. Erträge aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	286.757,73	332.190,59
	<b>554.905,90</b>	<b>554.855,94</b>
Zwischenergebnis	<b>2.674.000,51</b>	<b>2.116.040,42</b>
11. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	268.148,17	222.665,35
12. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlage	324.631,19	351.618,40
13. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.142.440,44	1.731.814,26
	<b>2.735.219,80</b>	<b>2.306.098,01</b>
Zwischenergebnis	<b>-61.219,29</b>	<b>-190.057,59</b>
14. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	111.928,43	11.969,16
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	476,27	27,68
	<b>111.452,16</b>	<b>11.941,48</b>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	50.232,87	-178.116,11
15. Steuern	1.455,74	1.191,51
	<b>48.777,13</b>	<b>-179.307,62</b>
Jahresüberschuss		179.307,62
Entnahme aus Gewinnrücklage		
Einstellung in Gewinnrücklagen	48.777,13	
Bilanzgewinn	0,00	0,00

## KURZBERICHT

zum Jahresabschluss 2023

		2023	2022
<b>A.</b>	Jahresergebnis Gewinn/Verlust	48.777 €	-179.308 €
<b>B.</b>	Personalaufwand	10.341.384 €	10.359.335 €
	Sachaufwand	7.077.582 €	6.111.391 €
	Erträge	17.467.743 €	16.291.418 €
<b>C.</b>	Investitionen - gesamt	144.652 €	447.416 €
<b>D.</b>	Berechnungstage - stationär	33.404	33.959
	Anzahl der stationären Patienten		
	- Durchschnittsbelegung	91,52	93,04

**Bilanz des LWL-Zentrum für Forensische Psychiatrie Lippstadt, Lippstadt, zum 31.12.2023**

AKTIVSEITE	31.12.2023		31.12.2022		PASSIVSEITE	31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>					<b>A. Eigenkapital</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					1. Festgesetztes Kapital	400.926,55		400.926,55	
Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte		6.542,98		15.350,14	2. Gewinnrücklagen	4.844.782,72		4.173.600,00	
1. Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00		3. Bilanzgewinn	2.112.116,56		2.627.462,99	
<b>II. Sachanlagen</b>						<b>7.357.825,83</b>		<b>7.201.989,54</b>	
1. Grundstücke mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	31.136.576,66		30.324.467,35		<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>				
2. Grundstücke mit Wohnbauten	422.003,68		443.103,85		Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand		<b>29.608.694,08</b>		<b>29.503.264,45</b>
3. Technische Anlagen	2.618.371,92		3.020.500,31						
4. Einrichtungen und Ausstattungen	790.757,82		870.350,29		<b>C. Rückstellungen</b>				
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.096.998,92		2.405.041,96		1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.933.153,00		3.904.676,00	
	<b>37.064.709,00</b>		<b>37.063.463,76</b>		2. Sonstige Rückstellungen	2.887.117,46		3.747.547,94	
<b>B. Umlaufvermögen</b>						<b>6.820.270,46</b>		<b>7.652.223,94</b>	
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	188.438,78		37.675,65		1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	90,24		169,77	
2. Forderungen an den Krankenhausträger	11.379.846,39		14.391.702,05		davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
3. Sonstige Vermögensgegenstände	2.428.117,90		1.078.269,37		90,24 € (i. Vj. 169,77 €)				
	<b>13.996.403,07</b>		<b>15.507.647,07</b>		2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	1.313.199,15		812.992,06	
<b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		<b>108.570,64</b>		<b>57.302,91</b>	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
					1.313.199,15 € (i. Vj. 812.992,06 €)				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>					3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	4.173.539,76		5.428.450,42	
Andere Abgrenzungsposten		19.413,18		46.034,91	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
					4.173.539,76 € (i. Vj. 5.428.450,42 €)				
					4. Verbindlichkeiten aus Fördermitteln MRVG analog KHGG NRW	687.217,06		949.072,29	
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
					687.217,06 € (i. Vj. 949.072,29 €)				
					5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.212.971,23		1.118.679,59	
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
					1.212.971,23 € (i. Vj. 1.118.679,59 €)				
					davon aus Steuern:				
					0,00 € (i. Vj. 0,00 €)				
						<b>7.387.017,44</b>		<b>8.309.364,13</b>	
					<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>21.831,06</b>		<b>22.956,73</b>
	<b>51.195.638,87</b>		<b>52.689.798,79</b>			<b>51.195.638,87</b>		<b>52.689.798,79</b>	

**\* sonstige Rückstellungen**

Urlaubsrückstellungen	573.000	645.600
Rückstellung Überstunden		
Rückstellung Beihilfen	525.965	549.530
Rückstellung Altersteilzeit	62.328	908.805
Leistungsorientierte Bezahlung	245.066	246.693
Ausstehende Rechnungen	200.401	288.766
sonstige	1.280.358	1.108.154
	<b>2.887.117</b>	<b>3.747.548</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung des  
LWL-Zentrum für Forensische Psychiatrie Lippstadt, Lippstadt  
für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1 . Erlöse aus Krankenhausleistungen	47.244.047,14	45.235.042,85
2 . Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	299.265,00	351.180,00
3 . Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 Handelsgesetzbuch	549.172,95	557.048,32
4 . Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand soweit nicht unter Nr.8	4.090.192,20	3.999.587,89
5 . Sonstige betriebliche Erträge	903.895,26	521.942,71
	<b>53.086.572,55</b>	<b>50.664.801,77</b>
6 . Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	27.825.072,05	26.475.896,33
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 2.047.040,53 € (i. Vj. 2.158.259,85 €)	7.255.292,05	7.266.669,37
	<b>35.080.364,10</b>	<b>33.742.565,70</b>
7 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	4.443.701,23	4.161.943,73
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.883.648,62	5.108.583,56
	<b>10.327.349,85</b>	<b>9.270.527,29</b>
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 7</b>	<b>7.678.858,60</b>	<b>7.651.708,78</b>
8 . Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel analog dem KHG: 789.792,90 € (i. Vj. 929.563,31 €)	2.508.885,45	1.969.434,61
9 . Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.010.845,51	2.533.433,12
10 . Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.443.449,18	1.969.434,61
11 . Aufwendungen für die aus Zuschüssen der öffentlichen Hand geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	65.471,27	354.322,45
12 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.142.662,79	2.659.837,79
13 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.795.600,61	6.759.713,38
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 13</b>	<b>-248.594,29</b>	<b>411.268,28</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 13</b>	<b>-248.594,29</b>	<b>411.268,28</b>
14 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	409.021,19	41.404,80
15 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung: 820,78 € (i. Vj. 0,00 €)	896,81	23,82
16 . Steuern	3.693,80	6.947,93
<b>17 . Jahresüberschuss</b>	<b>155.836,29</b>	<b>445.701,33</b>
18 . Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	2.627.462,99	2.087.261,66
19 . Entnahme aus den Gewinnrücklagen	131.817,28	126.800,00
20 . Einstellung in die Gewinnrücklagen	-803.000,00	-32.300,00
<b>21 . Bilanzgewinn</b>	<b>2.112.116,56</b>	<b>2.627.462,99</b>

## KURZBERICHT

zum Jahresabschluss 2023

		2023	2022
<b>A.</b>	Jahresergebnis Gewinn/Verlust	155.836 €	445.701 €
<b>B.</b>	Personalaufwand	35.080.364 €	33.742.566 €
	Sachaufwand	23.779.124 €	21.020.807 €
	Erträge	59.015.325 €	55.209.074 €
<b>C.</b>	Investitionen - gesamt	3.135.101 €	1.879.454 €
<b>D.</b>	Berechnungstage - stationär	123.563	122.767
	Anzahl der stationären Patienten - Durchschnittsbelegung	338,53	336,35

**Bilanz zum 31. Dezember 2023**

**AKTIVSEITE**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	925,11	1.407,77
	<u>925,11</u>	<u>1.407,77</u>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	10.949.702,95	11.391.262,50
2. Technische Anlagen	352.008,30	480.675,93
3. Einrichtungen und Ausstattungen	369.946,58	421.591,41
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.168.555,83	1.587.626,20
	<u>14.840.213,66</u>	<u>13.881.156,04</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	482.838,10	120.346,40
2. Forderungen an den Krankenhausträger	8.160.341,83	9.286.869,33
3. Forderung nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem KHEntgG/BPflV: € 0,00 (i. Vj. € 0,00)	11.299.585,85	6.685.918,81
4. Sonstige Vermögensgegenstände	154.836,70	114.174,87
	<u>20.097.602,48</u>	<u>16.207.309,41</u>
II. Kassenbestand	11.037,00	514,80
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
Andere Abgrenzungsposten	4.593,53	569,00
	<u>4.593,53</u>	<u>569,00</u>
	<u>34.954.371,78</u>	<u>30.090.957,02</u>

**PASSIVSEITE**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. Festgesetztes Kapital	36.781,08	36.781,08
2. Gewinnrücklage	2.396.720,94	2.316.157,83
3. Bilanzgewinn	78.172,12	85.522,30
	<u>2.511.674,14</u>	<u>2.438.461,21</u>
<b>B. Sonderposten aus Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	10.720.710,09	11.317.489,38
2. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	7.323,85	8.666,30
	<u>10.728.033,94</u>	<u>11.326.155,68</u>
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	339.000,00	321.000,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.975.277,00 *	3.347.400,00 *
	<u>2.314.277,00</u>	<u>3.668.400,00</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 89,98 (i. Vj. € 96,73)	89,98	96,73
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 692.656,43 (i. Vj. € 220.981,62)	692.656,43	220.981,62
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 3.928.967,97 (i. Vj. € 3.363.244,13)	3.928.967,97	3.363.244,13
4. Verbindlichkeiten aus Fördermitteln MRVG analog KHGG NRW davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 14.391.563,46 (i. Vj. € 8.700.175,43)	14.391.563,46	8.700.175,43
5. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 387.108,86 (i. Vj. € 373.442,22) davon aus Steuern: € 436,69 (i. Vj. € 549,57)	387.108,86	373.442,22
	<u>19.400.386,70</u>	<u>12.657.940,13</u>
	<u>34.954.371,78</u>	<u>30.090.957,02</u>

\* sonstige Rückstellungen

Urlaubsrückstellungen	269.000	186.000
Rückstellung für Preis- und Tarifsteigerungen,		
Pflegesatzrisiken, wirtschaftl. Anpassungsmaßnahmen	50.000	50.000
Rückstellung Altersteilzeit	122.000	1.052.400
Rückstellung Überstunden	451.000	387.000
sonstige	1.083.277	1.672.000
	<u>1.975.277</u>	<u>3.347.400</u>

## LWL-Therapiezentrum für Forensische Psychiatrie Marsberg

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	31.12.2023	31.12.2022
1. Erlöse aus Betreuungsleistungen	17.779.301,93	19.611.603,92
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	257.655,00	308.430,00
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	0,00	0,00
3a Umsatzerlöse nach §277 HGB	473.498,54	600.580,39
4. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand soweit nicht unter Nr. 8	408.339,22	238.409,86
5. sonstige betrieblichen Erträge	2.312.214,21	196.803,83
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	10.560.562,84	10.808.471,85
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 728.340,54 (i. Vj. € 735.947,45)	2.635.997,10	2.688.194,32
	13.196.559,94	13.496.666,17
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.843.221,51	1.775.235,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.190.877,36	1.593.917,77
	4.034.098,87	3.369.153,19
Zwischenergebnis	4.000.350,09	4.090.008,64
<b>Erträge und Aufwendungen aus Fördermitteln</b>		
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel analog dem KHG: € 6.042.748,84 (i. Vj. € 607.565,76)	6.058.633,86	608.603,48
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Ver- bindlichkeiten aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	979.741,90	1.016.058,62
10. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten und aufgrund sonstiger Zu- wendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	6.058.633,86	608.603,48
11. Aufwendungen für die aus Zuschüssen der öffentlichen Hand geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	65.538,14	54.523,58
12. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	745.662,17	766.811,98
13. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.326.637,96	3.530.629,86
Zwischenergebnis	-157.746,28	754.101,84
14. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Abzinsung € 0,00 (i. Vj. € 0,00)	236.774,80	35.722,49
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon für Betriebsmittelkredite: € 0,00 (i. Vj. € 0,00) davon aus Aufzinsung € 58,80 (i. Vj. € 2.030,60)	4.482,17	2.247,56
16. Steuern	1.333,42	377,00
<b>17. Jahresüberschuss</b>	<b>73.212,93</b>	<b>787.199,77</b>
18. Gewinnvortrag	85.522,30	131.749,07
19. Entnahmen aus der Gewinnrücklagen	19.436,89	16.573,46
20. Einstellung in die Gewinnrücklage	100.000,00	850.000,00
<b>21. Bilanzgewinn</b>	<b>78.172,12</b>	<b>85.522,30</b>

## KURZBERICHT

zum Jahresabschluss 2023

		2023	2022
<b>A.</b>	Jahresergebnis Gewinn/Verlust	73.213 €	787.200 €
<b>B.</b>	Personalaufwand	13.196.560 €	13.496.666 €
	Sachaufwand	8.198.011 €	6.707.685 €
	Erträge	21.467.784 €	20.991.550 €
<b>C.</b>	Investitionen - gesamt	1.704.237 €	805.153 €
<b>D.</b>	Berechnungstage - stationär	49.911	51.006
	Anzahl der stationären Patienten		
	- Durchschnittsbelegung	136,74	139,74

LWL - Therapiezentrum für Forensische Psychiatrie Münsterland

**Bilanz zum 31. Dezember 2023**

**AKTIVSEITE**

	2023 €	2022 €
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	13.404,40	16.379,44
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	0,00	0,00
2. Technische Anlagen	64.043,05	77.068,76
3. Einrichtungen und Ausstattungen	3.548.947,74	378.504,79
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	1.409.531,54
	<u>3.612.990,79</u>	<u>1.865.105,09</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	74.650,62	83.039,96
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	44.772,48	37.404,38
2. Forderungen an den Krankenhausträger	3.502.112,24	1.073.634,05
3. Forderungen nach dem MRVG	1.980.153,24	2.529.567,16
4. Sonstige Vermögensgegenstände	48.361,21	107.970,16
	<u>5.575.399,17</u>	<u>3.748.575,75</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	17.058,14	14.037,98
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	637,00
	<u>9.293.503,12</u>	<u>5.727.775,22</u>

**PASSIVSEITE**

	2023 €	2022 €
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. Festgesetztes Kapital	25.000,00	25.000,00
2. Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	+ 64.370,41	+ 106.833,47
3. Jahresüberschuß (+) / Jahresfehlbetrag (-)	- 35.262,84	- 42.463,06
	<u>54.107,57</u>	<u>89.370,41</u>
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	3.625.492,39	471.952,99
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	0,00	0,00
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	0,00	0,00
	<u>3.625.492,39</u>	<u>471.952,99</u>
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	518.670,00	450.493,00
2. Sonstige Rückstellungen	965.570,00 *	875.695,00 *
	<u>1.484.240,00</u>	<u>1.326.188,00</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 52,58 € (52,98 €)	52,58	52,98
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 640.056,20 € (409.203,81 €)	640.056,20	409.203,81
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 2.755.370,33 € (570.041,57 €)	2.755.370,33	570.041,57
4. Verbindlichkeiten aus Fördermitteln MRVG analog dem KHGG NRW davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 120.744,51 € (2.247.237,91 €)	120.744,51	2.247.237,91
5. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr 613.439,54 € (613.104,55 €)	613.439,54	613.104,55
	<u>4.129.663,16</u>	<u>3.839.640,82</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	623,00
	<u>9.293.503,12</u>	<u>5.727.775,22</u>
<b>* sonstige Rückstellungen</b>		
Resturlaub	382.100	298.060
Mehrarbeit	370.400	242.410
Altersteilzeit	37.300	177.889
Leistungsorientierte Bezahlung	80.800	76.903
sonstiges	94.970	80.433
	<u>965.570</u>	<u>875.695</u>

# LWL - Therapiezentrum für Forensische Psychiatrie Münsterland

## Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	2023 €	2022 €
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	15.668.697,39	12.578.072,27
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	61.005,00	33.165,00
3. Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	0,00	0,00
3a. Umsatzerlöse nach § 277 HGB	399.111,45	29.943,57
4. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.822.695,00	1.328.835,60
5. Sonstige betriebliche Erträge	186.389,00	200.600,65
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	- 11.138.441,87	- 9.037.046,33
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung - 748.125,49 € (-633.653,60 €)	- 2.823.897,87	- 2.391.440,61
	- 13.962.339,74	- 11.428.486,94
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- 3.561.240,96	- 1.318.496,43
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 2.042.672,41	- 933.200,38
	- 5.603.913,37	- 2.251.696,81
Zwischenergebnis	- 428.355,27	490.433,34
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	5.980.003,71	2.607.620,47
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	3.340.046,22	100.470,68
10. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	- 4.367.092,22	- 2.330.785,37
11. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 1.091.905,51	- 100.470,68
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 3.406.037,83	- 812.149,97
Zwischenergebnis aus Positionen Nr. 1 bis Nr. 12	26.659,10	44.881,53
13. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	3.609,47
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 60.742,94	0,00
15. Steuern	- 1.179,00	- 1.191,00
<b>16. Jahresüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>- 35.262,84</b>	<b>- 42.463,06</b>

## KURZBERICHT

zum Jahresabschluss 2023

		2023	2022
<b>A.</b>	Jahresergebnis Gewinn/Verlust	-35.263 €	-42.463 €
<b>B.</b>	Personalaufwand	13.962.340 €	11.428.487 €
	Sachaufwand	14.470.128 €	5.496.294 €
	Erträge	28.457.948 €	16.882.318 €
<b>C.</b>	Investitionen - gesamt	2.837.138 €	1.496.329 €
<b>D.</b>	Berechnungstage - stationär	33.631	31.526
	Anzahl der stationären Patienten		
	- Durchschnittsbelegung	92,14	86,37