



Sachkosten- Controlling

Sachkostencontrolling

Hintergrund



Märkische
Kliniken

*Märkische
Gesundheitsholding*

Einkauf und
Apotheke



*Sachkosten-
controlling für den
Einkauf*



Diskussion?

Medizinische
Fachbereiche



*Sachkosten-
Controlling für
medizinische
Fachbereiche*



Märkische
Kliniken

***Märkische
Gesundheitsholding***

Märkische Gesundheitsholding – Der Gesundheitsdienstleister im Märkischen Kreis

Die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG ist ein Unternehmensverbund in der Trägerschaft des Märkischen Kreises. Unter dem Dach der Holding arbeiten ca. 3.800 Beschäftigte. Der Konzern stellt mit zwei Krankenhäusern, einem Medizinischen Versorgungszentrum, einer ambulanten Reha-Klinik mit fünf Standorten, drei Seniorenzentren und zwei Dialyseeinrichtungen einen wesentlichen Teil der Gesundheitsversorgung im Märkischen Kreis sicher. Bestandteil der Holding sind ferner ein Hospiz, die WIDI-Wirtschaftsdienste Hellersen GmbH, die WIDI Gebäudeservice GmbH, die WIDI Energie GmbH und die Märkische Catering GmbH.



Das Controlling Kern-Team der Märkischen Gesundheitsholding



Timo Schulte
Lead Controlling & Analytics
Health Economist & Data Scientist



Gianluca Turturro
Team Lead HR Controlling
Health Economist & HR Manager



Oliver Schattmann
Business Intelligence Specialist
Business Mathematician & Data Scientist



Liane Berghold
Senior Controller Acute & Hospital Care
Health Economist



Lorena Zagler
Manager HR Controlling & Hospital Care
Financial Economist



Werner Knothe
Senior Controller Acute & Hospital Care
Economist



Heiko Reiners
Senior Controller Nursing Homes & Rehabilitation
Economist



Nancy Bauer
Senior Controller Service
Economist



Gennadi Prudkov
Controller Nursing Homes & Service
Economist



Till Klute
Controller Hospital Care
Data Scientist & Economist



***Sachkosten-
controlling für den
Einkauf***

Sachkostencontrolling für den Einkauf

- Ein Teilprojekt eines umfassenden Sachkostencontrollings war die Verknüpfung der Monatsabschlüsse (Finanz- und Rechnungswesen, E+S) und der Materialwirtschaft (Einkauf, ORBIS) bzw. eine verknüpfte Abweichungsanalyse.
- Abbildung typischer analytischer Pfade: Abweichung auf Kontenebene (hauptsächlich 66er-Konten med. Sachbedarf) mit Drilldown auf
 - Kostenstellen
 - Verursacher der Buchung
 - Warengruppen
 - Lieferanten
 - Artikel

Verknüpfung von Finanzbuchhaltung und Materialwirtschaft

		VORJAHR	SPARKLINE	IST	DIFFERENZ ZU VORJAHR	PLAN	DIFFERENZ ZU PLAN	VORJAHR	PLAN	PROGNOSE
		Aug 2022 kum.	Jan. - Aug 2023 kum.	Aug 2023 kum.	Aug 2023 kum. - Aug 2022 kum.	Aug 2023 kum.	Aug 2023 kum. - Aug 2023 kum.	2022 gesamt	Plan gesamt	2023 gesamt
Materialaufwendungen	Märkische Kliniken GmbH	-11.484.102 €		-11.889.211 €	-405.109 €	-11.836.800 €	-52.411 €	-17.003.458 €	-17.755.200 €	-17.807.611 €
Medizinischer Bedarf	Märkische Kliniken GmbH	-10.400.253 €		-10.813.515 €	-413.262 €	-10.858.933 €	45.418 €	-15.571.576 €	-16.288.400 €	-16.242.982 €
Verbandmittel, Heil- und Hilfsmittel	Märkische Kliniken GmbH	-316.552 €		-304.828 €	11.724 €	-313.333 €	8.505 €	-458.431 €	-470.000 €	-461.495 €
0006603000 Verbandsmaterial	Märkische Kliniken GmbH	-316.552 €		-304.828 €	11.724 €	-313.333 €	8.505 €	-458.431 €	-470.000 €	-461.495 €
Ärztliches und pflegerisches Verbrauchsmaterial, Instrumente	Märkische Kliniken GmbH	-3.990.331 €		-4.268.044 €	-277.713 €	-4.283.867 €	15.822 €	-6.106.078 €	-6.425.800 €	-6.409.978 €
0006604000 Ärztl./Pflege Verbrauchsmaterial	Märkische Kliniken GmbH	-110.711 €		-61.795 €	48.916 €	-120.533 €	58.738 €	-145.826 €	-180.800 €	-122.062 €
0006604010 Anaesthetie- und Intensivbehandlung	Märkische Kliniken GmbH	-464.745 €		-442.440 €	22.305 €	-458.667 €	16.227 €	-701.644 €	-688.000 €	-671.773 €
0006604020 Urologie u. Harnableitung	Märkische Kliniken GmbH	-127.687 €		-137.223 €	-9.537 €	-130.000 €	-7.223 €	-203.305 €	-195.000 €	-202.223 €
0006604030 Infusion und Transfusion	Märkische Kliniken GmbH	-223.928 €		-234.950 €	-11.021 €	-230.000 €	-4.950 €	-338.568 €	-345.000 €	-349.950 €
0006604040 Beatmung	Märkische Kliniken GmbH	-470.075 €		-416.257 €	53.818 €	-531.333 €	115.077 €	-700.169 €	-797.000 €	-681.923 €
0006604050 Handschuhe	Märkische Kliniken GmbH	-307.972 €		-191.087 €	116.885 €	-320.000 €	128.913 €	-423.375 €	-480.000 €	-351.087 €
0006604070 Pflegebedarf	Märkische Kliniken GmbH	-239.187 €		-251.772 €	-12.586 €	-236.667 €	-15.106 €	-367.776 €	-355.000 €	-370.106 €
0006604080 Inkontinenz	Märkische Kliniken GmbH	-73.534 €		-84.397 €	-10.863 €	-71.333 €	-13.064 €	-112.979 €	-107.000 €	-120.064 €
0006604090 Wundverschluss	Märkische Kliniken GmbH	-415.192 €		-567.142 €	-151.949 €	-446.667 €	-120.475 €	-680.231 €	-670.000 €	-790.475 €
0006610100 Angio/ Kardio	Märkische Kliniken GmbH	-1.557.301 €		-1.880.982 €	-323.681 €	-1.738.667 €	-142.315 €	-2.432.207 €	-2.608.000 €	-2.750.315 €
Narkose- und sonstiger OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH	-2.302.797 €		-2.268.023 €	34.774 €	-2.284.667 €	16.644 €	-3.985.790 €	-3.427.000 €	-3.410.356 €
0006606000 Narkose-/ sonst.OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH	-349.803 €		-397.406 €	-47.603 €	-376.667 €	-20.740 €	-583.724 €	-565.000 €	-585.740 €
0006606020 Endoskopie	Märkische Kliniken GmbH	-44.368 €		-26.660 €	17.708 €	-41.333 €	14.674 €	-66.738 €	-62.000 €	-47.326 €
0006606030 OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH	-1.908.626 €		-1.843.957 €	64.670 €	-1.866.667 €	22.710 €	-3.335.327 €	-2.800.000 €	-2.777.290 €
Bedarf für Röntgen und Nuklearmedizin	Märkische Kliniken GmbH	-152.353 €		-187.200 €	-34.847 €	-178.333 €	-8.867 €	-239.461 €	-267.500 €	-276.367 €
0006607000 Med. Bedarf Radiologie u. Nuklearmedizin	Märkische Kliniken GmbH	-120.011 €		-131.695 €	-11.684 €	-128.333 €	-3.362 €	-182.497 €	-192.500 €	-195.862 €
0006607100 BED.F.NUKLEAR-MEDIZIN	Märkische Kliniken GmbH	-32.343 €		-55.505 €	-23.162 €	-50.000 €	-5.505 €	-56.964 €	-75.000 €	-80.505 €
Laborbedarf	Märkische Kliniken GmbH	-150.231 €		-149.266 €	965 €	-147.933 €	-1.333 €	-217.663 €	-221.900 €	-223.233 €
0006608000 Laborbedarf	Märkische Kliniken GmbH	-150.231 €		-149.266 €	965 €	-147.933 €	-1.333 €	-217.663 €	-221.900 €	-223.233 €
Bedarf für EKG, EEG, Sonografie	Märkische Kliniken GmbH	-145.173 €		-205.731 €	-60.558 €	-158.667 €	-47.064 €	-232.957 €	-238.000 €	-285.064 €
0006610000 Med. Bedarf EKG, EEG, SONO	Märkische Kliniken GmbH	-145.173 €		-205.731 €	-60.558 €	-158.667 €	-47.064 €	-232.957 €	-238.000 €	-285.064 €
Implantate	Märkische Kliniken GmbH	-2.954.398 €		-2.812.884 €	141.514 €	-3.255.333 €	442.449 €	-4.024.178 €	-4.883.000 €	-4.440.551 €
0006613100 HERZSCHRITTMACHER	Märkische Kliniken GmbH	-623.406 €		-746.370 €	-122.964 €	-672.000 €	-74.370 €	-893.494 €	-1.008.000 €	-1.082.370 €
0006613200 augenimplantate	Märkische Kliniken GmbH	-38.176 €		-58.085 €	-19.910 €	-56.667 €	-1.419 €	-57.118 €	-85.000 €	-86.419 €

Verknüpfung von Finanzbuchhaltung und Materialwirtschaft

		SPARKLINE Jan. - Aug 2023 kum.	IST FIBU Aug 2023 kum.	IST MAWI Aug 2023 kum.	davon ZE Aug 2023 kum.	DIFFERENZ FIBU - MAWI Aug 2023 kum. - Aug 2023 kum.	VORJAHR 2022 gesamt	PLAN Plan gesamt	PROGNOSE 2023 gesamt
Medizinischer Bedarf	Märkische Kliniken GmbH		-10.813.515 €	-10.259.189 €	-1.255.189 €	-554.326 €	-15.571.576 €	-16.288.400 €	-16.242.982 €
Verbandmittel, Heil- und Hilfsmittel	Märkische Kliniken GmbH		-304.828 €	-304.309 €	0 €	-519 €	-458.431 €	-470.000 €	-461.495 €
0006603000 Verbandsmaterial	Märkische Kliniken GmbH		-304.828 €	-304.309 €	0 €	-519 €	-458.431 €	-470.000 €	-461.495 €
Ärztliches und pflegerisches Verbrauchsmaterial, Instrumente	Märkische Kliniken GmbH		-4.268.044 €	-4.251.029 €	-184.526 €	-17.015 €	-6.106.078 €	-6.425.800 €	-6.409.978 €
0006604000 Ärztl./Pflege Verbrauchsmaterial	Märkische Kliniken GmbH		-61.795 €	-16.409 €	-23.026 €	-45.386 €	-145.826 €	-180.800 €	-122.062 €
0006604010 Anaesthesie- und Intensivbehandlung	Märkische Kliniken GmbH		-442.440 €	-453.690 €	0 €	11.250 €	-701.644 €	-688.000 €	-671.773 €
0006604020 Urologie u. Harnableitung	Märkische Kliniken GmbH		-137.223 €	-137.315 €	0 €	92 €	-203.305 €	-195.000 €	-202.223 €
0006604030 Infusion und Transfusion	Märkische Kliniken GmbH		-234.950 €	-236.387 €	0 €	1.437 €	-338.568 €	-345.000 €	-349.950 €
0006604040 Beatmung	Märkische Kliniken GmbH		-416.257 €	-416.820 €	0 €	564 €	-700.169 €	-797.000 €	-681.923 €
0006604050 Handschuhe	Märkische Kliniken GmbH		-191.087 €	-192.959 €	0 €	1.873 €	-423.375 €	-480.000 €	-351.087 €
0006604070 Pflegebedarf	Märkische Kliniken GmbH		-251.772 €	-254.019 €	0 €	2.246 €	-367.776 €	-355.000 €	-370.106 €
0006604080 Inkontinenz	Märkische Kliniken GmbH		-84.397 €	-85.981 €	0 €	1.584 €	-112.979 €	-107.000 €	-120.064 €
0006604090 Wundverschlusss	Märkische Kliniken GmbH		-567.142 €	-569.811 €	0 €	2.670 €	-680.231 €	-670.000 €	-790.475 €
0006610100 Angio/ Kardio	Märkische Kliniken GmbH		-1.880.982 €	-1.887.638 €	-161.500 €	6.655 €	-2.432.207 €	-2.608.000 €	-2.750.315 €
Narkose- und sonstiger OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH		-2.268.023 €	-2.180.413 €	-570.136 €	-87.610 €	-3.985.790 €	-3.427.000 €	-3.410.356 €
0006606000 Narkose-/ sonst.OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH		-397.406 €	-302.527 €	0 €	-94.880 €	-583.724 €	-565.000 €	-585.740 €
0006606020 Endoskopie	Märkische Kliniken GmbH		-26.660 €	-26.660 €	0 €	0 €	-66.738 €	-62.000 €	-47.326 €
0006606030 OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH		-1.843.957 €	-1.851.227 €	-570.136 €	7.270 €	-3.335.327 €	-2.800.000 €	-2.777.290 €
Bedarf für Röntgen und Nuklearmedizin	Märkische Kliniken GmbH		-187.200 €	-1.772 €	0 €	-185.427 €	-239.461 €	-267.500 €	-276.367 €
0006607000 Med. Bedarf Radiologie u. Nuklearmedizin	Märkische Kliniken GmbH		-131.695 €	-659 €	0 €	-131.036 €	-182.497 €	-192.500 €	-195.862 €
0006607100 BED.F.NUKLEAR-MEDIZIN	Märkische Kliniken GmbH		-55.505 €	-1.113 €	0 €	-54.392 €	-56.964 €	-75.000 €	-80.505 €
Laborbedarf	Märkische Kliniken GmbH		-149.266 €	-119.626 €	-73.185 €	-29.641 €	-217.663 €	-221.900 €	-223.233 €
0006608000 Laborbedarf	Märkische Kliniken GmbH		-149.266 €	-119.626 €	-73.185 €	-29.641 €	-217.663 €	-221.900 €	-223.233 €
Bedarf für EKG, EEG, Sonografie	Märkische Kliniken GmbH		-205.731 €	-207.322 €	0 €	1.592 €	-232.957 €	-238.000 €	-285.064 €
0006610000 Med. Bedarf EKG, EEG, SONO	Märkische Kliniken GmbH		-205.731 €	-207.322 €	0 €	1.592 €	-232.957 €	-238.000 €	-285.064 €
Implantate	Märkische Kliniken GmbH		-2.812.884 €	-2.862.082 €	-187.271 €	49.198 €	-4.024.178 €	-4.883.000 €	-4.440.551 €
0006613100 HERZSCHRITTMACHER	Märkische Kliniken GmbH		-746.370 €	-785.925 €	-47.895 €	39.554 €	-893.494 €	-1.008.000 €	-1.082.370 €
0006613200 augenimplantate	Märkische Kliniken GmbH		-58.085 €	-58.085 €	-3.157 €	0 €	-57.118 €	-85.000 €	-86.419 €

Interaktive Abweichungsanalyse Angio/Kardio

TOP 10 Kostenstellen	Menge kum. 2022	Menge kum. 2023	Δ Menge	Δ Menge %	Betrag kum. 2022	Betrag kum. 2023	Δ Betrag	Δ Betrag %
Gesamt	25.977	26.876	899	3,5%	1.539.458 €	1.887.638 €	348.180 €	22,62%
933220 I3-Kardiologie HKL	17.631	18.908	1.277	7,2%	1.154.741 €	1.404.698 €	249.957 €	21,65%
920330 Angiographie	2.724	2.725	1	0,0%	273.191 €	287.759 €	14.568 €	5,33%
931210 I2-Pneumologie U+B	61	67	6	9,8%	15.160 €	36.939 €	21.779 €	143,66%
925210 C2-Gefäßchirurgie OP	258	428	170	65,9%	19.500 €	27.828 €	8.328 €	42,71%
925100 Anästhesie	1.573	1.421	-152	-9,7%	34.040 €	25.893 €	-8.147 €	-23,93%
961000 Zentrale Intensiv-Station (8.7	1.376	838	-538	-39,1%	28.042 €	22.401 €	-5.641 €	-20,12%
950110 Urologie U+B	970	910	-60	-6,2%	16.236 €	17.110 €	874 €	5,38%
961010 Zentrale Intensiv-Station (8.9	541	627	86	15,9%	12.594 €	16.545 €	3.951 €	31,37%
924200 Endoskopie	206	187	-19	-9,2%	15.049 €	11.563 €	-3.486 €	-23,16%
931200 I2-Pneumologie allg. KST	0	7	7		0 €	6.605 €	6.605 €	
Andere	637	758	121	19,0%	-29.094 €	30.297 €	59.391 €	-204,14%

Interaktive Abweichungsanalyse Angio/Kardio

TOP 10 Warengruppen	Menge kum. 2022	Menge kum. 2023	Δ Menge	Δ Menge %	Betrag kum. 2022	Betrag kum. 2023	Δ Betrag	Δ Betrag %	
Gesamt	25.977	26.876	899	3,5%	1.539.458 €	1.887.638 €	348.180 €	348.180 €	22,62%
Ablationskatheter	496	487	-9	-1,8%	363.992 €	634.077 €	270.085 €		74,20%
Führungsdraht	4.422	4.355	-67	-1,5%	193.611 €	191.941 €	-1.670 €		-0,86%
Zubehör Gefäßkatheter	2.516	2.695	179	7,1%	129.984 €	156.738 €	26.755 €		20,58%
Katheter interventionell	253	282	29	11,5%	100.249 €	146.142 €	45.893 €		45,78%
Punktionsverschluß	1.500	1.520	20	1,3%	111.487 €	100.646 €	-10.841 €		-9,72%
Führungskatheter	1.300	1.164	-136	-10,5%	104.668 €	98.979 €	-5.689 €		-5,44%
PTCA-Ballonkatheter	1.099	1.512	413	37,6%	55.296 €	88.096 €	32.800 €		59,32%
Einführbesteck/Schleuse	4.305	4.791	486	11,3%	62.933 €	84.696 €	21.763 €		34,58%
Diagnostikkatheter	3.737	4.001	264	7,1%	63.317 €	81.345 €	18.028 €		28,47%
Aufbereitung Katheter, Zubeh	702	896	194	27,6%	52.420 €	58.265 €	5.845 €		11,15%
Andere	5.647	5.173	-474	-8,4%	301.501 €	246.712 €	-54.789 €		-18,17%

Interaktive Abweichungsanalyse Angio/Kardio

TOP 10 Artikel	Menge kum. 2022	Menge kum. 2023	Δ Menge	Δ Menge %	Betrag kum. 2022	Betrag kum. 2023	Δ Betrag	Δ Betrag %
Gesamt	25.977	26.876	899	3,5%	1.539.458 €	1.887.638 €	348.180 €	22,62%
Cryo-Paket, Cryoablation 12 Prozedure	4	12	8	200,0%	165.134 €	483.257 €	318.123 €	192,65%
Coro-Set "Klinikum Lüdenscheid", VE-	1.780	1.630	-150	-8,4%	94.768 €	86.782 €	-7.986 €	-8,43%
Angioseal, F6, Punktionsverschlusssy	890	1.150	260	29,2%	53.898 €	68.662 €	14.764 €	27,39%
Führungsdraht, Pilot 50, gerade Spitzu	685	880	195	28,5%	41.980 €	51.610 €	9.630 €	22,94%
EP Ablationskatheter TactiCath Quart	43	30	-13	-30,2%	61.834 €	43.140 €	-18.694 €	-30,23%
Survace Elektroden EnSite Precision	60	60	0	0,0%	68.733 €	40.216 €	-28.517 €	-41,49%
Katheter, pReset (Konsilagerentnahm	8	24	16	200,0%	12.852 €	38.556 €	25.704 €	200,00%
Advisor HD Grid - Sensor Enabled Bi-l	20	22	2	10,0%	32.094 €	35.304 €	3.209 €	10,00%
IBV-V7, IBV Ventilkasette 7mm	5	21	16	320,0%	7.196 €	30.222 €	23.026 €	320,00%
Schleuse SL1, gebogen, F8 63cm**	130	155	25	19,2%	21.349 €	25.270 €	3.921 €	18,37%
Andere	22.352	22.892	540	2,4%	979.621 €	984.619 €	4.998 €	0,51%

Interaktive Abweichungsanalyse Angio/Kardio

TOP 10 Lieferanten	Menge kum. 2022	Menge kum. 2023	Δ Menge	Δ Menge %	Betrag kum. 2022	Betrag kum. 2023	Δ Betrag	Δ Betrag %	
Gesamt	25.977	26.876	899	3,5%	1.539.458 €	1.887.638 €	348.180 €	348.180 €	22,62%
1	3.481	4.377	896	25,7%	238.740 €	639.209 €	400.469 €		167,74%
2	2.396	2.195	-201	-8,4%	510.787 €	326.513 €	-184.274 €		-36,08%
3	3.222	5.291	2.069	64,2%	166.286 €	205.040 €	38.754 €		23,31%
4	4.900	4.989	89	1,8%	114.549 €	116.318 €	1.769 €		1,54%
5	973	1.184	211	21,7%	60.482 €	67.073 €	6.591 €		10,90%
6	932	1.369	437	46,9%	36.920 €	63.175 €	26.255 €		71,11%
7	155	179	24	15,5%	26.031 €	56.846 €	30.815 €		118,38%
8	1.321	1.019	-302	-22,9%	96.374 €	55.829 €	-40.545 €		-42,07%
9	26	54	28	107,7%	13.985 €	43.079 €	29.094 €		208,04%
10	248	303	55	22,2%	33.251 €	41.702 €	8.451 €		25,42%
Andere	8.323	5.916	-2.407	-28,9%	242.053 €	272.852 €	30.800 €		12,72%

Interaktive Abweichungsanalyse Handschuhe

		SPARKLINE Jan. - Aug 2023 kum.	IST FIBU Aug 2023 kum.	IST MAWI Aug 2023 kum.	davon ZE Aug 2023 kum.	DIFFERENZ FIBU - MAWI Aug 2023 kum. - Aug 2023 kum.	VORJAHR 2022 gesamt	PLAN Plan gesamt	PROGNOSE 2023 gesamt
Medizinischer Bedarf	Märkische Kliniken GmbH		-10.813.515 €	-10.259.189 €	-1.255.189 €	-554.326 €	-15.571.576 €	-16.288.400 €	-16.242.982 €
Verbandmittel, Heil- und Hilfsmittel	Märkische Kliniken GmbH		-304.828 €	-304.309 €	0 €	-519 €	-458.431 €	-470.000 €	-461.495 €
0006603000 Verbandsmaterial	Märkische Kliniken GmbH		-304.828 €	-304.309 €	0 €	-519 €	-458.431 €	-470.000 €	-461.495 €
Ärztliches und pflegerisches Verbrauchsmaterial, Instrumente	Märkische Kliniken GmbH		-4.268.044 €	-4.251.029 €	-184.526 €	-17.015 €	-6.106.078 €	-6.425.800 €	-6.409.978 €
0006604000 Ärztl./Pflege Verbrauchsmaterial	Märkische Kliniken GmbH		-61.795 €	-16.409 €	-23.026 €	-45.386 €	-145.826 €	-180.800 €	-122.062 €
0006604010 Anaesthesie- und Intensivbehandlung	Märkische Kliniken GmbH		-442.440 €	-453.690 €	0 €	11.250 €	-701.644 €	-688.000 €	-671.773 €
0006604020 Urologie u. Harnableitung	Märkische Kliniken GmbH		-137.223 €	-137.315 €	0 €	92 €	-203.305 €	-195.000 €	-202.223 €
0006604030 Infusion und Transfusion	Märkische Kliniken GmbH		-234.950 €	-236.387 €	0 €	1.437 €	-338.568 €	-345.000 €	-349.950 €
0006604040 Beatmung	Märkische Kliniken GmbH		-416.257 €	-416.820 €	0 €	564 €	-700.169 €	-797.000 €	-681.923 €
0006604050 Handschuhe	Märkische Kliniken GmbH		-191.087 €	-192.959 €	0 €	1.873 €	-423.375 €	-480.000 €	-351.087 €
0006604070 Pflegebedarf	Märkische Kliniken GmbH		-251.772 €	-254.019 €	0 €	2.246 €	-367.776 €	-355.000 €	-370.106 €
0006604080 Inkontinenz	Märkische Kliniken GmbH		-84.397 €	-85.981 €	0 €	1.584 €	-112.979 €	-107.000 €	-120.064 €
0006604090 Wundverschluss	Märkische Kliniken GmbH		-567.142 €	-569.811 €	0 €	2.670 €	-680.231 €	-670.000 €	-790.475 €
0006610100 Angio/ Kardio	Märkische Kliniken GmbH		-1.880.982 €	-1.887.638 €	-161.500 €	6.655 €	-2.432.207 €	-2.608.000 €	-2.750.315 €
Narkose- und sonstiger OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH		-2.268.023 €	-2.180.413 €	-570.136 €	-87.610 €	-3.985.790 €	-3.427.000 €	-3.410.356 €
0006606000 Narkose-/ sonst.OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH		-397.406 €	-302.527 €	0 €	-94.880 €	-583.724 €	-565.000 €	-585.740 €
0006606020 Endoskopie	Märkische Kliniken GmbH		-26.660 €	-26.660 €	0 €	0 €	-66.738 €	-62.000 €	-47.326 €
0006606030 OP-Bedarf	Märkische Kliniken GmbH		-1.843.957 €	-1.851.227 €	-570.136 €	7.270 €	-3.335.327 €	-2.800.000 €	-2.777.290 €
Bedarf für Röntgen und Nuklearmedizin	Märkische Kliniken GmbH		-187.200 €	-1.772 €	0 €	-185.427 €	-239.461 €	-267.500 €	-276.367 €
0006607000 Med. Bedarf Radiologie u. Nuklearmedizin	Märkische Kliniken GmbH		-131.695 €	-659 €	0 €	-131.036 €	-182.497 €	-192.500 €	-195.862 €
0006607100 BED.F.NUKLEAR-MEDIZIN	Märkische Kliniken GmbH		-55.505 €	-1.113 €	0 €	-54.392 €	-56.964 €	-75.000 €	-80.505 €
Laborbedarf	Märkische Kliniken GmbH		-149.266 €	-119.626 €	-73.185 €	-29.641 €	-217.663 €	-221.900 €	-223.233 €
0006608000 Laborbedarf	Märkische Kliniken GmbH		-149.266 €	-119.626 €	-73.185 €	-29.641 €	-217.663 €	-221.900 €	-223.233 €
Bedarf für EKG, EEG, Sonografie	Märkische Kliniken GmbH		-205.731 €	-207.322 €	0 €	1.592 €	-232.957 €	-238.000 €	-285.064 €
0006610000 Med. Bedarf EKG, EEG, SONO	Märkische Kliniken GmbH		-205.731 €	-207.322 €	0 €	1.592 €	-232.957 €	-238.000 €	-285.064 €
Implantate	Märkische Kliniken GmbH		-2.812.884 €	-2.862.082 €	-187.271 €	49.198 €	-4.024.178 €	-4.883.000 €	-4.440.551 €
0006613100 HERZSCHRITTMACHER	Märkische Kliniken GmbH		-746.370 €	-785.925 €	-47.895 €	39.554 €	-893.494 €	-1.008.000 €	-1.082.370 €
0006613200 augenimplantate	Märkische Kliniken GmbH		-58.085 €	-58.085 €	-3.157 €	0 €	-57.118 €	-85.000 €	-86.419 €

Interaktive Abweichungsanalyse Handschuhe

TOP 10 Artikel	Menge kum. 2022	Menge kum. 2023	Δ Menge	Δ Menge %	Betrag kum. 2022	Betrag kum. 2023	Δ Betrag	Δ Betrag %
samt	3.922.529	3.699.920	-222.609	-5,7%	306.650 €	192.959 €	-113.691 €	-37,08%
Untersuchungshandschuh Grösse M,	1.425.750	1.347.454	-78.296	-5,5%	88.451 €	46.586 €	-41.865 €	-47,33%
Untersuchungshandschuh Grösse L, \	797.430	751.952	-45.478	-5,7%	44.074 €	25.995 €	-18.079 €	-41,02%
Untersuchungshandschuh Grösse S, \	733.050	678.000	-55.050	-7,5%	40.374 €	23.432 €	-16.942 €	-41,96%
Untersuchungshandschuh Grösse M,	245.000	231.700	-13.300	-5,4%	22.372 €	13.512 €	-8.860 €	-39,60%
Untersuchungshandschuh Grösse XL,	252.480	209.656	-42.824	-17,0%	15.898 €	8.071 €	-7.827 €	-49,23%
Untersuchungshandschuh Grösse L, \	127.900	134.900	7.000	5,5%	12.400 €	7.866 €	-4.533 €	-36,56%
Untersuchungshandschuh Grösse S, \	139.900	127.800	-12.100	-8,6%	12.605 €	7.452 €	-5.152 €	-40,88%
OP-Handschuh, 7,5 Peha-Basic Latex,	13.967	12.821	-1.146	-8,2%	9.490 €	6.424 €	-3.066 €	-32,31%
OP-Handschuh, 7,0 Peha-Basic, Latex,	10.895	13.140	2.245	20,6%	5.912 €	5.071 €	-842 €	-14,24%
OP-Handschuh, 6,5 Peha-Basic Latex,	9.561	9.830	269	2,8%	5.189 €	3.791 €	-1.398 €	-26,94%
Andere	166.596	182.667	16.071	9,6%	49.886 €	44.759 €	-5.127 €	-10,28%



***Sachkosten-
Controlling für
medizinische
Fachbereiche***

- Ein Teilprojekt eines umfassenden Sachkostencontrollings war die Erweiterung des extern unterstützten Sachkostencontrollings (MD Analysts) um unternehmensinterne und monatsaktuelle Dashboards.
- Abbildung typischer analytischer Pfade:
 - Leistungsentwicklung
 - Sachkostenentwicklung
 - Sachkosten pro CM
 - Sachkostendeckungsbeitrag exkl. ZE-Finanzierung



Sachkosten- Cockpit

M 08.2023
Urologie

Monatswert	Differenz absolut
Monate kumul	Differenz relativ

← Monate

	M 01.2022 .. M 08.2022	Q1	Q2	Q3	Q4	M 01.2023 .. M 08.2023	Differenz
Casemix Punkte	615,64					569,51	-7,49%
Anzahl Fälle	951					916	-3,68%
Anzahl Fälle (selbst aufgenommen)	893					867	-2,91%
CM Index	0,65					0,62	-3,96%
Behandlungstage gesamt	3.919					3.470	-11,46%
Durchschnittliche VWD Normallieger	4,28					4,38	2,25%
Medizinischer Sachbedarf (FiReWe)	-269.338 €					-257.563 €	-4,37%
Medizinischer Sachbedarf (MaWi)	-271.442 €					-260.708 €	-3,95%
Erlöse ZE	28.177 €					33.916 €	20,37%
Errechneter DRG-Erlös gesamt	2.347.142 €					2.273.528 €	-3,14%
InEK Erlöse Sachkosten gesamt	390.122 €					368.418 €	-5,56%
InEK Erlöse Sachkosten Fachabteilung	279.598 €					264.043 €	-5,56%
Sachkosten-DB (FiBu)	38.436 €					40.396 €	5,10%
Sachkosten pro CM (FiBu)	-437,5 €					-452,3 €	3,37%
Sachkosten-DB (MaWi)	36.333 €					37.250 €	2,53%
Sachkosten pro CM (MaWi)	-440,9 €					-457,8 €	3,83%

Sachkosten- Cockpit

M 08.2023
Urologie

Monatswert	Differenz absolut
Monate kumuliert	Differenz relativ

← Monate

	M 01.2022 .. M 08.2022	Q1	Q2	Q3	Q4	M 01.2023 .. M 08.2023	Differenz
Casemix Punkte	615,64					569,51	-7,49%
Anzahl Fälle	951					916	-3,68%
L64 Andere Erkrankungen der Harnorgane mit äußerst schweren ode	272					279	2,57%
L20 Transurethrale Eingriffe außer Prostataresektion und komplexe U	229					203	-11,35%
L63 Infektionen der Harnorgane	102					86	-15,69%
L62 Neubildungen der Harnorgane mit äußerst schweren CC oder Alt	19					39	100,00%
M02 Transurethrale Prostataresektion oder bestimmte andere Operati	35					35	
M04 Eingriffe am Hoden oder bestimmte Eingriffe an Urethra und Prost	27					33	22,22%
M62 Infektion / Entzündung der männlichen Geschlechtsorgane	30					31	3,33%
L18 Komplexe transurethrale, perkutan-transrenale und andere retro	25					17	-32,00%
M11 Transurethrale Laserdestruktion und -resektion der Prostata	17					16	-5,88%
L06 Bestimmte kleine Eingriffe an den Harnorganen mit äußerst schw	16					15	-6,25%
Rest	179					162	-9,50%
Anzahl Fälle (selbst aufgenommen)	893					867	-2,91%
CM Index	0,65					0,62	-3,96%
Behandlungstage gesamt	3.919					3.470	-11,46%
Durchschnittliche VWD Normallieger	4,28					4,38	2,25%

TOP 10 CM ↓

TOP 10 Fälle ↓

TOP 10 Fälle ↑



Sachkosten- Cockpit

M 08.2023
Urologie

Monatswert	Differenz absolut
Monate kumuliert	Differenz relativ

← Monate

	M 01.2022 .. M 08.2022	Q1	Q2	Q3	Q4	M 01.2023 .. M 08.2023	Differenz
Casemix Punkte	615,64					569,51	-7,49%
Anzahl Fälle	951					916	-3,68%
Anzahl Fälle (selbst aufgenommen)	893					867	-2,91%
CM Index	0,65					0,62	-3,96%
Behandlungstage gesamt	3.919					3.470	-11,46%
Durchschnittliche VWD Normallieger	4,28					4,38	2,25%
Medizinischer Sachbedarf (FReWe)	-269.338 €					-257.563 €	-4,37%
Ärztliches Und Pflegerisches Verbrauchsmaterial, Instrumente	-110.346					-96.017	-12,99%
Sterilisation Bezogene Leistung Widi	-59.992					-56.660	-5,56%
Arzneimittel	-38.968					-43.256	11,00%
Blut, Blutkonserven Und Blutplasma	-20.161					-29.587	46,75%
Narkose- Und Sonstiger Op-Bedarf	-31.805					-23.089	-27,40%
Implantate	-553					-3.665	100,00%
Verbandmittel, Heil- Und Hilfsmittel	-2.169					-2.902	33,80%
Bedarf Für Röntgen Und Nuklearmedizin	-3.078					-2.613	-15,10%
Haushaltsverbrauchsmittel	-850					-1.601	88,47%
Apothekenbedarf, Desinfektionsmittel	-529					-593	11,98%
Rest	-887					2.420	≤ -100%

TOP 10 CM ↓

TOP 10 Fälle ↓

TOP 10 Kostengruppen ↓

TOP 10 Kostengruppen ↑

21

Sachkosten- Cockpit

M 08.2023
Urologie

Monatswert	Differenz absolut
Monate kumuliert	Differenz relativ

← Monate

	M 01.2022 .. M 08.2022	Q1	Q2	Q3	Q4	M 01.2023 .. M 08.2023	Differenz
Casemix Punkte	615,64					569,51	-7,49%
Anzahl Fälle	951					916	-3,68%
Anzahl Fälle (selbst aufgenommen)	893					867	-2,91%
CM Index	0,65					0,62	-3,96%
Behandlungstage gesamt	3.919					3.470	-11,46%
Durchschnittliche VWD Normallieger	4,28					4,38	2,25%
Medizinischer Sachbedarf (FReWe)	-269.338 €					-257.563 €	-4,37%
Medizinischer Sachbedarf (MaWi)	-271.442 €					-260.708 €	-3,95%
Sammelbuchungen Artikel	-59.992					-56.660	-5,56%
ableitende Katheter und Drainagen	-49.071					-43.660	-11,03%
Monoklonale Antikörper	-11.341					-17.086	50,66%
Führungsdrähte sonstige	-12.825					-15.220	18,67%
sonstige endosk./minimalinv. Materialien	-12.211					-7.655	-37,31%
OP Abdeckmaterialien	-6.018					-7.387	22,76%
Antibiotika	-5.837					-5.086	-12,86%
sterile Schutzkleidung	-4.668					-4.360	-6,60%
Zytostatika	-2.614					-4.191	60,32%
Schleusen	-3.636					-4.177	14,89%
Erythrozyten- & Thrombozytenkonzentrate	-20.161					-29.587	46,75%
Rest	-83.067					-65.638	-20,98%

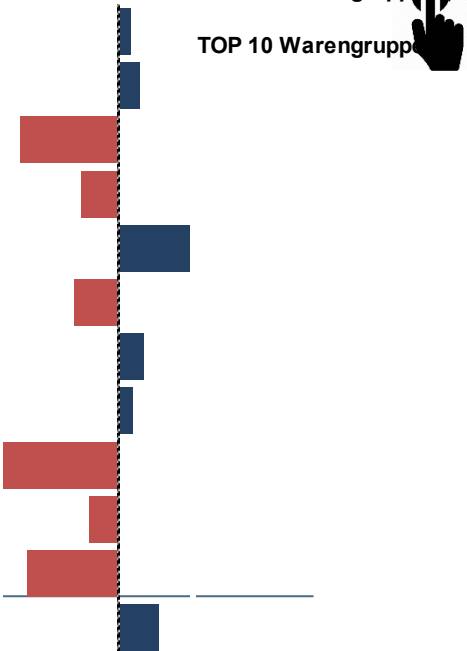
TOP 10 CM ↓

TOP 10 Fälle ↓

TOP 10 Kontengruppen ↓

TOP 10 Warengruppen ↓

TOP 10 Warengruppen ↓



Sachkosten- Cockpit

M 08.2023
Urologie

Monatswert	Differenz absolut
Monate kumul	Differenz relativ

← Monate

Alle	M 01.2022 .. M 08.2022	Q1	Q2	Q3	Q4	M 01.2023 .. M 08.2023	Differenz
Casemix Punkte	615,64					569,51	-46
Anzahl Fälle	951					916	-35
Anzahl Fälle (selbst aufgenommen)	893					867	-26
CM Index	0,65					0,62	-0,03
Behandlungstage gesamt	3.919					3.470	-449
Durchschnittliche VWD Normallieger	4,28					4,38	0,10
Medizinischer Sachbedarf (FiReWe)	-269.338 €					-257.563 €	11.775,75
Medizinischer Sachbedarf (MaWi)	-271.442 €					-260.708 €	10.733,10
ZE20XX-161 Nivolumab (RC)	0					9.057	9.057
ZE20XX-161 Opdivo 40 mg D.-Fl. 4 ml	1.893					945	-948
ZE20XX-161 Opdivo 100 mg D.-Fl. 10 ml	9.448					7.085	-2.363
ZE20XX-163 Opsumit 10 mg Tbl. (FDS)	0					1.228	1.228
ZE20XX-141 Xtandi 40 mg Tbl. (FDS)	476					440	-37
ZE17 Gemcitabin 2.000 mg Lsg. D.-Fl. (100 mg/ml)	94					312	218
ZE20XX-175 Accofil 48 Mio E F.-Spr. (480 µg / 0,5 ml) vorher Filgratim	0					75	75
ZE80 Docetaxel 160 mg D.-Fl.	0					54	54

TOP 10 CM ↓

TOP 10 Fälle ↓

TOP 10 Kontengruppen ↓

TOP 10 Warengruppen ↓

TOP 10 Artikel ↓

TOP 10 Zusatzentgelte (ZE)

TOP 10 Zusatzentgelte (ZE)



Sachkosten- Cockpit

M 08.2023
Urologie

Monatswert	Differenz absolut
Monate kumul	Differenz relativ

← Monate

	M 01.2022 .. M 08.2022	Q1	Q2	Q3	Q4	M 01.2023 .. M 08.2023	Differenz
Casemix Punkte	615,64					569,51	-7,49%
Anzahl Fälle	951					916	-3,68%
Anzahl Fälle (selbst aufgenommen)	893					867	-2,91%
CM Index	0,65					0,62	-3,96%
Behandlungstage gesamt	3.919					3.470	-11,46%
Durchschnittliche VWD Normallieger	4,28					4,38	2,25%
Medizinischer Sachbedarf (FiReWe)	-269.338 €					-257.563 €	-4,37%
Medizinischer Sachbedarf (MaWi)	-271.442 €					-260.708 €	-3,95%
Erlöse ZE	28.177 €					33.916 €	20,37%
Errechneter DRG-Erlös gesamt	2.347.142 €					2.273.528 €	-3,14%
InEK Erlöse Sachkosten gesamt	390.122 €					368.418 €	-5,56%
InEK Erlöse Sachkosten Fachabteilung	279.598 €					264.043 €	-5,56%
Sachkosten-DB (FiBu)	38.436 €					40.396 €	5,10%
Sachkosten pro CM (FiBu)	-437,5 €					-452,3 €	3,37%
Sachkosten-DB (MaWi)	36.333 €					37.250 €	2,53%
Sachkosten pro CM (MaWi)	-440,9 €					-457,8 €	3,83%



Diskussion?

So bleiben wir in Kontakt



Timo Schulte

Leiter Konzern-Controlling
Märkische Gesundheitsholding
timo.schulte@maerkische-kliniken.de

Wissenschaftlicher Mitarbeiter/Doktorand
Universität Witten/Herdecke
timo.schulte@uni-wh.de