



---

# Controlling: Nutzen von Kennzahlen in der täglichen Praxis

Johannes Baur

(Prokurist u. kaufmännischer Leiter)

# Einführung

DATEN UND FAKTEN HAHNE HOLDING

11



GESELLSCHAFTEN  
Im Konzern

1979



ENTSTEHUNGSJAHR  
Gründung der Pflgeresidenz  
Haus der Ruhe

570



BEWOHNER stat.  
werden von uns gepflegt.

7



STANDORTE  
Im Konzern

728



MITARBEITER  
sind in der Holding beschäftigt.

425



KUNDEN amb.  
werden von uns gepflegt.



Controlling in der Hahne Holding

Controlling = Steuerung  
~~Kontrolle~~





# Historie

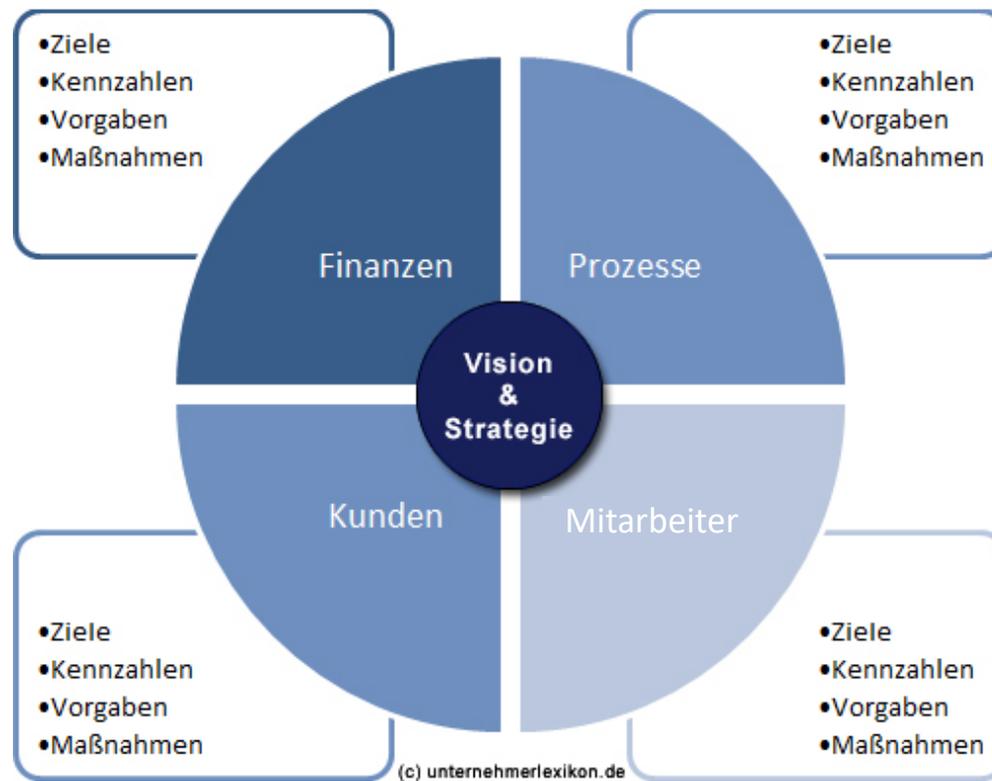
- Controlling in der Hahne Holding gibt es schon seit über 20 Jahren
- Aufbau einer „Balanced Score Card“ in der Pflege und Einführung vom Monats-Controlling
- Ausbau der Controlling-Abteilung mit einer Vollzeit-Kraft
- Weiterer Ausbau der „Balanced Scorecard“ und Ausweitung aus weitere Bereich

# Controlling-Werkzeuge der Hahne Holding

- Kennzahlen zur wöchentlichen Planung des Personals
- BSC am 5. d. Folgemonats
- Betriebswirtschaftliche Auswertungen am 15. d. Folgemonats

# Exkurs: Balanced Scorecard (BSC)

-> die 4 Perspektiven



## Exkurs: Balanced Scorecard (BSC)

- Entwickelt Anfang der 90-Jahre; Forschungsteam m. Harvard-Professor Kaplan
- Balanced = Ausgeglichen; Scorecard = Erfolgsmessung
- Spezielle Art der Konkretisierung, Darstellung und Verfolgung von Strategien
- Erhöhung der Umsetzungswahrscheinlichkeit von Strategien
- Beurteilung des Wertschaffungspotential eines Unternehmens

# Beispiel Seniorenresidenz „Heidehaus“

	Soll	Gewichtung
<b>Heidehaus gesamt</b>		
<b>Finanzkennzahlen</b>		
Pflegeintensität	122	0,15
Auslastung	185	0,20
Deckungsbeitrag	46-54 %	0,20
<b>Zielerreichung Finanzkennzahlen</b>		0,55
<b>Personalkennzahlen</b>		
Krankheitsquote	3,0%	0,15
Fluktuationsquote	15,0%	0,10
Personalbedarf pro WOB	1,0	0,05
Fachkraftquote	50,0%	0,05
<b>Zielerreichung Personalkennzahlen</b>		0,35
<b>Kundenkennzahlen</b>		
Kundenzufriedenheit	90,0%	0,05
<b>Zielerreichung Kundenkennzahlen</b>		0,05
<b>Prozesskennzahlen</b>		
genehmigte Höhergradierungen	10	0,025
beantragte Höhergradierungen	12	0,025
<b>Zielerreichung Prozesskennzahlen</b>		0,05
<b>Zielerreichung</b>		1,00

## Balanced Scorecard (BSC)

- Entwicklung der Unternehmensstrategie
- Daraus Entwicklung einer BSC je Unternehmensbereich
- Daraus BSC – Kennzahlen je Wohnbereich
- Konsolidierte Gesamtdarstellung je Einheit oder auch für die gesamte Unternehmensgruppe

# Wichtige Kennzahlen

- Deckungsbeitrag (=Betrag, der einem Unternehmer zur Deckung der Fixkosten zur Verfügung steht)

$$DB := E(x) - K_v = db \cdot \text{Menge},$$

- DB1 = Erlöse aus Pflegeleistungen – Gesamt-Personalkosten
- Vorgabewert errechnen je Einrichtung

# Wichtige Kennzahlen

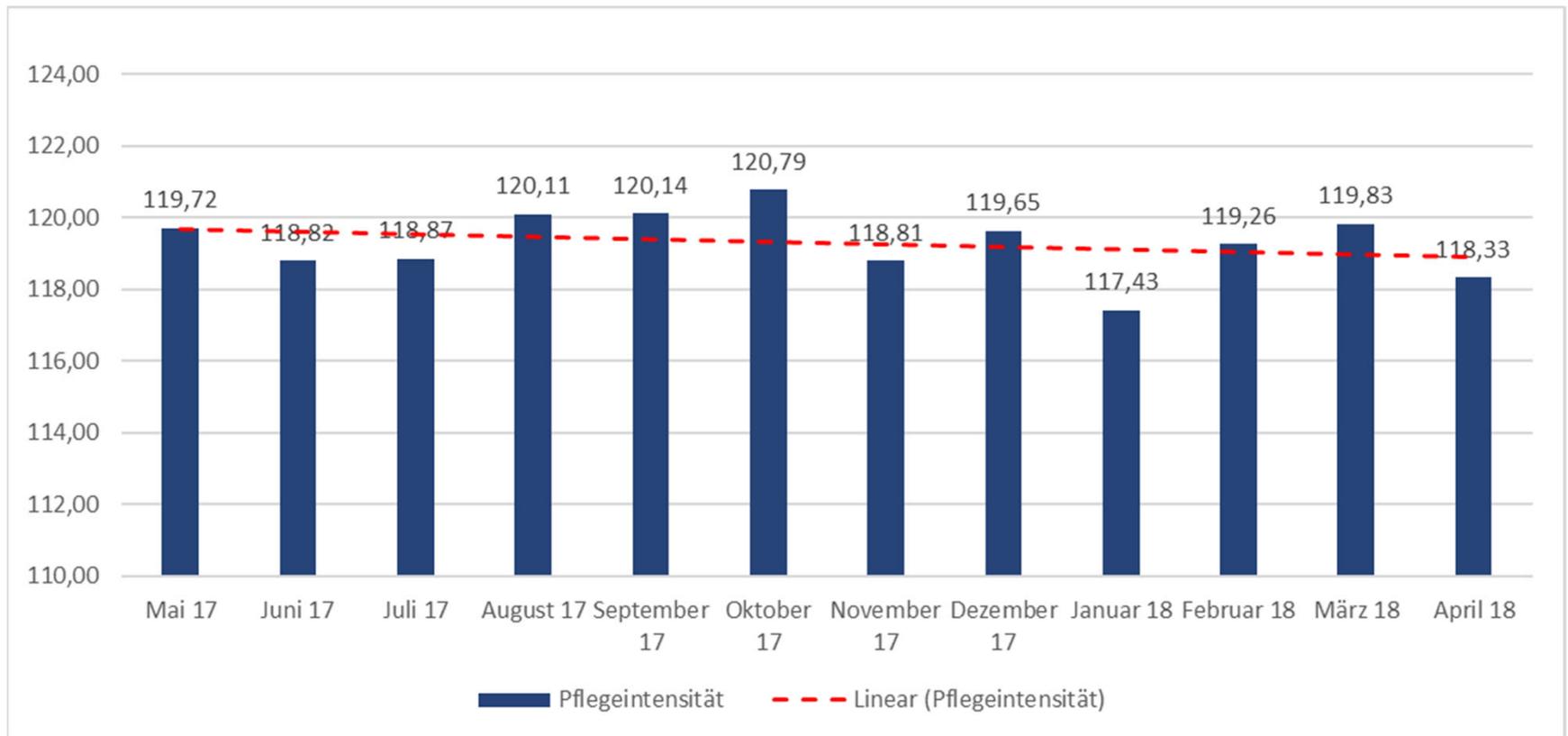
Bedeutung / Auswirkung der  
Pflegeintensität

## CC Tabelle

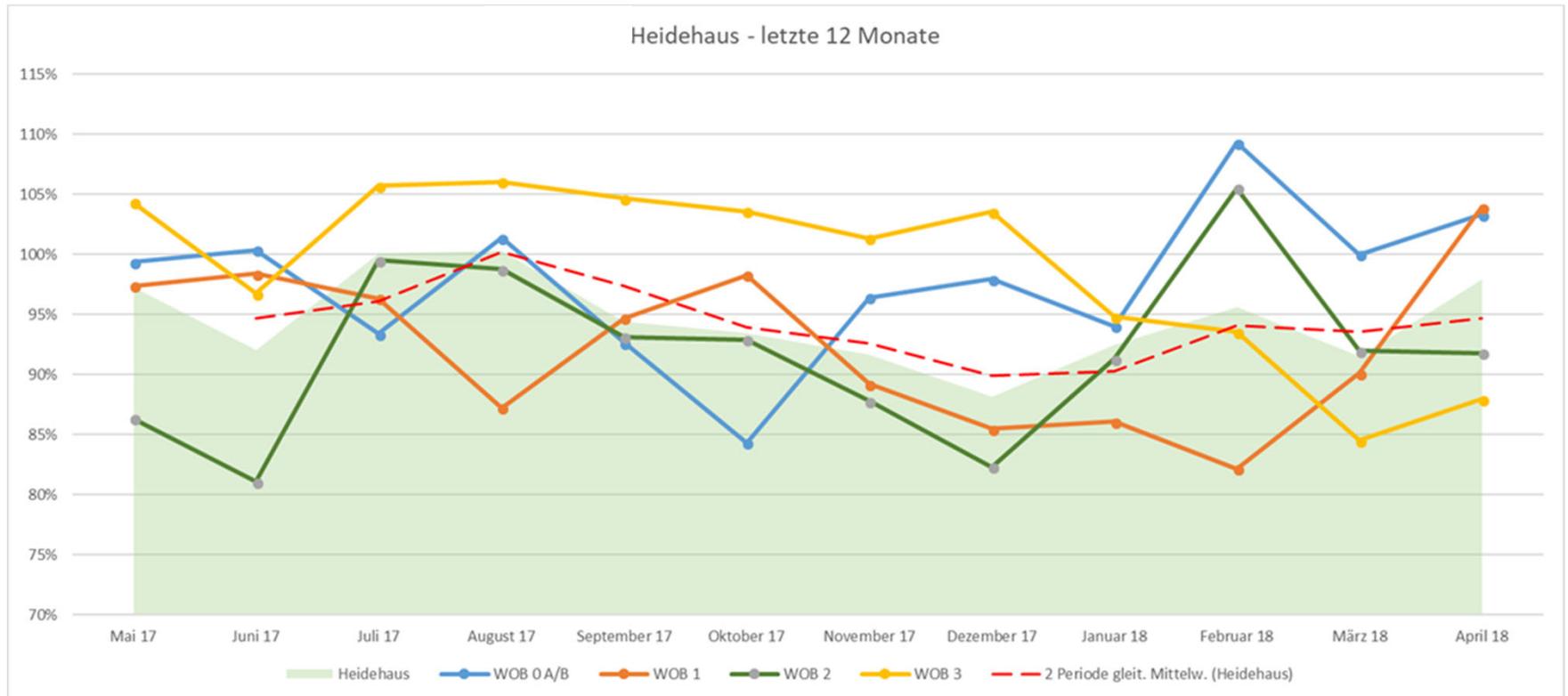
- Verläufe beobachten
- Verhältnis zu Neuaufnahmen je Monat
- Vergleich zu anderen Wohnbereichen / Einrichtungen

**ZIEL: Immer die richtige Personalmenge zur Verfügung haben!**

# Verläufe beobachten



# Vergleiche und Tendenzen





# Kommunikation/ Umgang

- Gemeinsames Verständnis schaffen
- Zeitnahe Erhebung und Verfügbarkeit
- Regelmäßiger Dialog mit den Empfängern der Kennzahlen
- Regelmäßige Evaluation der Kennzahlen und deren Gewicht

# VIELEN DANK FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT



**Johannes Baur**  
Kaufmännischer Leiter / Prokurist

**HAHNE HOLDING GmbH**

Am Heidehaus 4  
30419 Hannover

Telefon: +49 511 26095 - 520

E-Mail: [johannes.baur@hahne-holding.de](mailto:johannes.baur@hahne-holding.de)