

# BUDGET 2020

Ärztchammer Salzburg  
Wirtschaftskörper Pressestelle





## Budget 2020

### Ärztchammer für Salzburg

ERTRAG		Bilanz 2018	Budget 2019	Budget 2020
<b>1. Einnahmen</b>	Kammerumlage	€ 2.692.821,52	€ 2.682.000,00	€ 3.018.000,00
	Erträge aus Vorperioden	€ 129.083,89	€ 0,00	€ 0,00
	Umlage Österreichische Ärztekammer	€ 923.832,50	€ 940.000,00	€ 980.000,00
	Sonstige Einnahmen	€ 9.857,22	€ 15.000,00	€ 11.000,00
	Fortbildungsreferat	€ 48.663,70	€ 45.000,00	€ 49.000,00
	Verwaltungskosten Wohlfahrtsfonds	€ 852.416,15	€ 883.500,00	€ 905.300,00
	Verwaltungskosten GKK	€ 18.168,20	€ 18.200,00	€ 80.000,00
	Rückvergütung Personalkosten	€ 189.202,88	€ 170.700,00	€ 177.000,00
		<b>€ 4.864.046,06</b>	<b>€ 4.754.400,00</b>	<b>€ 5.220.300,00</b>
<b>2. Kapitalertrag</b>	Wertpapiere	€ 30.765,56	€ 33.600,00	€ 26.500,00
	Bankzinsen	€ 178,30	€ 300,00	€ 200,00
	Kursgewinne	€ 5.439,82	€ 0,00	€ 5.000,00
		<b>€ 36.383,68</b>	<b>€ 33.900,00</b>	<b>€ 31.700,00</b>
<b>3. Sonstiger Ertrag</b>	Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>Pressestelle</b>	<b>€ 100.504,10</b>	<b>€ 107.100,00</b>	<b>€ 104.900,00</b>
<b>SUMME ERTRAG</b>		<b>€ 5.000.933,84</b>	<b>€ 4.895.400,00</b>	<b>€ 5.356.900,00</b>

AUFWAND		Bilanz 2018	Budget 2019	Budget 2020
<b>1. Personalaufwand</b>	Gehälter, Löhne, Pensionen	€ 1.762.171,18	€ 1.765.000,00	€ 1.890.000,00
	Aufwendungen für soziale Sicherheit	€ 65.807,64	€ 71.000,00	€ 75.000,00
	Gratifikation	€ 32.854,45	€ 34.500,00	€ 38.700,00
	Sozialabgaben (SGKK)	€ 335.250,10	€ 331.000,00	€ 371.500,00
	Dienstgeberbeitrag	€ 61.857,20	€ 62.000,00	€ 68.000,00
	Fahrtgelder	€ 31.102,00	€ 25.500,00	€ 34.500,00
	Taggelder	€ 46.659,85	€ 38.500,00	€ 48.900,00
	Fortbildung	€ 15.368,66	€ 13.500,00	€ 17.500,00
	Lehrlingsausbildung	€ 173,00	€ 1.300,00	€ 0,00
	freiwillige soziale Aufwendungen	€ 3.222,40	€ 3.400,00	€ 4.200,00
	Betriebsratsfonds	€ 46.756,44	€ 44.800,00	€ 49.500,00
		<b>€ 2.401.222,92</b>	<b>€ 2.390.500,00</b>	<b>€ 2.597.800,00</b>
<b>2. Funktionäre</b>	Entschädigung Präsidium	€ 124.132,80	€ 126.600,00	€ 129.600,00
	Entschädigung Referenten	€ 108.616,20	€ 110.800,00	€ 113.400,00
	Ausserordentliche Entschädigungen	€ 0,00	€ 4.800,00	€ 4.900,00
	Fahrtgelder	€ 14.359,33	€ 19.000,00	€ 21.000,00
	Taggelder	€ 7.961,90	€ 12.000,00	€ 13.000,00
		<b>€ 255.070,23</b>	<b>€ 273.200,00</b>	<b>€ 281.900,00</b>
<b>3. Kurien</b>	Angestellte Ärzte	€ 87.832,67	€ 89.000,00	€ 106.400,00
	Niedergelassene Ärzte	€ 105.562,13	€ 107.800,00	€ 120.000,00
		<b>€ 193.394,80</b>	<b>€ 196.800,00</b>	<b>€ 226.400,00</b>

<b>4. Sachaufwand</b>	Porto	€ 38.098,84	€ 39.500,00	€ 41.500,00
	Telefon	€ 14.265,52	€ 14.500,00	€ 16.800,00
	Depotgebühr, Bankspesen	€ 7.063,86	€ 7.300,00	€ 8.100,00
	Büromaterial, Drucksorten	€ 9.499,02	€ 11.800,00	€ 12.000,00
	Reinigungsmaterial	€ 486,80	€ 1.000,00	€ 1.200,00
	Ärztenotdienst	€ 283,70	€ 600,00	€ 500,00
	Verbrauchsmaterial	€ 1.549,32	€ 1.800,00	€ 2.100,00
	Versicherungen	€ 20.434,43	€ 23.200,00	€ 23.500,00
	Miete, Betriebskosten	€ 243.345,60	€ 260.200,00	€ 276.000,00
	Zeitungen, Bücher, Gesetzesblätter	€ 7.176,37	€ 10.500,00	€ 10.500,00
		<b>€ 342.203,46</b>	<b>€ 370.400,00</b>	<b>€ 392.200,00</b>
		Leasing (EDV, Drucker)	€ 13.716,80	€ 15.300,00
	Wartung (exkl. EDV)	€ 23.979,82	€ 20.500,00	€ 24.500,00
		<b>€ 37.696,62</b>	<b>€ 35.800,00</b>	<b>€ 49.800,00</b>
	EDV (Geräte, Software etc.)	€ 4.924,55	€ 46.400,00	€ 163.600,00
	EDV (Wartung)	€ 36.282,30	€ 95.000,00	€ 45.000,00
		<b>€ 41.206,85</b>	<b>€ 141.400,00</b>	<b>€ 208.600,00</b>
<b>5. Beiträge und Steuern</b>	Kapitalertragssteuer	€ 426,09	€ 1.000,00	€ 700,00
	Österreichische Ärztekammerumlage	€ 923.832,50	€ 940.000,00	€ 980.000,00
	Spenden	€ 750,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
		<b>€ 925.008,59</b>	<b>€ 942.000,00</b>	<b>€ 981.700,00</b>
<b>6. Abschreibungen</b>	Realitäten	€ 6.445,95	€ 6.200,00	€ 5.900,00
	Wirtschaftsgüter	€ 78.103,05	€ 72.000,00	€ 45.800,00
		<b>€ 84.549,00</b>	<b>€ 78.200,00</b>	<b>€ 51.700,00</b>
<b>7. Allgemeiner Aufwand</b>	Rechtsberatung, Rechtsschutz	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 35.000,00
	standespolitische Sonderaufwendungen	€ 14.606,26	€ 12.000,00	€ 21.500,00
	Public relations	€ 97.671,28	€ 135.000,00	€ 144.000,00
	Repräsentationsaufwendungen	€ 12.630,38	€ 12.800,00	€ 17.500,00
	Subventionen	€ 12.820,34	€ 20.700,00	€ 20.000,00
	Kursverluste	€ 42.325,75	€ 0,00	€ 40.000,00
	Fortbildungsreferat	€ 24.769,33	€ 26.700,00	€ 42.000,00
	Sonstige Ausgaben	€ 22.378,06	€ 17.500,00	€ 43.300,00
		<b>€ 227.201,40</b>	<b>€ 244.700,00</b>	<b>€ 363.300,00</b>
	<b>Pressestelle</b>	<b>€ 97.001,22</b>	<b>€ 107.100,00</b>	<b>€ 104.900,00</b>
	Gebarungsabgang/ <b>Überschuß</b>	€ 3.502,88	€ 0,00	<b>€ 0,00</b>
<b>SUMME AUFWAND:</b>		<b>€ 4.608.057,97</b>	<b>€ 4.780.100,00</b>	<b>€ 5.258.300,00</b>
	<i>Gebarung Bilanz 2018</i>	<i>Budget-überhang</i>	<i>Budget-überhang</i>	
	<b>€ 392.875,87</b>	<b>€ 115.300,00</b>	<b>€ 98.600,00</b>	

**Budget 2020**  
*Pressestelle der Ärztekammer für Salzburg*

ERTRAG		Bilanz 2018	Budget 2020
<b>Umsatzerlöse</b>	med.ium	€ 62.102,92	€ 83.500,00
	Inserate - Werkvertrag	€ 0,00	€ 1.000,00
	Werbeerträge Homepage	€ 9.126,43	€ 16.000,00
	Abos	€ 2.050,00	€ 2.000,00
		€ 73.279,35	€ 102.500,00
<b>Sonstige Erträge</b>	Zuschreibung Wertpapiere	€ 24.818,82	€ 0,00
<b>Kapitalertrag</b>	Zinserträge	€ 2.405,93	€ 2.400,00
<b>SUMME ERTRAG:</b>		€ 100.504,10	€ 104.900,00
AUFWAND			
<b>1. Personalaufwand</b>	Gehälter	€ 17.575,22	€ 19.000,00
	Provisionen Werkvertrag (20%)	€ 0,00	€ 500,00
		€ 17.575,22	€ 19.500,00
<b>2. Sachaufwand</b>	Porto	€ 14.581,09	€ 16.500,00
	Porto Ausland	€ 2.142,76	€ 2.300,00
	Telefon	€ 1.156,18	€ 1.300,00
	Satzkosten	€ 19.729,50	€ 21.500,00
	Druckkosten	€ 31.730,80	€ 35.600,00
	Bankspesen	€ 425,72	€ 500,00
	Kursverluste	€ 2.526,03	€ 0,00
	Sonstige Aufwendungen	€ 881,10	€ 1.500,00
		€ 73.173,18	€ 79.200,00
<b>3. Beiträge und Steuern</b>	Werbeabgabe	€ 2.935,68	€ 3.400,00
<b>4. Abschreibungen</b>	Betriebs- und Geschäftsausstattung	€ 2.115,64	€ 1.500,00
<b>5. Allgemeiner Aufwand</b>	Rechts- und Beratungsaufwand	€ 1.201,50	€ 1.300,00
<b>SUMME AUFWAND:</b>		€ 97.001,22	€ 104.900,00
	Gewinn/Verlust	€ 3.502,88	€ 0,00



Erläuterung zum Budget 2020

Ärztekammer und Pressestelle



## **Ertrag € 5.356.900,00**

### ***Kammerumlage***

€ 3.018.000,00. Der Ärztestand per 30.09.2019 beträgt 3.223 Mitglieder. Dies bedeutet einen Ärztezuwachs gegenüber dem Stichtag 30.09.2018 von 2,80%. (Vergleich 2018 auf 2019 1,65%).

In der Bilanz 2019 wird mit ca. € 265.000,-- an Mehreinnahmen der Kammerumlage gerechnet. Ein Teil dieser Mehreinnahmen von ca. € 115.000,-- errechnet sich aufgrund der Umlagenreform 2019.

Eine detaillierte Erklärung/Darstellung über die Einnahmen der Kammerumlage 2019 erfolgt in der Präsentation der Bilanz 2019.

### ***Umlage Österreichische Ärztekammer (Durchlaufposten)***

€ 980.000,00. Diese Umlage wird von der Salzburger Ärztekammer eingehoben und als Durchlaufposten verbucht bzw. an die ÖÄK überwiesen.

### ***Sonstige Einnahmen***

€ 11.000,00. Bearbeitungsgebühr der ÖÄK gem. Gebührenverordnung € 9.000,00, Etikettendruck und Arzt im Dienst Schilder € 2.000,00.

### ***Fortbildungsreferat/Veranstaltung***

€ 49.000,00. Einnahmen aus den Fortbildungsveranstaltungen (Seminargebühren für allg. Fortbildung in Zusammenarbeit mit der Bildungspartnerschaft der Salzburger Sparkasse, Seminargebühren der Sportärzte- und Sprengelärzterveranstaltungen). Weiters die Einnahmen aus Fremdvermietungen für den Veranstaltungssaal.

### ***Verwaltungskosten Wohlfahrtsfonds***

€ 905.300,00. Das sind 2,795% der voraussichtlichen Beitragseinnahmen 2020 des Wohlfahrtsfonds der Ärztekammer für Salzburg.

### ***Verwaltungskosten SGKK***

€ 80.000,00. Dieser Betrag wird gem. Gesamtvertrag wertgesichert von der SGKK / ÖGK in 4 Teilbeträgen jährlich überwiesen.

### **Verwaltungskosten Bereitschaftsdienst/Notdienstzentrum:**

€ 177.000,00. Diese Berechnung erfolgt mit 2,5% der voraussichtlichen Honorarsumme für den Bereitschaftsdienst 2020, dessen Verwaltung (lfd. Abrechnungen etc.) von der Ärztekammer erbracht wird.

### **Wertpapiere und Bankzinsen**

€ 31.700,00. Die Schätzung erfolgte von der Salzburger Sparkasse und dem Bankhaus Spängler und entspricht einer 1,0%igen Nettoverzinsung auf das eingesetzte Kapital. Weiters wird ein Kursgewinn von € 5.000,- angenommen.

## **Pressestelle**

€ 104.900,00. Umsatzerlöse werden in der Höhe von € 102.500,00 und Zinserträge von € 2.400,00 erwartet (nähere Details entnehmen Sie bitte der Budgetaufstellung)

## **Aufwand € 5.258.300,00**

### **Personalaufwand € 2.597.800,00 – im Detail:**

€ 2.469.100,00. Gehälter, Pensionen, Gratifikation, Sozialabgaben, Dienstgeberbeitrag, Fahrtgelder, Taggelder und Fortbildung. Die Valorisierung der Gehälter beträgt 2,30%.

Zum Stichtag 01.11.2019 sind in der ÄKS zwei Arbeiterinnen und 30 Angestellte beschäftigt (davon 3 karenzierte Angestellte). Eine Mitarbeiterin wird mit Juli 2020 karenziert (Mutterschutz ab April 2020) und ist damit eine Neueinstellung mit 1.1.2020 verbunden. Diese Neueinstellung führt vorerst zu einer Doppelbelastung während der 3-monatigen Einschulungsphase.

In zwei Bereichen der Ärztekammerverwaltung (Wohlfahrtsfonds und Rechtsabteilung) ist ein erhöhter Personalbedarf abzusehen und wurden hier im Budget 2 Neueinstellungen eingerechnet.

### **Aufwendungen für soziale Sicherheit**

€ 75.000,00. Diese Position beinhaltet folgende Ausgaben:  
VBV Pensionsvorsorge € 64.000,00, Krankenzusatzversicherung € 4.000,00,  
Lebensversicherung € 5.000,00 und Arbeitsmedizinischer Dienst € 2.000,00.

### **Freiwillige soziale Aufwendungen**

€ 4.200,00. Weihnachtsfeier, div. Anschaffungen.

### **Betriebsratsfonds**

€ 49.500,00. Der Hebesatz beträgt 2,6% der Bruttogehaltssumme der Angestellten der Ärztekammer für Salzburg.  
Aus diesem Fonds werden u.a. Fahrtgelder für die Mitarbeiter, Fortbildungen, betriebliche Gesundheitsförderungen und sonst. soziale Aufwendungen finanziert.

### **Funktionäre**

#### *Präsidium und Referenten*

€ 243.000,00. Diese Entschädigung wird im selben Ausmaß wie die Gehälter der Angestellten der ÄKS mit 2,30% valorisiert.

#### *a.o. Entschädigungen*

€ 4.900,00. Dotierung dieser Position gem. Präsidium vom 13.11.2008 mit 2% der jährlichen Funktionsgebührenentschädigung.

#### *Fahrtgelder und Taggelder*

€ 34.000,00. Im Durchschnitt der letzten 3 Jahre wurden € 25.200,00 ausgegeben.

### **Kurien**

€ 226.400,00. 7,5% der Einnahmen an Kammerumlage werden unter den Kurien im Verhältnis zur Gesamteinzahlung aufgeteilt.

Kurie Angestellte Ärzte: € 106.400,00

Kurie Niedergelassene Ärzte: € 120.000,00

## **Sachaufwand**

€ 116.200,00. Da im Wesentlichen keine Änderungen vorgesehen sind, werden hier folgende Positionen zusammengefasst:

Porto, Telefon, Depotgebühr, Bankspesen, Büromaterial, Reinigungsmaterial, Ärztenotdienst, Verbrauchsmaterial, Versicherungen und Zeitungen, Bücher, Gesetzesblätter.

## **Miete, Betriebskosten**

€ 276.000,00. Im Jahre 2019 wurde eine Klimaanlage eingebaut.

Die Anschaffung der Klimaanlage, die einerseits vom Mieter EFS gewünscht wurde und andererseits auch in der Ärztekammer gerade im Hinblick auf die Verwendung der Sitzungszimmer und Vortragseinheiten immer wichtiger wurde, wirkt sich auf die Miethöhe aus und führt bei einer 20jährigen Finanzierung zu einer Mieterhöhung für die Kammer von ca. € 1.800,- p.m. Gesamtmiete für 2020 wird mit € 201.000,- (je m<sup>2</sup>: € 11,92 ohne BK / € 16,37 inkl. BK) veranschlagt.

Aufgrund der Klimaanlage werden die Betriebskosten mit € 68.000,00 angesetzt. Die Bewachung des Gebäudes beträgt ca. € 7.000,00 p.a.

## **Leasing**

€ 25.300,00. Kopierer € 6.400,00 und EDV Serveranlage € 18.900,00.

## **Wartung (exkl. EDV)**

€ 24.500,00. 25 Drucker von der Fa. Computer Call, Servicevertrag für die Telefonanlage und Wartung der Canon Kopierer.

## **EDV (Geräte, Software)**

€ 163.600,00. Budgetiert werden u.a. folgende Posten:

- Monitortausch zusätzlich zum Budget 2019: € 8.000,00
- HBS-System € 25.000,00
- Windream (elektr. Ablagesystem) Erweiterung € 15.000,00
- Schnittstelle unserer neuen Homepage € 35.000,00
- Neues Programm für das Standesführungssystem € 70.000,00

## **EDV (Wartung)**

€ 45.000,00. . Budgetiert werden folgende Posten:

- Buchhaltungs- und Gehaltsabrechnungsprogramm € 3.000,00
- Wartung der neuen Standesführung € 10.000,00
- Laufende Wartungsarbeiten der bestehenden EDV € 32.000,00

## **Beiträge und Steuern**

€ 981.700,00. € 980.000,00 ÖÄK-Umlage (Durchlaufposten), € 700,00 Kapitalertragsteuer, € 1.000,00 Spenden.

## **Abschreibungen**

€ 51.700,00. Der Wintergarten wird mit 4% p.a. abgeschrieben. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 25 Jahren. Die übrigen Wirtschaftsgüter (EDV HW, EDV SW, Medientechnik Saal EG, Büroeinrichtungen) haben eine durchschnittliche Abschreibung von 20%, dies entspricht einer 5jährigen Nutzungsdauer.

## **Allgemeiner Aufwand**

€ 74.000,00. Zusammengefasst werden hier die Positionen: Rechtsberatung, Rechtsschutz, standespol. Sonderaufwendungen und Repräsentationsaufwendungen.

## **Public Relations**

€ 144.000,00. U. a. werden folgende Ausgaben für 2020 budgetiert: Sommerfest € 50.000,00, Vorsorgekampagne Männergesundheit € 10.000,00, SN Ärzteführer € 8.000,00, Abo Kronenzeitung € 10.000,00. Wartung unserer neuen Homepage € 10.000,00, Diverse Inserate € 10.000,00, div. Studien und Stipendien € 19.000,00.

## **Subventionen**

€ 20.000,00. AVOS € 8.000,00, Salzburger Ärztesgesellschaft € 3.700,00 und Diverses € 8.300,00

## **Kursverluste**

€ 40.000,00. Aufgrund der aktuellen Marktsituation wird vorsichtshalber ein Kursverlust in dieser Höhe budgetiert.

### **Fortbildungsreferat**

€ 42.000,00. Diese Position beinhaltet die Ausgaben zu den Fortbildungsveranstaltungen (Seminare für Fortbildung, Sportärzte- und Sprengelärzteveranstaltungen) wie z. B. Honorare, Catering etc.

### **Sonstige**

€ 43.300,00. Saalaufwand € 7.000,00, Steuerberater € 3.500,00 und div. Anschaffungen € 7.800,00, Adaptierung Büroeinrichtungen € 25.000,00

## **Pressestelle**

€ 104.900,00. Ausgaben für Gehälter, Druckkosten, Satzkosten, Werbeabgabe etc. (Nähere Details entnehmen Sie bitte der Budgetaufstellung). Die Pressestelle wird 2020 voraussichtlich ausgeglichen budgetiert.

### **Voraussichtlicher Gebarungsüberschuss der Ärztekammer für Salzburg**

Den Gesamterträgen von € 5.356.900,00 stehen Gesamtaufwendungen in der Höhe von € 5.258.300,00 gegenüber. Der voraussichtliche Gebarungsüberschuss für 2020 beträgt somit € 98.600,00 und wird den Rückstellungen und/oder Rücklagen zugeführt.