

BUDGET 2023

Ärztelammer Salzburg
Wirtschaftskörper Pressestelle



Budget 2023

Ärztchammer für Salzburg

ERTRAG		Bilanz 2021	Budget 2022	Budget 2023
1. Einnahmen	Kammerumlage	€ 3.378.425,59	€ 3.202.000,00	€ 3.533.000,00
	Umlage Österreichische Ärztekammer	€ 1.234.580,52	€ 1.000.000,00	€ 1.118.000,00
	Sonstige Einnahmen	€ 13.323,37	€ 6.000,00	€ 10.000,00
	Fortbildungsreferat	€ 36.572,30	€ 36.000,00	€ 45.000,00
	Verwaltungskosten Wohlfahrtsfonds	€ 951.164,92	€ 937.700,00	€ 985.000,00
	Unterstützung ÖGK ärztliche Fortbildung	€ 70.821,24	€ 80.000,00	€ 80.000,00
	Rückvergütung Personalkosten	€ 189.674,73	€ 183.500,00	€ 190.000,00
		€ 5.874.562,67	€ 5.445.200,00	€ 5.961.000,00
2. Kapitalerträge	Wertpapierzinsen	€ 20.955,43	€ 25.000,00	€ 28.000,00
	Bankzinsen	€ 61,81	€ 200,00	€ 200,00
	Kursgewinne	€ 130.957,25	€ 5.000,00	€ 0,00
		€ 151.974,49	€ 30.200,00	€ 28.200,00
Pressestelle		€ 61.236,28	€ 69.400,00	€ 82.000,00
SUMME ERTRAG		€ 6.087.773,44	€ 5.544.800,00	€ 6.071.200,00

AUFWAND		Bilanz 2021	Budget 2022	Budget 2023
1. Personalaufwand	Gehälter, Löhne, Pensionen	€ 1.894.534,45	€ 1.963.000,00	€ 2.136.000,00
	Aufwendungen für soziale Sicherheit	€ 68.100,55	€ 70.500,00	€ 72.000,00
	Gratifikation	€ 33.926,48	€ 44.500,00	€ 42.000,00
	Sozialabgaben (SGKK)	€ 363.942,21	€ 385.000,00	€ 380.000,00
	Dienstgeberbeitrag	€ 70.555,17	€ 68.000,00	€ 66.000,00
	Fahrtgelder	€ 10.553,90	€ 34.500,00	€ 20.000,00
	Taggelder	€ 18.129,34	€ 48.900,00	€ 25.000,00
	Fortbildung	€ 6.383,00	€ 12.000,00	€ 13.000,00
	freiwillige soziale Aufwendungen	€ 7.808,00	€ 5.000,00	€ 8.000,00
	Betriebsratsfonds	€ 46.327,99	€ 50.500,00	€ 52.000,00
		€ 2.520.261,09	€ 2.681.900,00	€ 2.814.000,00
2. Funktionäre	Entschädigung Präsidium	€ 130.823,28	€ 133.400,00	€ 141.500,00
	Entschädigung Referenten	€ 107.929,20	€ 110.100,00	€ 113.200,00
	Ausserordentliche Entschädigung	€ 0,00	€ 4.900,00	€ 0,00
	Fahrtgelder	€ 3.373,62	€ 27.000,00	€ 27.000,00
	Taggelder	€ 3.877,18	€ 19.000,00	€ 19.000,00
		€ 246.003,28	€ 294.400,00	€ 300.700,00
3. Kurien	Angestellte Ärzte	€ 117.186,61	€ 108.000,00	€ 119.000,00
	Niedergelassene Ärzte	€ 136.195,31	€ 132.000,00	€ 145.000,00
		€ 253.381,92	€ 240.000,00	€ 264.000,00

4. Sachaufwand	Porto	€ 35.792,76	€ 41.000,00	€ 42.000,00
	Telefon	€ 16.078,58	€ 17.500,00	€ 19.000,00
	Gebühr Vermögensverwaltung	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
	Bankspesen	€ 9.234,63	€ 9.000,00	€ 5.000,00
	Büromaterial	€ 9.538,68	€ 17.000,00	€ 15.000,00
	Reinigungsmaterial	€ 680,80	€ 1.500,00	€ 2.000,00
	Verbrauchsmaterial	€ 1.841,76	€ 3.500,00	€ 2.700,00
	Versicherungen	€ 26.069,69	€ 28.200,00	€ 29.000,00
	Miete	€ 200.857,92	€ 201.000,00	€ 210.000,00
	Betriebskosten	€ 75.893,82	€ 82.000,00	€ 90.500,00
	Rechtsdatenbank, Drucksorten	€ 4.886,66	€ 11.500,00	€ 13.000,00
		€ 380.875,30	€ 412.200,00	€ 453.200,00
	Leasing (EDV, Drucker)	€ 28.923,80	€ 31.000,00	€ 31.500,00
	Wartung (exkl. EDV)	€ 17.071,06	€ 21.500,00	€ 22.000,00
		€ 45.994,86	€ 52.500,00	€ 53.500,00
	EDV (Geräte, Software etc.)	€ 494.016,58	€ 171.000,00	€ 330.000,00
	EDV (Wartung)	€ 68.683,01	€ 45.000,00	€ 90.000,00
		€ 562.699,59	€ 216.000,00	€ 420.000,00
5. Beiträge und Steuern	Kapitalertragssteuer	€ 2.099,70	€ 2.200,00	€ 2.500,00
	Österreichische Ärztekammerumlage	€ 1.234.580,52	€ 1.000.000,00	€ 1.118.000,00
	Spenden	€ 650,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
		€ 1.237.330,22	€ 1.003.200,00	€ 1.121.500,00
6. Abschreibungen	Realitäten	€ 5.702,95	€ 5.500,00	€ 5.300,00
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	€ 32.102,56	€ 25.200,00	€ 35.000,00
		€ 37.805,51	€ 30.700,00	€ 40.300,00
7. Allgemeiner Aufwand	Rechtsberatung, Rechtsschutz	€ 1.285,36	€ 12.000,00	€ 10.000,00
	standespolitische Sonderaufwendungen	€ 14.444,55	€ 15.000,00	€ 15.000,00
	Public relations	€ 83.233,48	€ 140.000,00	€ 140.000,00
	Repräsentationsaufwendungen	€ 11.991,54	€ 16.000,00	€ 16.000,00
	Subventionen	€ 29.758,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	Kursverluste	€ 17.771,44	€ 5.000,00	€ 48.000,00
	Fortbildungsreferat	€ 119.777,02	€ 116.000,00	€ 125.000,00
	Sonstige Ausgaben	€ 135.896,38	€ 183.000,00	€ 138.000,00
		€ 414.157,77	€ 517.000,00	€ 522.000,00
8. Zuführung Rücklage	COVID Rücklage	0,00	27.500,00	€ 0,00
	Pressestelle	€ 79.920,69	€ 69.400,00	€ 82.000,00
	Gebarungsabgang/ Überschuß	-€ 18.684,41	€ 0,00	€ 0,00

SUMME AUFWAND:		€ 5.759.745,82	€ 5.544.800,00	€ 6.071.200,00
-----------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Gebarung
Bilanz 2021

€ 328.027,62

Budgetausgleich

€ 0,00

Budgetausgleich

€ 0,00

Budget 2023

Pressestelle der Ärztekammer für Salzburg

		Bilanz 2021	Budget 2023
ERTRAG			
1. Umsatzerlöse	med.ium	€ 47.455,94	€ 65.000,00
	Werbeabgabe	€ 2.305,38	€ 2.700,00
	Werbeerträge Homepage	€ 9.000,00	€ 12.000,00
	Abos	€ 1.472,73	€ 1.500,00
		€ 60.234,05	€ 81.200,00
3. Kapitalertrag	Zinserträge	€ 1.002,23	€ 800,00
SUMME ERTRAG:		€ 61.236,28	€ 82.000,00
AUFWAND			
1. Sachaufwand	Porto	€ 13.413,51	€ 14.000,00
	Porto Ausland	€ 2.553,00	€ 2.600,00
	Telefon	€ 748,16	€ 900,00
	Satzkosten	€ 22.018,00	€ 24.000,00
	Druckkosten	€ 30.019,41	€ 34.600,00
	Rechts- und Beratungsaufwand	€ 1.340,00	€ 1.400,00
	Bankspesen	€ 265,42	€ 400,00
	Forderungsabschreibung	€ 5.169,44	€ 0,00
	Sonstige Aufwendungen	€ 2.088,37	€ 1.200,00
		€ 77.615,31	€ 79.100,00
2. Beiträge und Steuern	Werbeabgabe	€ 2.305,38	€ 2.700,00
	Kapitalertragssteuer	€ 0,00	€ 200,00
		€ 2.305,38	€ 2.900,00
SUMME AUFWAND:		€ 79.920,69	€ 82.000,00
Gewinn/Verlust		-€ 18.684,41	€ 0,00

Erläuterung zum Budget 2023

Ärztekammer und Pressestelle



Ertrag € 6.071.200,00

Kammerumlage

€ 3.533.000,00.

Mit Stichtag 30.09.2022 waren 3.390 ordentliche Kammermitglieder in der Ärztekammer für Salzburg eingetragen (+62 Mitglieder bzw. +1,86% gegenüber 30.09.2021).

Davon entfallen:

- Niedergelassene Ärzte: 1.088
- Angestellte Ärzte: 1.831
- Wohnsitzärzte: 132
- Pensionisten: 339

Für 2023 wird wiederum mit einer ca. 2%igen Erhöhung der Mitgliederanzahl gerechnet.

Umlage Österreichische Ärztekammer (Durchlaufposten)

€ 1.118.000,00. Diese Umlage wird von der Salzburger Ärztekammer eingehoben und an die ÖÄK weitergeleitet. Die Allgemeine Umlage wird um € 20,-- p.a. (€ 1,67 p.m.), die PR Umlage Kurie Angestellte Ärzte um € 12,-- p.a. (€ 1,-- p.m.) und die Umlage für Qualitätsmanagement und Qualitätssicherung um € 7,-- p.a. (€ 0,58 p.m.) erhöht.

Sonstige Einnahmen

€ 10.000,00. Bearbeitungsgebühr der ÖÄK gem. Gebührenverordnung € 4.000,00, div. Drucksorten (Etiketten, Arzt im Dienst Schilder) und sonstige Einnahmen in Summe € 6.000,00

Fortbildungsreferat/Veranstaltungen

€ 45.000,00. Einnahmen aus den Fortbildungsveranstaltungen (Seminargebühren für allg. Fortbildung in Zusammenarbeit mit der Bildungspartnerschaft der Salzburger Sparkasse, Seminargebühren der Sportärzte- und Sprengel-ärzteveranstaltungen).

Weiters die Einnahmen aus Fremdvermietungen für den Veranstaltungssaal.

Verwaltungskosten Wohlfahrtsfonds

€ 985.000,00. Das sind 2,795% der voraussichtlichen Beitragseinnahmen 2023 des Wohlfahrtsfonds der Ärztekammer für Salzburg.

Unterstützung ärztliche Fortbildung

€ 80.000,00. Dieser Betrag wird jährlich zur Unterstützung der ärztlichen Fortbildung in Salzburg dotiert.

Rückvergütung Personalkosten:

€ 190.000,00. Diese Berechnung erfolgt mit 2,5% der voraussichtlichen Honorarsumme für den Bereitschaftsdienst und Notdienstzentrum 2023, dessen Verwaltung (lfd. Abrechnungen etc.) von der Ärztekammer erbracht wird.

Wertpapiere und Bankzinsen

€ 28.200,00. Die Schätzung erfolgte von der Salzburger Sparkasse und dem Bankhaus Spängler und entspricht einer 2%igen Nettoverzinsung auf das eingesetzte Kapital.

Pressestelle

€ 82.000,00. Umsatzerlöse werden in der Höhe von € 81.200,00 und Zinserträge von € 800,-- erwartet (nähere Details entnehmen Sie bitte der Budgetaufstellung)

Aufwand € 6.071.200,00

Personalaufwand € 2.814.000,00 – im Detail:

€ 2.682.000,00. Gehälter, Pensionen, Gratifikation, Sozialabgaben, Dienstgeberbeitrag, Fahrtgelder, Taggelder und Fortbildung. Die Valorisierung der Gehälter beträgt voraussichtlich 7,00%.

Zum Stichtag 30.09.2022 sind in der Ärztekammer zwei Arbeiterinnen und 32 Angestellte beschäftigt (davon 2 in Mutterschutz/Elternkarenz)
Somit 30 aktive MitarbeiterInnen. Die Vollzeitäquivalenz beträgt 28,75.

Aufwendungen für soziale Sicherheit

€ 72.000,00. Diese Position beinhaltet folgende Ausgaben:
VBV Pensionsvorsorge € 60.000,00, Krankenzusatzversicherung € 3.400,00, Lebensversicherung € 5.600,00 und Arbeitsmedizinischer Dienst € 3.000,00.

Freiwillige soziale Aufwendungen

€ 8.000,00. Mitarbeiterveranstaltungen, div. Anschaffungen.

Betriebsratsfonds

€ 52.000,00. 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, Impfprogramme und sonst. soziale Aufwendungen finanziert.

Funktionäre

Präsidium und Referenten

€ 254.700,00. Diese Entschädigung wird im selben Ausmaß wie die Gehälter der Angestellten der ÄKS mit voraussichtlich 7,00% valorisiert.

Fahrtgelder und Taggelder

€ 46.000,00. Im Durchschnitt wurden in den letzten 3 Jahre € 30.500,00 aufgewendet.

Kurien

€ 264.000,00. 7,5% der Einnahmen an Kammerumlage werden unter den Kurien im Verhältnis zur Gesamteinzahlung aufgeteilt.

Kurie Angestellte Ärzte: € 119.000,00

Kurie Niedergelassene Ärzte: € 145.000,00

Sachaufwand

€ 127.700,00. Da im Wesentlichen keine Änderungen vorgesehen sind, werden hier folgende Positionen zusammengefasst:

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

€ 25.000,00. Gebühr Vermögensverwaltung: Um ein optimales Risiko/Ertragsverhältnis zu erreichen, wird unsere Kammerveranlagung in eine Vermögensverwaltung übergeführt. Der Vorteil liegt in der regelmäßigen Überprüfung unserer Portfolioallokation durch die Banken und wird bei Bedarf entsprechend angepasst. Auf Depotebene wird für die Verwaltung und Verwahrung und der Transaktionen eine all in Fee verrechnet (transparentere Darstellung der Kosten).

Im Budget und in der Bilanz sind nur jene Kosten ersichtlich, die auf Depotebene bzw. Kontoebene ausgewiesen werden (z. B. Depotgebühr und Kaufspesen). Nicht ausgewiesen sind die Produktkosten (innerhalb von Fondshüllen beispielsweise). Zukünftig werden in der Vermögensverwaltung keine teuren Fonds eingesetzt, sondern kostengünstigere indexnahe Produkte. Die Kosten auf Depotebene werden marginal zunehmen (von 0,47% auf 0,55%), im Gegensatz dazu sinken die Produktkosten stark (von 0,68% auf 0,33%). Sodass es insgesamt zu einer Kostenreduktion von Gesamt derzeit 1,15% auf 0,88% kommt.

Miete, Betriebskosten

€ 300.500,00. Der Mietaufwand für 2023 wird mit € 201.000,-- budgetiert. Für Betriebskosten (insbes. erhöhte Energiekosten), Bewachung des Gebäudes, interne Hausbetreuung und evt. zusätzliche Ausgaben werden € 90.500,-- veranschlagt.

Leasing

€ 31.500,00. Kopierer € 7.300,00, EDV Serveranlage € 19.100,00, sonst. techn. Ausstattungen € 4.000,00, zuzügl. evt. Valorisierung aufgrund der Marktzinsen.

Wartung (exkl. EDV)

€ 22.000,00. 25 Drucker von der Fa. Computer Call, Servicevertrag für die Telefonanlage und Wartung der Canon Kopierer.

EDV (Geräte, Software)

€ 330.000,00. Budgetiert werden u.a. folgende Posten:

- div. Anschaffungen Hardware € 15.000,00
- HBS System € 25.000,00
- Adaptierung Redaktionssystem Arztsuche: € 24.000,00
- Digitaler Ratgeber Wahlärzteberatung: € 15.000,00
- laufende Neuprogrammierung Beitragswesen: € 110.000,00
- Ärzteliste und Mitgliederverzeichnis: € 100.000,00

EDV (Wartung)

€ 90.000,00. Budgetiert werden folgende Posten:

- Buchhaltungs- und Gehaltsabrechnungsprogramm: € 3.000,00
- Wartung der Standesführung: € 10.000,00
- Wartung DMS (Ablagesystem): € 5.000,00
- Wartung Fortbildungsprogramm Mesonic: € 2.000,00
- laufende Wartungsarbeiten neues Beitragswesen € 40.000,00
- laufende Wartung der bestehenden EDV € 30.000,00

Beiträge und Steuern

€ 1.121.500,00. € 1.118.000,00 ÖÄK-Umlage (Durchlaufposten), € 2.500,00 Kapitalertragsteuer, € 1.000,00 Spenden.

Abschreibungen

€ 40.300,00. 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

€ 41.000,00. Zusammengefasst werden hier die Positionen: Rechtsberatung, Rechtsschutz, standespol. Sonderaufwendungen und Repräsentationsaufwendungen.

Public Relations

€ 140.000,00. U. a. werden folgende Ausgaben für 2023 budgetiert: Sommerfest € 60.000,00, Vorsorgekampagne Männergesundheit € 10.000,00, SN Ärzteführer € 8.000,00, Abo Kronenzeitung € 10.000,00. Wartung unserer Homepage € 10.000,00, Diverse Inserate € 10.000,00, div. Studien und Stipendien € 19.000,00.

Subventionen

€ 30.000,00. AVOS € 8.000,00, Salzburger Ärztesgesellschaft € 3.700,00, American Foundation € 10.000,00, Start Stipendium € 5.000,00, Diverses € 3.300,00

Kursverluste

€ 48.000,00. Da die derzeitige und künftige Marktentwicklung nicht vorhersehbar ist, wird diese Position vorsichtshalber budgetiert.

Fortbildungsreferat inkl. Rücklage ärztliche Fortbildung

€ 125.000,00. Diese Position beinhaltet die Ausgaben zu den Fortbildungsveranstaltungen (Seminare für Fortbildung, Sportärzte- und Sprengelärzteveranstaltungen) wie z. B. Honorare, Catering etc.

Sonstige

€ 138.000,00. Saalaufwand € 10.000,00, Steuerberater € 3.000,00 und div. Anschaffungen bzw. Reparaturen € 10.000,00, Adaptierung Büroeinrichtungen € 15.000,00, Logistik der Verteilung Covid-Schutzausrüstung € 100.000,00,

Pressestelle

€ 82.000,00. Ausgaben für Druckkosten, Satzkosten, Werbeabgabe etc. (Nähere Details entnehmen Sie bitte der Budgetaufstellung). Die Pressestelle wird voraussichtlich 2023 ausgeglichen budgetiert.

Voraussichtliche Gebarung der Ärztekammer für Salzburg 2023

Gesamterträge	€ 6.071.200,00
Gesamtaufwendungen	€ 6.071.200,00
Gebarungsüberschuss	€ 0,00