

BUDGET 2024

Ärzttekammer Salzburg
Wirtschaftskörper Pressestelle



Budget 2024

Ärztchammer für Salzburg

ERTRAG		Bilanz 2022	Budget 2023	Budget 2024
1. Einnahmen	Kammerumlage	€ 3.505.969,75	€ 3.533.000,00	€ 3.640.000,00
	Umlage Österreichische Ärztekammer	€ 1.019.413,50	€ 1.118.000,00	€ 1.270.000,00
	Sonstige Einnahmen	€ 2.398,86	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Fortbildungsreferat	€ 42.266,70	€ 45.000,00	€ 50.000,00
	Verwaltungskosten Wohlfahrtsfonds	€ 948.954,27	€ 985.000,00	€ 1.030.000,00
	Unterstützung ÖGK ärztliche Fortbildung	€ 73.540,61	€ 80.000,00	€ 80.000,00
	Rückvergütung Personalkosten	€ 237.694,59	€ 190.000,00	€ 230.000,00
		€ 5.830.238,28	€ 5.961.000,00	€ 6.310.000,00
2. Kapitalerträge	Wertpapierzinsen	€ 21.779,26	€ 28.000,00	€ 72.000,00
	Bankzinsen	€ 416,14	€ 200,00	€ 6.000,00
	Kursgewinne	€ 10.307,44	€ 0,00	€ 0,00
		€ 32.502,84	€ 28.200,00	€ 78.000,00
	Pressestelle	€ 52.128,81	€ 82.000,00	€ 64.300,00
SUMME ERTRAG		€ 5.914.869,93	€ 6.071.200,00	€ 6.452.300,00

AUFWAND		Bilanz 2022	Budget 2023	Budget 2024
1. Personalaufwand	Gehälter, Löhne, Pensionen	€ 1.990.199,71	€ 2.136.000,00	€ 2.260.000,00
	Aufwendungen für soziale Sicherheit	€ 65.492,71	€ 72.000,00	€ 62.000,00
	Gratifikation	€ 38.204,19	€ 42.000,00	€ 0,00
	Sozialabgaben (SGKK)	€ 377.915,49	€ 380.000,00	€ 385.000,00
	Dienstgeberbeitrag	€ 66.304,46	€ 66.000,00	€ 68.000,00
	Fahrtgelder	€ 19.839,81	€ 20.000,00	€ 25.000,00
	Taggelder	€ 32.782,66	€ 25.000,00	€ 35.000,00
	Fortbildung	€ 24.656,55	€ 13.000,00	€ 25.000,00
	freiwillige soziale Aufwendungen	€ 4.220,00	€ 8.000,00	€ 5.000,00
	Betriebsratsfonds	€ 53.157,05	€ 52.000,00	€ 54.000,00
		€ 2.672.772,63	€ 2.814.000,00	€ 2.919.000,00
2. Funktionäre	Entschädigung Präsidium	€ 133.439,76	€ 141.500,00	€ 154.500,00
	Entschädigung Referenten	€ 108.697,88	€ 113.200,00	€ 141.000,00
	Fahrtgelder	€ 6.650,94	€ 27.000,00	€ 27.000,00
	Taggelder	€ 7.305,23	€ 19.000,00	€ 20.000,00
		€ 256.093,81	€ 300.700,00	€ 342.500,00
3. Kurien	Angestellte Ärzte	€ 121.084,42	€ 119.000,00	€ 122.900,00
	Niedergelassene Ärzte	€ 141.863,31	€ 145.000,00	€ 150.100,00
		€ 262.947,73	€ 264.000,00	€ 273.000,00

4. Sachaufwand	Porto	€ 38.066,43	€ 42.000,00	€ 45.000,00
	Telefon	€ 13.166,04	€ 19.000,00	€ 17.000,00
	Gebühr Vermögensverwaltung	€ 5.339,81	€ 25.000,00	€ 35.000,00
	Bankspesen	€ 10.545,16	€ 5.000,00	€ 13.000,00
	Büromaterial	€ 13.220,26	€ 15.000,00	€ 15.000,00
	Reinigungsmaterial	€ 361,89	€ 2.000,00	€ 2.500,00
	Verbrauchsmaterial	€ 2.481,38	€ 2.700,00	€ 4.000,00
	Versicherungen	€ 21.312,75	€ 29.000,00	€ 25.000,00
	Miete	€ 200.857,92	€ 210.000,00	€ 257.000,00
	Betriebskosten	€ 87.826,62	€ 90.500,00	€ 102.000,00
	Rechtsdatenbank, Drucksorten	€ 20.881,53	€ 13.000,00	€ 13.500,00
		€ 414.059,79	€ 453.200,00	€ 529.000,00
	Leasing (EDV, Drucker)	€ 29.272,90	€ 31.500,00	€ 19.000,00
Wartung (exkl. EDV)	€ 19.267,82	€ 22.000,00	€ 20.500,00	
	€ 48.540,72	€ 53.500,00	€ 39.500,00	
EDV Hardware	€ 5.736,12	€ 21.000,00	€ 27.700,00	
EDV Software	€ 194.171,04	€ 374.000,00	€ 456.000,00	
EDV Homepage	€ 24.064,59	€ 25.000,00	€ 25.000,00	
	€ 223.971,75	€ 420.000,00	€ 508.700,00	
5. Beiträge und Steuern	Kapitalertragssteuer	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 3.000,00
	Österreichische Ärztekammerumlage	€ 1.019.413,50	€ 1.118.000,00	€ 1.270.000,00
	Spenden	€ 300,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	€ 1.019.713,50	€ 1.121.500,00	€ 1.274.000,00	
6. Abschreibungen	Realitäten	€ 5.474,84	€ 5.300,00	€ 5.100,00
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	€ 31.253,38	€ 35.000,00	€ 33.200,00
	€ 36.728,22	€ 40.300,00	€ 38.300,00	
7. Allgemeiner Aufwand	Rechtsberatung, Rechtsschutz	€ 19.607,92	€ 10.000,00	€ 15.000,00
	standespolitische Sonderaufwendungen	€ 2.987,73	€ 15.000,00	€ 15.000,00
	Public relations	€ 47.332,37	€ 140.000,00	€ 142.000,00
	Repräsentationsaufwendungen	€ 13.480,90	€ 16.000,00	€ 18.000,00
	Subventionen	€ 19.134,94	€ 30.000,00	€ 25.000,00
	Kursverluste	€ 399.414,66	€ 48.000,00	€ 60.000,00
	Fortbildungsreferat	€ 123.612,74	€ 125.000,00	€ 135.000,00
	Sonstige Ausgaben	€ 149.409,73	€ 138.000,00	€ 54.000,00
	Wahl	€ 37.975,15	€ 0,00	€ 0,00
	€ 812.956,14	€ 522.000,00	€ 464.000,00	
Pressestelle	€ 62.428,42	€ 82.000,00	€ 64.300,00	
Gebarungsabgang/ Überschuss	-€ 10.299,61	€ 0,00	€ 0,00	
SUMME AUFWAND:	€ 5.799.913,10	€ 6.071.200,00	€ 6.452.300,00	

Gebahrung
Bilanz 2022

€ 114.956,83

Budgetausgleich

€ 0,00

Budgetausgleich

€ 0,00

Budget 2024
Pressestelle der Ärztekammer für Salzburg

ERTRAG		Bilanz 2022	Budget 2024
1. Umsatzerlöse	med.ium	€ 44.966,87	€ 55.500,00
	Werbeabgabe	€ 2.125,67	€ 1.900,00
	Werbeerträge Homepage	€ 3.000,00	€ 4.800,00
	Abos	€ 570,69	€ 1.000,00
		€ 50.663,23	€ 63.200,00
3. Kapitalertrag	Zinserträge	€ 1.465,58	€ 1.100,00
SUMME ERTRAG:		€ 52.128,81	€ 64.300,00
AUFWAND			
1. Sachaufwand	Porto	€ 12.111,34	€ 13.500,00
	Porto Ausland	€ 1.645,10	€ 2.700,00
	Telefon	€ 660,89	€ 700,00
	Satzkosten	€ 13.406,00	€ 14.000,00
	Druckkosten	€ 27.292,31	€ 28.000,00
	Rechts- und Beratungsaufwand	€ 1.484,70	€ 1.400,00
	Bankspesen	€ 310,78	€ 400,00
	Forderungsabschreibung	€ 1.218,42	€ 0,00
	Sonstige Aufwendungen	€ 2.134,53	€ 1.500,00
		€ 60.264,07	€ 62.200,00
2. Beiträge und Steuern	Werbeabgabe	€ 2.164,35	€ 1.900,00
	Kapitalertragssteuer	€ 0,00	€ 200,00
		€ 2.164,35	€ 2.100,00
SUMME AUFWAND:		€ 62.428,42	€ 64.300,00
	Gewinn/Verlust	-€ 10.299,61	€ 0,00

Erläuterung zum Budget 2024

Ärztekammer und Pressestelle



Ertrag € 6.452.300,00

Kammerumlage

€ 3.640.000,00.

Mit Stichtag 30.09.2023 waren 3.491 ordentliche Kammermitglieder in der Ärztekammer für Salzburg eingetragen (+101 Mitglieder bzw. +3 % gegenüber 30.09.2022).

Davon entfallen:

- Niedergelassene Ärzte: 1.099
- Angestellte Ärzte: 1.885
- Wohnsitzärzte: 124
- Pensionisten: 383

Für 2024 wird mit einer 2%igen Erhöhung der Mitgliederanzahl gerechnet.

Umlage Österreichische Ärztekammer (Durchlaufposten)

€ 1.270.000,00. Diese Umlage wird von der Salzburger Ärztekammer eingehoben und an die ÖÄK weitergeleitet. Die ÖÄK-Kammerumlage wird mit 1.1.2024 um € 18,-- p.a. je Mitglied angehoben. Die Höhe der allgemeinen ÖÄK-Umlage wird für 2024 nach dem Verbraucherpreisindex 2020 (VPI) mit dem Stichtag 1. Juli des Vorjahres, im Vergleich zum 1. Juli des Vorvorjahres, valorisiert. Weiters erfolgt eine Erhöhung der Umlage für Mitglieder der Bundeskurie Angestellte Ärzte um € 12,-- p.a., die Umlage zur Bundessektion für Allgemeinmediziner um € 5,-- p.a. und die Umlage zur Bundessektion für Fachärzte um € 1,-- p.a.

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

€ 50.000,00. 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

€ 1.030.000,00. Das sind 2,795% der voraussichtlichen Beitragseinnahmen 2024 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:

€ 230.000,00. Diese Berechnung erfolgt mit 2,5% der voraussichtlichen Honorarsumme für den Bereitschaftsdienst und Notdienstzentrum 2024, dessen Verwaltung (lfd. Abrechnungen etc.) von der Ärztekammer erbracht wird.

Wertpapiere und Bankzinsen

€ 78.000,00. Die Schätzung erfolgte von der Salzburger Sparkasse und dem Bankhaus Spängler und entspricht einer 3%igen Nettoverzinsung auf das veranlagte Kapital. Mit Dezember 2022 wurde die Wertpapierveranlagung einer Vermögensverwaltung übergeführt.

Pressestelle

€ 64.300,00. Umsatzerlöse werden in der Höhe von € 63.200,00 und Zinserträge von € 1.100,-- erwartet (nähere Details entnehmen Sie bitte der Budgetaufstellung)

Aufwand € 6.452.300,00

Personalaufwand € 2.919.000,00 – im Detail:

€ 2.798.000,00. Gehälter, Pensionen, Gratifikation, Sozialabgaben, Dienstgeberbeitrag, Fahrtgelder, Taggelder und Fortbildung. Bei den Bezügen wurde, neben Gehaltssprünge der Mitarbeiter, eine vorläufige Valorisierung (Inflationsabgeltung) von 8% angenommen.

Zum Stichtag 30.09.2023 sind in der Ärztekammer zwei Arbeiterinnen und 29 Angestellte beschäftigt (davon eine Mitarbeiterin in Elternkarenz)
Die Vollzeitäquivalenz beträgt 28,75.

Aufwendungen für soziale Sicherheit

€ 62.000,00. Diese Position beinhaltet folgende Ausgaben:
VBV Pensionsvorsorge € 49.000,00, Krankenzusatzversicherung € 4.400,00, Lebensversicherung € 5.600,00 und Arbeitsmedizinischer Dienst € 3.000,00.

Freiwillige soziale Aufwendungen

€ 5.000,00. Mitarbeiterveranstaltungen, div. Anschaffungen.

Betriebsratsfonds

€ 54.000,00. 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

€ 295.500,00. Diese Entschädigung wird im selben Ausmaß wie die Gehälter der Angestellten der ÄKS mit voraussichtlich 8,00% valorisiert.

Fahrtgelder und Taggelder

€ 47.000,00. Im Durchschnitt wurden in den letzten 3 Jahre € 31.000,00 aufgewendet.

Kurien

€ 273.000,00. 7,5% der Einnahmen an Kammerumlage werden unter den Kurien im Verhältnis zur Gesamteinzahlung aufgeteilt.

Kurie Angestellte Ärzte: € 122.900,00

Kurie Niedergelassene Ärzte: € 150.100,00

Sachaufwand

€ 122.000,00. Da im Wesentlichen keine Änderungen vorgesehen sind, werden hier folgende Positionen zusammengefasst:

Porto, Telefon, Büromaterial, Reinigungsmaterial, Verbrauchsmaterial, Versicherungen, Drucksorten und Rechtsdatenbank.

€ 48.000,00. Bankspesen, Gebühr Vermögensverwaltung: Um ein optimales Risiko/Ertragsverhältnis zu erreichen, wurde 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).

Miete, Betriebskosten

€ 359.000,00. Der Mietaufwand für 2024 wird mit € 257.000,00 budgetiert. Die Mieterhöhung beträgt ca. 4%.

Für Betriebskosten (insbes. erhöhte Energiekosten), Bewachung des Gebäudes, interne Hausbetreuung und evt. zusätzliche Ausgaben werden € 102.000,00 veranschlagt.

Leasing

€ 19.000,00. Kopierer € 7.300,00, Erneuerung der Kuvertiermaschine € 4.000,00 und sonst. techn. Ausstattungen € 4.000,00, zuzügl. evt. Valorisierung aufgrund der höheren Marktzinsen.

Wartung (exkl. EDV)

€ 20.500,00. 22 Drucker von der Fa. Computer Call, Servicevertrag für die Telefonanlage und Wartung der Canon Kopierer.

EDV (Hardware)

€ 27.700,00. Neuanschaffung Server, evt. Adaptierungen bestehender Hardware.
- div. Anschaffungen Hardware € 15.000,00

EDV (Wartung)

€ 481.000,00. Budgetiert werden folgende Posten:

- laufende Erneuerung Beitragswesen Fa. Aptean € 126.000,00
- Beauftragung der Firma Aptean zur Programmierung des Mitgliederverzeichnisses: € 100.000,00 (die Rücklage für diese Position in der Bilanz beträgt derzeit € 300.000,00)
- Programmierung Reihungsrichtlinienprogramm € 75.600,00
- Microsoftlizenzen aufgrund Update Windows Version € 41.600,00
- VM Ware Lizenzen und Installation € 37.800,00
- laufende Wartung der bestehenden EDV € 30.000,00
- HBS System € 25.000,00
- Wartung unserer Homepage € 25.000,00
- Wartung der Standesführung: € 10.000,00
- Wartung DMS (Ablagesystem): € 5.000,00
- Buchhaltungs- und Gehaltsabrechnungsprogramm: € 3.000,00
- Wartung Fortbildungsprogramm Mesonic: € 2.000,00

Beiträge und Steuern

€ 1.274.000,00. € 1.270.000,00 ÖÄK-Umlage (Durchlaufposten), € 3.000,-- Kapitalertragsteuer, € 1.000,00 Spenden.

Abschreibungen

€ 38.300,00. 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

€ 48.000,00. Zusammengefasst werden hier die Positionen: Rechtsberatung, Rechtsschutz, standespol. Sonderaufwendungen und Repräsentationsaufwendungen.

Public Relations

€ 142.000,00. Folgende Ausgaben für 2024 budgetiert:
Sommerfest € 70.000,00, Vorsorgekampagne Männergesundheit € 10.000,00,
SN Ärzteführer € 8.000,00, Abo Kronenzeitung € 10.000,00, Versorgungspyramide € 10.000,00. Diverse Inserate € 15.000,00, div. Studien und Stipendien € 19.000,00.

Subventionen

€ 25.000,00. AVOS € 8.000,00, Salzburger Ärztegesellschaft € 3.700,00, American Foundation € 10.000,00, Diverses € 3.300,--

Kursverluste

€ 60.000,00. Da die derzeitige und künftige Marktentwicklung nicht vorhersehbar ist, wird diese Position vorsichtshalber budgetiert.

Fortbildungsreferat inkl. Rücklage ärztliche Fortbildung

€ 135.000,00. Diese Position beinhaltet die Ausgaben zu den Fortbildungsveranstaltungen (Seminare für Fortbildung, Sportärzte- und Sprengelärzteveranstaltungen) wie z. B. Honorare, Catering etc.

Sonstige Ausgaben

€ 54.000,00. Technikerweiterung 1. OG und 4 OG € 16.000,00, Saalaufwand € 15.000,00, Steuerberater € 4.400,00 und div. Anschaffungen bzw. Reparaturen € 10.000,00, Fa. Reisswolf – Entsorgung € 5.000,00, Ausgleichstaxe Behindertengesetz € 3.600,00.

Pressestelle

€ 64.300,00. Ausgaben für Druckkosten, Satzkosten, Werbeabgabe etc. (Nähere Details entnehmen Sie bitte der Budgetaufstellung).