

**Haushaltsplan der Apothekerkammer des Saarlandes**  
**Abschluss 2022, vorläufige Abrechnung 2023, Entwurf 2024**

Nr. Stellenbezeichnung (Stand:11.10.2023)		Einstufung	Anzahl			Etat 2024 vom Vorstand befürwortet am: 23.10.2023 von der Vertreterversammlung beschlossen am: 22.11.2023		
1.	Geschäftsführer	Anstellungsvertrag	1					
2.	Apotheker	Anstellungsvertrag	2					
3.	Buchhalterin	Anstellungsvertrag	1					
4.	Bürokauffrau	Anstellungsvertrag	2					
5.	PTA	Anstellungsvertrag	2					
I. Apothekerkammer								
		Aufwands- und Ertragsrechnung 2022			Etat 2023			Etat 2024
Pos. Bezeichnung		Soll	Ist	Veränderungen		Soll	Ist	vorl. Ist
				+	-		30.09.2023	31.12.2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Einnahmen								
1. Beiträge u. Gebühren								
1101 Umlage (seit 2019: 0,025)		560.000,00	580.739,23	20.739,23		560.000,00	711.268,24	730.000,00
1102 Grundbeitrag (seit 2019: 198 €)		200.000,00	197.382,59		2.617,41	195.000,00	203.193,13	204.000,00
1103 Gebühren Seminare		2.000,00	2.000,00	0,00		300,00	0,00	0,00
1104 Gebühren QMS		550,00	605,00	55,00		550,00	0,00	110,00
1105 Gebühren Akkreditierung		1.000,00	110,00		890,00	220,00	330,00	330,00
2. Kapitalerträge								
1201 Zinsen		-5.500,00	-2.455,84	-3.044,16		1.000,00	966,21	2.000,00
1202 Sonstige Kapitalerträge		0,00	2.500,00	2.500,00		0,00	162,53	2.500,00
1203 Zinsen Pensionsrückstellung		0,00	4,10	4,10		0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Einnahmen								
1301 Umlage Bürogemeinschaft Apothekerhaus		20.000,00	19.878,40		121,60	22.000,00	25.000,66	25.000,66
1302 Kosten Weiterbildung Vorjahr		2.000,00	2.000,00	0,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00
1303 Gerichtsverfahren		2.000,00	0,00		2.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1304 Pharmaziepraktikanten (Begl. Unterricht)		8.000,00	7.594,27		405,73	7.600,00	3.857,81	8.209,81
1305 Sonstige Einnahmen		500,00	275,00		225,00	500,00	285,00	500,00
Summe		790.550,00	810.632,75	20.254,17	6.259,74	790.170,00	947.063,58	974.650,47
Gesamt		790.550,00	810.632,75	20.254,17	6.259,74	790.170,00	947.063,58	974.650,47

	Aufwands- und Ertragsrechnung 2022				Etat 2023			Etat 2024
Pos. Bezeichnung	Soll	Ist	Veränderungen		Soll	Ist	vorl. Ist	
			+	-		30.09.2023	31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>B. Ausgaben</b>								
<b>1. Personelle Aufwendungen</b>								
2101 Gehälter	268.000,00	289.197,54		21.197,54	266.265,00	260.590,85	273.265,00	266.920
2102 Gratifikationen	25.750,00	24.149,00	1.601,00		24.996,00	1.583,82	24.655,71	25.830
2103 Sozialbeiträge (Arbeitgeberanteil)	57.500,00	58.604,42		1.104,42	55.000,00	45.634,91	56.900,00	56.000
2104 Berufsgenossenschaft	3.300,00	3.336,74		36,74	5.000,00	3.577,55	3.577,55	4.000
2105 Fahrtkosten	4.765,00	4.796,93		31,93	3.834,00	4.581,23	4.599,44	4.430
2106 Zusatzversorgungen	7.383,00	7.382,42	0,58		7.383,00	5.585,24	7.382,42	7.383
2107 Versicherung Vorstand u. Geschäftsführer	1.750,00	1.715,48	34,52		1.720,00	1.715,48	1.715,48	1.720
2108 Aufwandsentschädigungen	39.000,00	39.961,20		961,20	41.104,00	31.366,80	41.642,70	44.000
2109 Kostenerstattung an Delegierte	7.500,00	10.435,64		2.935,64	7.500,00	2.303,75	7.000,00	7.500
2110 Förderung des Gemeinschaftsgedankens	750,00	0,00	750,00		750,00	0,00	0,00	0
2111 Versorgungsbezüge	28.061,00	28.060,44	0,56		28.061,00	21.045,33	28.060,44	28.061
<b>2. Geschäftsbedarf</b>								
2201 Bürobedarf, Drucksachen u. Formulare	4.000,00	15.885,56		11.885,56	10.000,00	6.286,22	14.000,00	14.000
2202 Post- u. Fernmeldekosten	15.000,00	11.327,01	3.672,99		10.000,00	9.014,00	12.350,44	12.500
2203 Instandhaltung Büromaschinen	500,00	0,00	500,00		200,00	0,00	0,00	200
2204 Einkauf Vordrucke	500,00	0,00	500,00		500,00	1.565,56	1.565,56	500
2205 Verbrauchsmittel, Sitzungskosten	300,00	334,77		34,77	300,00	116,61	250,00	300
2206 Fachliteratur	3.000,00	3.601,91		601,91	3.000,00	2.798,14	3.100,00	3.000
2207 Mitteilung des Finanzministeriums	300,00	220,73	79,27		300,00	217,78	217,78	250
2208 Gerichtsverfahren	1.000,00	0,00	1.000,00		1.000,00	0,00	0,00	1.000
2209 Repräsentationsfonds	5.000,00	0,00	5.000,00		5.000,00	0,00	0,00	5.000
2210 Wahlen Vertreterversammlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2211 Vermischte Verwaltungsausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2212 Geschäftswagen	3.800,00	3.502,28	297,72		3.800,00	3.160,18	3.900,00	0
2213 DSGVO	1.000,00	0,00	1.000,00		0,00	0,00	0,00	0
<b>3. Hausverwaltung u. Büroeinrichtung</b>								
2301 Heizung, Licht, Wasser, Reinigung	20.000,00	24.621,24		4.621,24	20.000,00	13.503,79	25.000,00	26.000
2302 Versicherungen für Geschäftsstelle	4.200,00	3.879,71	320,29		4.200,00	3.845,28	3.845,28	4.000
2303 Öffentliche Abgaben	2.000,00	2.122,93		122,93	2.300,00	1.478,04	2.108,79	2.300
2304 Instandhaltung Gebäude u. Grundstück (Rückstellung)	10.000,00	7.303,05	2.696,95		10.000,00	6.590,91	90.000,00	20.000
2305 Mobiliar, Maschinen u. Geräte	20.000,00	19.866,06	133,94		20.000,00	20.430,45	20.430,35	20.000
2306 Notdienstprogramm	1.000,00	2.856,00		1.856,00	2.142,00	3.334,38	4.329,22	4.400
Übertrag	535.359,00	563.161,06	17.587,82	45.389,88	534.355,00	450.326,30	629.896,16	559.294

	Aufwands- und Ertragsrechnung 2022				Etat 2023			Etat 2024
Pos. Bezeichnung	Soll	Ist	Veränderungen		Soll	Ist	vorl. Ist	
			+	-		30.09.2023	31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Übertrag	535.359,00	563.161,06	17.587,82	45.389,88	534.355,00	450.326,30	629.896,16	559.294
<b>4. Aus-, Fortbildung, QMS</b>								
2401 Fortbildung	7.500,00	5.969,60	1.530,40		3.000,00	4.437,90	5.300,00	4.000
2402 Pharmaziepraktikanten (begl. Unterricht)	7.000,00	5.600,00	1.400,00		7.000,00	6.224,99	6.224,99	7.000
2403 PTA-Lehranstalt Homburg	800,00	0,00	800,00		800,00	0,00	800,00	800
2404 Ausbildung PKA	6.000,00	4.834,45	1.165,55		6.000,00	5.591,50	8.500,00	8.500
2405 QMS	300,00	3.570,00		3.270,00	300,00	0,00	400,00	400
2406 Qualitätssicherung der Beratung	15.000,00	17.472,20		2.472,20	15.000,00	7.715,62	10.000,00	15.000
<b>5. Beiträge an Organisationen</b>								
2501 Beiträge ABDA	198.060,00	198.060,00	0,00	0,00	212.655,00	159.491,40	212.655,20	221.704
2502 Beiträge Zentrallabor	21.000,00	25.959,88		4.959,88	27.000,00	16.060,50	21.414,00	22.000
2503 Arzneimittelprüfungsinstitut	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0
2504 Sonstige Beiträge	3.500,00	2.892,60	607,40		3.500,00	2.821,20	2.921,20	3.200
2505 Versorgungsansprüche (Reichs-Apo-Ka.)	230,00	116,78	113,22		0,00	0,00	0,00	0
<b>6. Sonstige Ausgaben</b>								
2601 Besondere Kosten	20.000,00	35.084,66		15.084,66	20.000,00	18.466,61	22.000,00	20.000
2602 Arzneimitteldepot	12.089,58	11.340,01	749,57		7.527,00	5.029,73	7.585,02	8.261
2603 Öffentlichkeitsarbeit	5.000,00	3.000,03	1.999,97		2.000,00	2.283,00	3.000,00	3.000
2604 Heilberufe-Ausweis, SMCB	0,00	1.851,29		1.851,29	2.000,00	1.428,00	3.400,00	5.000
2605 Abschreibungen	0,00	4.340,00		4.340,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>Gesamt</b>	<b>831.838,58</b>	<b>883.252,56</b>	<b>8.366,11</b>	<b>31.978,03</b>	<b>841.137,00</b>	<b>679.876,75</b>	<b>934.096,57</b>	<b>878.159</b>
Tats. Einnahmen 2022		810.632,75		Voraussichtliche Einnahmen 2023 u. 2024			974.650,47	882.160
Tatsächliche Ausgaben 2022		883.252,56		Voraussichtliche Ausgaben 2023 u. 2024			934.096,57	878.159
Überschuß 2022		-72.619,81		Voraussichtlicher Überschuß 2023 u. 2024			40.553,90	4.001

<b>II. Weiterbildung</b>								
	<b>Aufwands- und Ertragsrechnung 2022</b>				<b>Etat 2023</b>			<b>Etat 2024</b>
Pos. Bezeichnung	Soll	Ist	Veränderungen		Soll	Ist	vorl. Ist	
			+	-		30.09.2023	31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Einnahmen</b>								
<b>1. Gebühren</b>								
1101 Weiterbildungsseminare	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0
1102 Prüfungsgebühren	200,00	140,00		60,00	200,00	70,00	70,00	140
1103 Erteilung Gebiets-/Bereichsbezeichnung	90,00	540,00	450,00		180,00	360,00	360,00	270
1104 Befugnis zur Weiterbildung	70,00	35,00		35,00	35,00	70,00	70,00	70
1105 Zulassung Weiterbildungsstätte	80,00	160,00	80,00		160,00	80,00	80,00	80
<b>2. Kapitalerträge</b>								
1201 Zinsen	-25,00	-24,70	0,30		-15,00	-15,20	-15,20	20
<b>3. Sonstige Einnahmen</b>								
1301 Sonstige Einnahmen	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0
Summe	415,00	850,30	530,30	95,00	560,00	564,80	564,80	580
Entnahme aus dem Vermögen		1.239,70			1.640,00	1.522,80	1.522,80	1.620
<b>Gesamt</b>	415,00	2.090,00			2.200,00	2.087,60	2.087,60	2.200
<b>B. Ausgaben</b>								
<b>1. Seminare, Prüfungen</b>								
2101 Seminare	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0
2102 Prüfungen	200,00	90,00	110,00		200,00	87,60	87,60	200
<b>2. Bürokosten</b>								
2201 Organisationskosten Apothekerkammer	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000
2202 Sonstige Bürokosten	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0
<b>3. Sonstige Ausgaben</b>								
2301 Sonstige Ausgaben	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0
Summe	2.200,00	2.090,00	110,00	0,00	2.200,00	2.087,60	2.087,60	2.200
<b>Gesamt</b>	2.200,00	2.090,00	110,00		2.200,00	2.087,60	2.087,60	2.200