

Haushaltsplan 2018 der Landesgeschäftsstelle Qesü

B. Ausgaben

Titel	Zweckbestimmung	IST 2016		Plan 2018		Kosten- schlüssel LQS/ LG Qesü	Plan LG Qesü 2018
		LQS	QSKH	LQS	QSKH		
Personalkosten		(individuell)					
411 3	Sitzungs- u. Reisekosten der Organe	13.701,05	EUR	18.000,00	EUR		- EUR
411 30	Reisekosten	4.476,05	EUR	6.000,00	EUR	0	- EUR
411 31	Sitzungsgelder	9.225,00	EUR	12.000,00	EUR	0	- EUR
4115	Sonstiges (Vermögenswirksame Leistungen)	73,15	EUR	160,00	EUR	1/4 ärztl. Ltr.	20,00 EUR
425 2	Bezüge der Angestellten (BAT)	156.130,30	EUR	163.600,00	EUR	1/4 ärztl. Ltr.	16.000,00 EUR
429 1	Sozialversicherungsbeiträge für Arbeiter und Angestellte	29.545,89	EUR	31.700,00	EUR	1/4 ärztl. Ltr.	3.000,00 EUR
429 2	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.000,00	EUR	2.100,00	EUR	1/4 ärztl. Ltr.	175,00 EUR
429 3	Altersversorgung	2.036,13	EUR	2.200,00	EUR	1/4 ärztl. Ltr.	304,00 EUR
Summe Personalkosten		203.486,52	EUR	217.760,00	EUR		19.499,00 EUR
Sächliche Verwaltungsausgaben		(Verhältnis Module)					
511 1	Drucksachen (Formulare, Bücher, Papier)	289,85	EUR	900,00	EUR	2/13	138,46 EUR
511 2	Sonstiges Büromaterial	223,51	EUR	300,00	EUR	2/13	46,15 EUR
513 1	Postgebühren (z.B. Porto)	1.012,83	EUR	1.200,00	EUR	2/13	184,62 EUR
513 2	Fernmeldegebühren	1.342,19	EUR	1.400,00	EUR	2/13	215,38 EUR
513 3	Bank- und Postscheckgebühren	-	EUR	-	EUR	pauschal	20,00 EUR
515 1	Beschaffung von Ausstattungsgegenständen und Geräten	1.764,18	EUR	1.500,00	EUR	pauschal	1.000,00 EUR
515 2	Unterhaltung der Ausstattungsgegenstände und Geräte	-	EUR				- EUR
517 1	Bewirtschaftung von Grundstücken und Räumen	2.500,00	EUR	2.550,00	EUR	2/13	392,31 EUR
518 1	Mieten u. Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume	6.420,00	EUR	6.500,00	EUR	2/13	1.000,00 EUR
518 2	Mieten und Pachten für Geräte und Maschinen	663,16	EUR	2.000,00	EUR	2/13	307,69 EUR
526 1	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	183,86	EUR	-	EUR	2/13	- EUR
525 3	Aus- und Fortbildung des Personals	2.500,00	EUR	4.000,00	EUR	2/13	615,38 EUR
527 1	Reisekostenvergütungen für Dienstreisen	4.659,64	EUR	5.500,00	EUR	pauschal	1.500,00 EUR
531 1	Öffentlichkeitsarbeit	-	EUR				- EUR
546 1	Vermischte Ausgaben	50.544,12	EUR	55.700,00	EUR		10.830,77 EUR
546 10	Sonst. Ausgaben (EDV-Dienstleistg., u.a.)	47.108,80	EUR	52.700,00	EUR	pauschal	10.000,00 EUR
546 13	Repräsentation	3.235,32	EUR	2.800,00	EUR	pauschal	800,00 EUR
546 14	Gehaltsrechnung	200,00	EUR	200,00	EUR	2/13	30,77 EUR
546 2	Versicherungen	750,00	EUR	850,00	EUR	2/13	130,77 EUR
685 3	Beiträge für Revision	900,00	EUR	950,00	EUR	2/13	146,15 EUR
Summe sächliche Verwaltungsausg.		73.753,34	EUR	83.350,00	EUR		16.507,69 EUR
Zwischensumme Kosten der LG		(Gemeinkostenschlüssel)					
Personalkostenanteil (Ist/Plan Kammer)		1.199.702,34	EUR	1.376.312,50	EUR	0,00737	10.143,58 EUR
Verwaltungskostenanteil		795.093,55	EUR	854.312,50	EUR	0,00737	6.296,38 EUR
GESAMTAUSGABEN		277.239,86	EUR	301.110,00	EUR		52.446,65

Erläuterungen zu den Planungsgrundsätzen:

1. Der Haushaltsplan bildet die voraussichtlich anfallenden Kosten für den Betrieb der Geschäftsstelle der LAG gem. Qesü-RL ("GS Qesü") bei der LÄK Brandenburg im Geschäftsjahr 01.01.2018 bis 31.12.2018 ab.
2. Die Ansätze der Personal- und Verwaltungskosten entwickeln sich aus den Planansätzen 2018 und dem Ergebnis 2016 für die LQS. Aufteilungsschlüssel basieren auf dem Anteil der Leistungsmodule oder des absehbaren Tätigkeitsanteils des ärztlichen Leiters. Positionen, die bereits dezidiert kalkuliert werden können, werden entsprechend pauschal budgetiert
3. Personal- und Verwaltungskostenanteile sind die Kosten, die anteilig aus der Tätigkeit der übrigen LÄK-Verwaltungsmitarbeiter (z. B. Rechtsabteilung, Buchhaltung, EDV, Rezeption) sowie der Vorhaltung der entsprechenden Infrastruktur voraussichtlich für den Betrieb der GS Qesü entstehen. Für den Betrieb der LQS werden diese nicht umgelegt, sondern als Gesellschafteranteil durch die LÄK getragen und sind daher nicht in den detaillierten Planansätzen enthalten. Für die Berechnung des Gemeinkostenschlüssels wurden nur die Kosten berücksichtigt, die nicht durch Gebührenerhebung refinanziert werden und für die reine, allgemeine Verwaltungsarbeit der LÄK entstehen. Bereits für die LQS oder andere Kostenstellen der Kammer angesetzte Beträge bleiben somit unberücksichtigt.
4. Da es sich bei dem Betrieb der Geschäftsstelle LAG Qesü um eine reine Dienstleistung der Kammer handelt, ist Kostenneutralität geboten. Es dürfen weder Beitragsmittel hierfür verwendet werden, noch darf die Kammer einen Gewinn erzielen. Entsprechend erfolgt mit dem Jahresabschluss 2018 erstmalig eine detaillierte Abrechnung aller zuordenbaren Kosten, der Kostenumlagen ggf. mit Anpassung der Umlageschlüssel sowie der Gemeinkostenanteile. Über die Verwendung nicht verbrauchter Mittel entscheidet die LAG, wobei bereits jetzt Konsens darüber besteht, dass grundsätzlich ein Vortrag von negativen oder positiven Ergebnissen in das kommende Geschäftsjahr erfolgen soll.
5. Aufgrund der Ausgestaltung der Vereinbarung zum Betrieb der LAG Qesü gehen die Beteiligten davon aus, dass ein Finanzierungsausfallrisiko für die LÄK nicht besteht. Somit ist eine Rücklagenbildung hierfür nicht erforderlich, der entsprechende Passus der Haushalts- und Kassenordnung der LÄK findet keine Anwendung.