

2022 2022 2022 2022 2022

Geschäfts-/Finanzbericht 2022

Nacht- und Notdienstfonds des
Deutschen Apothekerverbandes e. V.

Bericht der Geschäftsführung

Liebe Leserinnen und Leser,

der Geschäftsbericht des Jahres 2022 ist der zehnte Geschäftsbericht, den der NNF veröffentlicht. Er ist ein kleiner Ausschnitt des kontinuierlichen Wachstums. Gegründet 2013 für die Umsetzung des Apothekennotdienstsicherstellungsgesetzes (ANSG) hat sich der NNF zur zentralen Institution für Sonderformen der Apothekenfinanzierung weiterentwickelt. Am 19. September 2022 wurde mit dem ersten Auszahlungsbescheid für pharmazeutische Dienstleistungen ein weiterer Meilenstein für den NNF und die Apotheken in Deutschland erreicht.

Der NNF hat nun neben den Notdiensten und der Refinanzierung der Telematik-Infrastruktur mit der Honorierung pharmazeutischer Dienstleistungen einen dritten dauerhaften Arbeitsbereich.

Die durch das ANSG begründeten gesetzlichen Aufgaben der Notdienstfinanzierung und die Refinanzierung der TI wurden in gewohnter Routine präzise abgewickelt. Der Hauptfokus im Jahr 2022 lag auf dem Aufbau der dritten Filiale. Mit dem Schiedsspruch am 10.06.2022 konnten die Apotheken von den umfangreichen Vorarbeiten profitieren und direkt mit der Abrechnung pharmazeutischer Dienstleistungen starten.

Den Mitarbeitenden des NNF gebührt ein besonderer Dank. Sie haben neben den Daueraufgaben mehrere unerwartete außerordentliche Ereignisse mit großer Agilität und Flexibilität bewältigt:

- der Jahresanfang wurde durch die Abwicklung der Grippeimpfstoffrückerstattungsverordnung geprägt und
- zur Jahresmitte wurden in zwei aufwändigen Sonderaktionen die aus der AMPPreisV-Umstellung zum 15.12.2021 resultierenden Nachforderungen abgewickelt.

Die verwalteten Treuhandeinnahmen lagen bei knapp 341 Millionen Euro.

Der Jahresüberschuss von 858.117,14 Euro wird mit den Rücklagen der jeweiligen Filialen verrechnet.

Durch Synergieeffekte, die mit dem Aufbau der dritten Filiale erreicht wurden, konnten die Verwaltungskosten erstmals in allen drei Filialen auf unter ein Prozent der Treuhandeinnahmen gesenkt werden.

Berlin, Juni 2023


Ferdinand Ostrop

Geschäftsführer

Jahresabschluss 2022

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde mit Unterstützung der Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungsgesellschaft TREUBUCH Colonia Potberg Partnerschaft, Dortmund aus den Büchern des NNF unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und Anwendung zulässiger Bewertungsmethoden aufgestellt. Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung, dem Anhang und einer Jahresrechnung (PLAN-/IST-Vergleich) mit Erläuterungen. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren in Anlehnung an § 275 Abs. 2 HGB angewandt.

Gemäß Beschlussfassung des Geschäftsführenden Vorstandes des DAV e. V. vom 05.07.2022 und in Abstimmung mit dem Bundesministerium für Gesundheit hat der Geschäftsführer des Nacht- und Notdienstfonds die

Rödl & Partner GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Steuerberatungsgesellschaft

Straße des 17. Juni 106

10623 Berlin

(Rödl & Partner) mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2022 des NNF unter Einbeziehung der Buchführung sowie des zugrundeliegenden Kontrollsystems beauftragt.

Der Jahresabschluss 2022 des NNF weist einen **Jahresüberschuss** von

858.117,14 EUR

(Vorjahr: 1.162.149,24 EUR)

aus und schließt mit einer **Bilanzsumme** von

3.931.350,22 EUR

(Vorjahr: 3.028.046,29 EUR).

Der Jahresüberschuss resultiert auf der Einnahmenseite im Wesentlichen aus gestiegenen Zinseinnahmen und auf der Ausgabenseite aus geringerem Personalaufbau und nicht benötigten Planungsreserven für den Aufbau der dritten Filiale. Zusätzliche Mehreinnahmen wurden aufgrund erhobener Gebühren für Schätzungen, Widerspruchsbearbeitungen und Mahnungen sowie Einnahmen aus der Insolvenzbearbeitung/Vollstreckung und Einnahmen aus der Festsetzung von Zwangsgeldern erzielt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 durch Rödl und Partner erfolgte mit Unterbrechungen im April 2023. Mit Datum des 26.04.2023 wurde eine Bestätigung erteilt, dass die Prüfung zu keinen Einwendungen geführt hat.

In seiner Sitzung am 13.06.2023 nahm der Geschäftsführende Vorstand des DAV e. V. den Jahresabschluss 2022 zur Kenntnis und beschloss den Jahresüberschuss in die Rücklagen einzustellen.

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

Nacht- und Notdienstfonds des DAV e. V., Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	3.468.453,39	3.564.211,05
2. Sonstige betriebliche Erträge	27.625,11	39.475,18
3. Materialaufwand / Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.090.483,69	-801.565,77
4. Personalaufwand	-1.152.541,59	-979.734,47
a) Löhne und Gehälter	-958.656,78	-807.086,30
b) Altersvorsorge und Unterstützung	-193.884,81	-172.648,17
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-785.617,97	-660.293,75
6. Betriebsergebnis	467.435,25	1.162.092,24
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	390.681,89	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
9. Finanzergebnis	390.681,89	0,00
10. Ergebnis aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit	858.117,14	1.162.092,24
11. Sonstige Steuern	0,00	57,00
12. Jahresüberschuss/fehlbetrag	858.117,14	1.162.149,24
13. Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00
14. Einstellung in Rücklagen	-1.441.376,50	-1.162.149,24
15. Gewinnvortrag aus Vorjahr	583.259,36	583.259,36
16. Bilanzgewinn	0,00	583.259,36

Bezogen auf die einzelnen Aufgabenfelder stellt sich das Jahresergebnis 2022 wie folgt dar:

	PLAN 2022 EUR	IST 2022 EUR	Abweichung EUR	Abweichung %
1 Einnahmen	4.396.899,61	3.859.785,66	-537.113,95	-12,22%
Förderung der Nacht- und Notdienste (01)	1.000.000,00	1.021.585,30	21.585,30	2,16%
Förderung der Telematikinfrastruktur (02)	527.388,00	357.649,00	-169.739,00	-32,18%
Pharmazeutische Dienstleistungen (03)	2.869.511,61	2.480.551,36	-388.960,25	-13,55%
2 Ausgaben	3.899.568,00	3.001.668,52	-897.899,48	-23,03%
Förderung der Nacht- und Notdienste (01)	1.663.662,61	1.272.117,08	-391.545,53	-23,54%
Förderung der Telematikinfrastruktur (02)	366.393,78	290.434,00	-75.959,78	-20,73%
Pharmazeutische Dienstleistungen (03)	1.869.511,61	1.439.117,44	-430.394,17	-23,02%
GESAMTERGEBNIS (00) 2022	497.331,61	858.117,14	360.785,53	72,54%
Förderung der Nacht- und Notdienste (01)	-663.662,61	-250.531,78	413.130,83	62,25%
Förderung der Telematikinfrastruktur (02)	160.994,22	67.215,00	-93.779,22	-58,25%
Pharmazeutische Dienstleistungen (03)	1.000.000,00	1.041.433,92	41.433,92	4,14%

Bilanz 2022**Nacht- und Notdienstfonds des DAV e. V., Berlin**

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA	2022 EUR	2021 EUR
<u>A Anlagevermögen</u>		
I. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00	1,00
<u>B Umlaufvermögen</u>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.155,71	137.596,37
2. Sonstige Vermögensgegenstände	73.810,68	18.142,72
	75.966,39	155.739,09
II. Guthaben bei Kreditinstituten, Kassenbestand	3.854.408,62	2.872.306,20
	3.930.375,01	3.028.045,29
<u>C Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
I. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	974,21	0,00
	3.931.350,22	3.028.046,29
PASSIVA		
<u>A Eigenkapital</u>		
I. Rücklagen	3.708.397,32	2.267.020,82
II. Bilanzgewinn	0,00	583.259,36
davon Gewinnvortrag: 0,00 EUR / 583.259,36 EUR		
	3.708.397,32	2.850.280,18
<u>B Rückstellungen</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	64.800,00	68.400,00
<u>C Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	138.609,87	96.685,16
davon mit einer Restlaufzeit		
bis zu 1 Jahr: 138.609,87 EUR / 96.685,16 EUR		
2. Sonstige Verbindlichkeiten	19.543,03	12.680,95
davon Steuern: 16.937 EUR / 10.849,95 EUR		
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:		
1.855 EUR / 1.831,00 EUR		
davon mit einer Restlaufzeit		
bis zu 1 Jahr: 19.543 EUR / 12.680,95 EUR		
	158.152,90	109.366,11
	3.931.350,22	3.028.046,29

Entwicklung des Treuhandvermögens

Die Entwicklung des Treuhandvermögens zeigt die nachfolgende Übersicht:

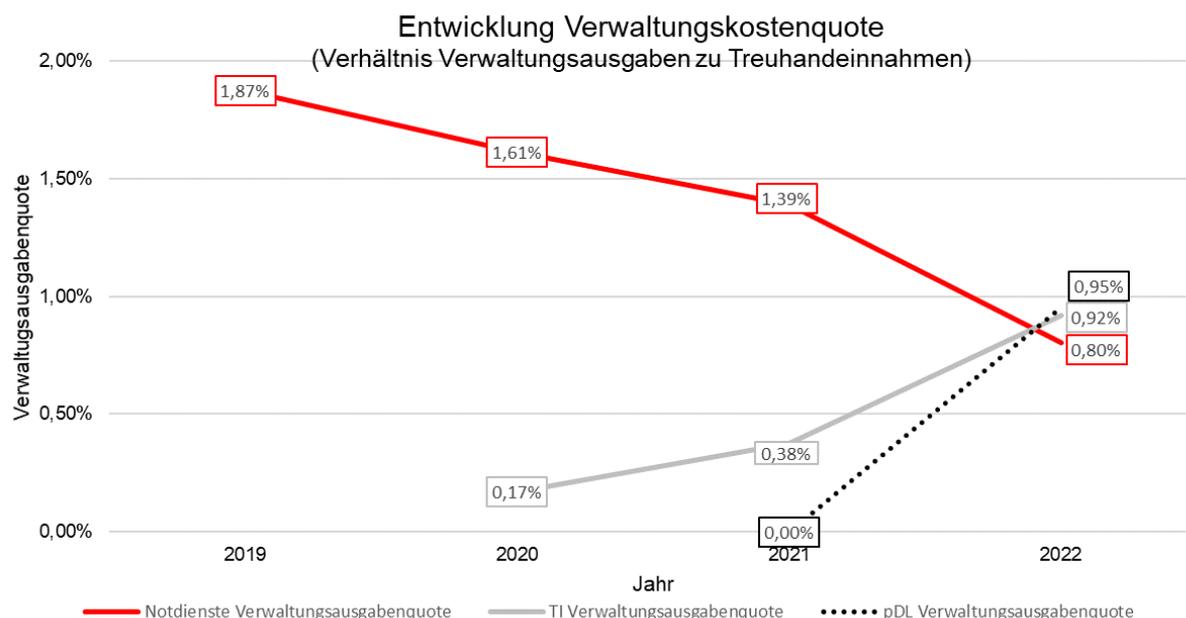
Förderung des Nacht- und Notdienstes	2021 Gesamt	2022 Gesamt
Treuhandeinnahmen	152.687.063 €	158.444.474 €
Verwaltungskosten	2.120.717 €	1.272.117 €
Verwaltungsausgabenquote	1,39%	0,80%

Förderung der Tele- matikinfrastruktur	2021 Gesamt	2022 Gesamt
Treuhandeinnahmen	74.729.588 €	31.599.399 €
Verwaltungskosten	281.300 €	290.434 €
Verwaltungsausgabenquote	0,38%	0,92%

Förderung pharmazeutischer DL	2021 Gesamt	2022 Gesamt
Treuhandeinnahmen	5.721.789 €	150.859.363 €
Verwaltungskosten	- €	1.439.117 €
Verwaltungsausgabenquote	0,00%	0,95%

Gesamt	2021 Gesamt	2022 Gesamt
Treuhandeinnahmen	233.138.440 €	340.903.235 €
Verwaltungskosten	2.402.017 €	3.001.669 €
Verwaltungsausgabenquote	1,03%	0,88%

Die Entwicklung der Verwaltungskostenquote zeigt die nachfolgende Übersicht:



Ausblick 2023

Der NNF ist in seinen Grundstrukturen mit einem motivierten und kompetenten Personalstamm sowie bewährten externen Partnern weiterhin gut aufgestellt und auch für etwaige zukünftige Entwicklungen bestens gerüstet.

Der Haushaltsplan 2023 wurde im Oktober vom NNF aufgestellt und durch den Geschäftsführenden Vorstand des DAV e. V. (GfV DAV) am 30.11.2022 beschlossen.

Auf der Grundlage der durchgeführten Einzelplanungen für den

- Teilhaushalt 01 – „Förderung der Nacht- und Notdienste“,
- Teilhaushalt 02 – „Förderung der Telematikinfrastruktur“ sowie den
- Teilhaushalt 03 – „Förderung pharmazeutischer Dienstleistungen“,

hat der **Gesamt-Haushaltsplan 2023** des Nacht- und Notdienstfonds des DAV e. V. (NNF) auf der **Ausgabenseite** ein Gesamtvolumen von

2.915.575,68 EUR

und auf der Einnahmenseite ein Gesamtvolumen von

2.218.657,08 EUR

Die Haushaltsplanung 2022 schließt damit mit einem geplanten **Jahresfehlbetrag** von

-696.918,60 EUR,

um die Rücklagen auf angemessene Höhe anzupassen.

Im Einzelnen:

lfd.Nr.	Budgetposition	PLAN 2022 EUR	PLAN 2023 EUR	Abweichung EUR	Abweichung %
1	Einnahmen	4.394.399,61	2.218.657,08	-2.175.742,53	-49,51%
	Förderung der Nacht- und Notdienste (01)	1.000.000,00	726.115,11	-273.884,89	-27,39%
	Förderung der Telematikinfrastruktur (02)	527.388,00	183.134,00	-344.254,00	-65,28%
	Pharmazeutische Dienstleistungen (03)	2.867.011,61	1.309.407,96	-1.557.603,64	-54,33%
2	Ausgaben	3.899.568,00	2.915.575,68	-983.992,32	-25,23%
	Förderung der Nacht- und Notdienste (01)	1.663.662,61	1.226.115,11	-437.547,50	-26,30%
	Förderung der Telematikinfrastruktur (02)	366.393,78	380.052,60	13.658,82	3,73%
	Pharmazeutische Dienstleistungen (03)	1.869.511,61	1.309.407,96	-560.103,64	-29,96%
	GESAMTERGEBNIS 2023	494.831,61	-696.918,60	-1.191.750,21	-240,84%

Nacht- und Notdienstfonds des
Deutschen Apothekerverbandes e. V.

Friedrichstraße 60
10117 Berlin

www.dav-notdienstfonds.de