

III. ERFOLGSRECHNUNG

1. Erfolgsrechnung Landesgeschäftsstelle (LG)
2. Erfolgsrechnung Prüfgruppe (PG)
3. Erfolgsrechnung BKK-Vertragsarbeitsgemeinschaft Bayern (VAG)

Zweckbestimmung	Konten- Klasse Gruppe Art Konto	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR	Haushalts- plan 2023 EUR	Veränderung Re-Erg./HPI. Sp.3 / Sp.4 2023 in %	Rechnungs- ergebnis 2022 EUR	Rechnungs- ergebnis 2021 EUR
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7
<u>Einnahmen</u>						
Verb.beiträge	25	17.426.292,97	17.438.000,00	-0,07	17.117.781,05	17.006.842,24
Vermögenserträge	3	289.462,50	22.000,00	> 100,00	1.587.418,23	10.257,39
	25-3	17.715.755,47	17.460.000,00	1,46	18.705.199,28	17.017.099,63
<u>Ausgaben</u>						
Pers. Verw. K.	70	6.970.548,00	7.387.000,00	-5,64	6.869.239,33	6.700.970,67
Sächl. Verw. K.	71	1.321.681,02	1.496.000,00	-11,65	1.338.110,50	1.165.617,81
Selbstverw.	72	49.953,79	61.000,00	-18,11	45.412,40	23.862,59
Verg.a.andere	73	8.917.828,61	9.125.000,00	-2,27	8.858.445,04	8.961.185,91
Gerichtskosten	74	21.917,52	93.000,00	-76,43	185.284,08	1.408,17
Ausschüsse	75	411.172,83	480.000,00	-14,34	389.266,48	416.527,91
Erstattungen	76	-409.517,56	-383.000,00	6,92	-420.906,21	-339.605,86
Besondere Aufgaben	77	59.231,29	56.000,00	5,77	46.281,42	34.291,16
Vermögensaufw.	6	327,98	1.000,00	-67,20	411,97	0,57
	6-7	17.343.143,48	18.316.000,00	-5,31	17.311.545,01	16.964.258,93
Überschuß der Einnahmen / Ausgaben ergibt:		372.611,99	-856.000,00		1.393.654,27	52.840,70
ZUFÜHRUNG/ENTNAHME (Konto 1904)		372.611,99	-856.000,00		1.393.654,27	52.840,70

ERLÄUTERUNGEN:

Der Haushaltsplan 2023 schließt mit einem Überschuss der Ausgaben in Höhe von T€ 856 ab (Haushaltsplan 2023, Seite 10). Dafür verantwortlich ist die geplante allgemeine Vermögensentnahme in Höhe von T€ 653, die Nachversicherung DO Tarif R7 (HPR) in Höhe von T€ 157 und die Stützung Prüfgruppe MTV Tarif R6 (HPR) in Höhe von T€ 55. Mehreinnahmen aufgrund von Rundungsdifferenzen in Höhe von T€ 9 (Mitgliedsbeitrag pro Kopf) reduzieren den Haushaltsplanansatz 2023 (Seite 10).

Die Jahresrechnung 2023 schließt mit einem Überschuss der Einnahmen in Höhe von EUR 372.611,99 ab. Im Wesentlichen sind dafür Minderausgaben sowie Mehreinnahmen bei verschiedenen Kontengruppen verantwortlich. Die Einsparungen werden in das Verwaltungsvermögen zurückfließen (Haushaltsplan 2023, Seite 3).

Zweckbestimmung	Konten- Klasse Gruppe Art Konto	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR	Haushalts- plan 2023 EUR	Veränderung Re-Erg./HPl. Sp.3 / Sp.4 2023 in %	Rechnungs- ergebnis 2022 EUR	Rechnungs- ergebnis 2021 EUR
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7
Umlagen	29	857.037,12	919.000,00	-6,74	724.345,04	975.307,95
Pers. Verw. K.	50	705.887,34	751.000,00	-6,01	601.893,71	894.918,71
Sächl. Verw. K.	51 / 56	151.149,78	168.000,00	-10,03	122.451,33	80.389,24
	5	857.037,12	919.000,00	-6,74	724.345,04	975.307,95
Überschuß der Einnahmen / Ausgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NACHRICHTLICH:

Einnahmen:

EUR

BKKen/Umlage	818.452,14
Beitragsstützung Landesverband für Nachversicherung HPR	55.000,00
Überschuss 2023 (Auskehrung erfolgt im Jahr 2024/Konto 12100 Vermögensrechnung)	-62.281,18
Bundesknappschaft	25.078,54
BKK LV für Verbandsaufgaben	20.787,62

Gesamt**857.037,12**

Zur Finanzierung des Haushaltsplanes 2024 wurde eine Beitragsstützung i.H. von EUR 39.000 aus dem Teilüberschuss 2023 beschlossen. Für den übersteigenden Betrag i.H. von EUR 23.281,18 erfolgt die Auskehrung im Jahr 2024.

Zweckbestimmung	Konten- Klasse Gruppe Art Konto	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR	Haushalts- plan 2023 EUR	Veränderung Re-Erg./HPI. Sp.3 / Sp.4 2023 in %	Rechnungs- ergebnis 2022 EUR	Rechnungs- ergebnis 2021 EUR
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7
Einnahmen						
Erstattungen	27	606.585,21	604.000,00	0,43	625.999,97	624.663,33
Auflösung Rücklagen	46	7.577,78	212.000,00	-96,43	-63.579,48	-40.251,45
	27 / 46	614.162,99	816.000,00	-24,73	562.420,49	584.411,88
Ausgaben						
Pers. Verw. K.	40	512.785,82	598.000,00	-14,25	528.215,44	490.562,72
Sächl. Verw. K.	41	91.018,85	198.000,00	-54,03	18.553,56	81.098,92
Verg. f. Verw.zwecke Bes. Aufgaben	43 / 47	10.358,32	20.000,00	-48,21	15.651,49	12.750,24
	40-47	614.162,99	816.000,00	-24,73	562.420,49	584.411,88
Überdeckung		0,00	0,00		0,00	0,00
Vortrag Ergebnis VAG/ Kfr. Verpflichtung	27	0,00	0,00		0,00	0,00
Überschuß der Einnahmen / Ausgaben		0,00	0,00		0,00	0,00

NACHRICHTLICH:

Erläuterung Kontenklasse 46:

Im Berichtsjahr erfolgte eine Teilverwendung des Überschusses 2021 und 2021 sowie des Jahres 2022 gemäß Haushaltsplan 2023 (Haushaltsplan 2023, Seite 35). Infolge des Mehrergebnisses 2022 erfolgte eine Umwidmung des Überschusses 2022 zu Gunsten des BKK Familienportals i. H. von EUR 34.864,89 (Entscheidung VAG-Vertragsausschusssitzung vom 23.10.2023).

Zum 31.12.2023 ist der Überschuss i.H. von EUR 196.715,45 als Vortrag/Verpflichtung in der Vermögensrechnung (Bilanzkonto12100) enthalten.

Zum 1.1.2024 ist die VAG in den BKK Landesverband integriert. Die bisherige Gesellschaft bürgerlichen Rechts "BKK Vertragsarbeitsgemeinschaft Bayern" geht damit unter.

Nach Feststellung des Jahresüberschusses wird dessen Verwendung i. H. von EUR 100.000,00 zu Gunsten des BKK Familienportals durch eine Umwidmung erfolgen. Der restliche Überschuss wird dem BKK Landesverband Bayern zur Sicherstellung der verbleibenden Ausgaben aus der Zeit der VAG zufließen (Umsatzsteuererklärung 2023 und LPA Prüfungen). Diese Entscheidungen beruhen auf dem Beschluss der VAG-Vertragsausschuss vom 23.10.2023.

Weitere Einnahmen erfolgten für das Vertragsjahr 2022 aus den Projekten HzV, Hallo Baby, BKK Starke Kids und HKSu35 mit den NICHT-VAG-Kassen in Höhe von insgesamt EUR 12.293,89.

<u>Zusammensetzung Verbrauch Rücklagen/Vermögensrechnung Bilanzkonto 12119</u>		EUR
Überschuss 2020	52.384,32	
Verwendung Teilüberschuss 2020 zur Finanzierung Haushaltsplan 2023	-25.384,32	
Ausgabenreste 2020 gem. § 18 SVHV für Haushaltsplan 2021	-27.000,00	
Verwendung Teilüberschuss 2020 zur Finanzierung Haushaltsplan 2023	<u>-25.384,32</u>	0,00
Überschuss 2021		
	96.614,99	
Teilverwendung zur Finanzierung Haushaltsplan 2022	-32.000,00	
Teilverwendung zur Finanzierung Haushaltsplan 2023	<u>-64.614,99</u>	0,00
Summe Bilanzkonto 12119		<u>0,00</u>

ERLÄUTERUNGSTEIL ERFOLGSRECHNUNG

- Landesgeschäftsstelle -

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Zweckbestimmung	Konten- Klasse Gruppe Art Konto	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR	Haushalts- plan 2023 EUR	bewilligte überpl.(Ü) außerp.(a) Ausgaben EUR	Haushalts- über-(+) unter-(-) schreitung EUR	Rechnungs- ergebnis 2022 EUR
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7
Verbandsbeträge						
Mitgliedsbeitrag (incl. Wohnortb.)	25000	8.701.071,76	8.712.000,00	0,00	-10.928,24	8.543.698,45
Umlage §213 SGB V (DO-Angestellte)	25005	101.663,10	102.000,00	0,00	-336,90	101.038,35
Systemvertragskosten	25007	304.989,30	306.000,00	0,00	-1.010,70	370.473,95
Wohnortbeiträge für andere LV (ab 2017)	25009	8.318.568,81	8.318.000,00	0,00	568,81	8.102.570,30
		17.426.292,97	17.438.000,00	0,00	-11.707,03	17.117.781,05

ERLÄUTERUNGEN:

25000 und 25009 Mitglieds- und Wohnortbeitrag

Die Haushaltsplanung 2023 hat die Mitglieds- und Wohnortbeiträge einschließlich der Fachberatung festgesetzt. Mindereinnahmen ergeben sich beim Mitgliedsbeitrag in Folge niedrigerer Versichertenzahlen gegenüber der Planung (minus 8.230 Versicherte). Beim Wohnortbeitrag sind Rundungen bei den Nachkommastellen (HPL: ungerundeter Wert) für die Mindereinnahmen verantwortlich.

25005 Umlage § 213 SGB V (DO- Angestellte)

Die Haushaltsplanung 2023 hat diese Umlage gemäß dem Wirtschaftsplan des BKK Landesverbandes NORDWEST übernommen. Die Einnahmen sind deckungsgleich mit den Ausgaben auf Seite 87 (Konto 73202).

25007 Systemvertragskosten

Der Verwaltungsrat des BKK Landesverbandes NORDWEST hat in seiner Sitzung am 07.12.2022 der Finanzierung des Wirtschaftsplanes "Systemaufgaben" für das Jahr 2023 den Umlageanteil für die systemischen Aufgaben auf 0,09 €/Versicherten zugestimmt. Diese Umlagen werden übernommen und sind deckungsgleich mit den Ausgaben auf Seite 87 (Konto 73201).

25009 Wohnortbeiträge für andere LV

Diese Beiträge werden in gleicher Höhe an andere Landesverbände abgeführt (Konto 73209, Seite 87). Siehe hierzu auch die Vorbemerkungen im Haushaltsplan 2023, Seite 2.