

## **III. ERFOLGSRECHNUNG**

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

1. Landesgeschäftsstelle (LG)  
BKK Landesverband Bayern

Zweckbestimmung	Konten- Klasse Gruppe Art Konto	Rechnungs- ergebnis 2022 EUR	Haushalts- plan 2022 EUR	Veränderung Re-Erg./HPI. Sp.3 / Sp.4 2022 in %	Rechnungs- ergebnis 2021 EUR	Rechnungs- ergebnis 2020 EUR
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7
<u>Einnahmen</u>						
Verb.beiträge	25	17.117.781,05	17.119.371,00	-0,01	17.006.842,24	16.915.793,31
Vermögenserträge	3	1.587.418,23	-5.000,00	>100,00	10.257,39	16.262,70
	25-3	18.705.199,28	17.114.371,00	9,30	17.017.099,63	16.932.056,01
<u>Ausgaben</u>						
Pers. Verw. K.	70	6.869.239,33	6.920.000,00	-0,73	6.700.970,67	6.406.529,48
Sächl. Verw. K.	71	1.338.110,50	1.391.700,00	-3,85	1.165.617,81	1.111.495,61
Selbstverw.	72	45.412,40	61.000,00	-25,55	23.862,59	28.634,14
Verg.a.andere	73	8.858.445,04	8.885.180,00	-0,30	8.961.185,91	8.761.993,40
Gerichtskosten	74	185.284,08	86.000,00	115,45	1.408,17	64.451,05
Ausschüsse	75	389.266,48	475.000,00	-18,05	416.527,91	394.491,25
Erstattungen	76	-420.906,21	-358.630,00	17,37	-339.605,86	-325.561,58
Besondere Aufgaben	77	46.281,42	54.000,00	-14,29	34.291,16	61.791,27
Sonstige Aufgaben	79	0,00	0,00	0,00	0,00	131.696,28
Vermögensaufw.	6	411,97	1.000,00	-58,80	0,57	1.415,73
	6-7	17.311.545,01	17.515.250,00	-1,16	16.964.258,93	16.636.936,63
Überschuß der Einnahmen / Ausgaben ergibt:		1.393.654,27	-400.879,00		52.840,70	295.119,38
ZUFÜHRUNG/ENTNAHME (Konto 1904)		1.393.654,27	-400.879,00		52.840,70	295.119,38

**ERLÄUTERUNGEN:**

Der Haushaltsplan 2022 schließt mit einem Überschuss der Ausgaben in Höhe von T€ 401 ab (Haushaltsplan 2022, Seite 10). Dafür verantwortlich sind die geplanten Ausgabenstützungen mittels Vermögensentnahmen für Instandhaltung und Instandsetzung Gebäude in Höhe von T€ 22,6, die Nachversicherung DO Tarif R7 (HPR) in Höhe von T€ 133 sowie die Übertragung gem. § 18 SVHV ("sachliche und zeitliche Bindung von Ausgaben") für die Haushaltsstellen 7103, 7108, 7110, 7300, 7330 und 7700 in Höhe von insgesamt T€ 137 (Haushaltsplan 2022, Seite 5). Mehreinnahmen aufgrund von Rundungsdifferenzen in Höhe von T€ 19 (Mitgliedsbeitrag pro Kopf) reduzieren den Haushaltsplanansatz 2022 (Seite 10).

Die Jahresrechnung 2022 schließt mit einem Überschuss der Einnahmen in Höhe von EUR 1.393.654,27 ab. Im Wesentlichen sind dafür Minderausgaben sowie Mehreinnahmen bei verschiedenen Kontengruppen verantwortlich. Die Einsparungen werden in das Verwaltungsvermögen zurückfließen (Haushaltsplan 2023, Seite 3).

## 2. Prüfgruppe (PG)

**BKK Landesverband Bayern**

Zweckbestimmung	Konten- Klasse Gruppe Art Konto	Rechnungs- ergebnis  2022 EUR	Haushalts- plan  2022 EUR	Veränderung Re-Erg./HPI. Sp.3 / Sp.4 2022 in %	Rechnungs- ergebnis  2021 EUR	Rechnungs- ergebnis  2020 EUR
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7
<u>Einnahmen</u>						
Umlagen	29	724.345,04	832.000,00	-12,94	975.307,95	974.574,82
<u>Ausgaben</u>						
Pers. Verw. K.	50	601.893,71	709.000,00	-15,11	894.918,71	886.531,52
Sächl. Verw. K.	51 / 56	122.451,33	129.000,00	-5,08	80.389,24	88.043,30
	5	724.345,04	838.000,00	-13,56	975.307,95	974.574,82
<u>Überschuß der Einnahmen / Ausgaben</u>		0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00

**NACHRICHTLICH:**Einnahmen:

EUR

BKKen/Umlage	780.512,64
Überschuss 2022 (Auskehrung erfolgt im Jahr 2023/Konto 12100 Vermögensrechnung)	-100.241,47
Bundesknappschaft	26.073,87
BKK LV für Verbandsaufgaben	18.000,00
Nachversicherung DO-Mitarbeiter für HPR (Beitragsstützung LV)	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>724.345,04</b>

Der Haushaltsplan 2022 schließt mit einem Überschuss der Ausgaben in Höhe von T€ 6 ab (Haushaltsplan 2022, Seite 26). Dafür verantwortlich ist die Übertragung gem. § 18 SVHV ("sachliche und zeitliche Bindung von Ausgaben") für die Haushaltsstelle 5103 in Höhe von T€ 6 (Haushaltsplan 2022, Seite 32).

Zweckbestimmung	Konten- Klasse Gruppe Art Konto	Rechnungs- ergebnis 2022 EUR	Haushalts- plan 2022 EUR	Veränderung Re-Erg./HPI. Sp.3 / Sp.4 2022 in %	Rechnungs- ergebnis 2021 EUR	Rechnungs- ergebnis 2020 EUR
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7
<u>Einnahmen</u>						
Erstattungen	27	625.999,97	603.000,00	3,81	597.663,33	561.246,84
Auflösung Rücklagen	46	-63.579,48	100.000,00	-163,58	-40.251,45	22.867,53
	27 / 46	562.420,49	703.000,00	-20,00	557.411,88	584.114,37
<u>Ausgaben</u>						
Pers. Verw. K.	40	528.215,44	567.000,00	-6,84	490.562,72	461.207,89
Sächl. Verw. K.	41	18.553,56	136.000,00	-86,36	81.098,92	117.177,84
Verg. f. Verw.zwecke Bes. Aufgaben	43 / 47	15.651,49	23.000,00	-31,95	12.750,24	5.728,64
	40-47	562.420,49	726.000,00	-22,53	584.411,88	584.114,37
Überdeckung		0,00	-23.000,00		-27.000,00	0,00
Vortrag Ergebnis VAG/ Kfr. Verpflichtung	27	0,00	0,00		0,00	0,00
<u>Erfolgsrechnung</u>		0,00	0,00		-27.000,00	0,00

**NACHRICHTLICH:**

Der Haushaltsplan 2022 schließt mit einem Überschuss der Ausgaben in Höhe von T€ 23 ab (Haushaltsplan 2022, Seite 34). Dafür verantwortlich sind die Übertragungen gem. § 18 SVHV ("sachliche und zeitliche Bindung von Ausgaben") für die Haushaltsstellen 4103 und 4108 in Höhe von insgesamt T€ 23 (Haushaltsplan 2022, Seite 40).

Erläuterung Kontenklasse 46:

Im Berichtsjahr erfolgte eine Teilverwendung des Überschusses 2019 und 2021, die Verwendung von Ausgabenresten aus den Jahren 2020 und 2021 gemäß Haushaltsplan 2022 (Haushaltsplan 2022, Seite 35) und die Zuführung des Überschusses aus dem Berichtsjahr in Höhe von EUR 136.864,89 Dieser Überschuss ist als Vortrag/Verpflichtung in der Vermögensrechnung (Bilanzkonto 12100) enthalten.

Weitere Einnahmen erfolgten für das Vertragsjahr 2021 aus den Projekten HzV, BSK, Tonsillotomie, VersorgungPlus, Hallo Baby, Kinderwunsch, Parkinson, ZMI, Cyberknife und Neolexon mit den NICHT-VAG-Kassen in Höhe von insgesamt EUR 16.375,61.

<u>Zusammensetzung Rücklagen 31.12.2022/Vermögensrechnung Bilanzkonto 12119</u>		EUR
Überschuss 2019	154.909,80	
Verwendung Teilüberschuss 2019 zur Finanzierung Haushaltsplan 2020	-65.000,00	
Verwendung Teilüberschuss 2019 zur Finanzierung Haushaltsplan 2021	-42.000,00	
Verwendung Teilüberschuss 2019 zur Finanzierung Haushaltsplan 2022	<u>-47.909,80</u>	0,00
Überschuss 2020	52.384,32	
Verwendung Teilüberschuss 2020 zur Finanzierung Haushaltsplan 2023	-25.384,32	25.384,32
Ausgabenreste 2020 gem. § 18 SVHV für Haushaltsplan 2021	<u>-27.000,00</u>	
Übertrag nächste Seite		25.384,32

Übertrag		25.384,32
Überschuss 2021	96.614,99	
Teilverwendung zur Finanzierung Haushaltsplan 2022	-32.000,00	
Teilverwendung zur Finanzierung Haushaltsplan 2023	<u>-47.909,80</u>	47.909,80
Rest Vermögenszuführung Bilanzkonto 12119	16.705,19	16.705,19
<b>Summe Bilanzkonto 12119</b>		<b><u>89.999,31</u></b>