



# TOP 4 JAHRESABSCHLUSS 2013

# Bestätigungsvermerke zum Jahresabschluss 2013

*Die Prüfung hat die Einhaltung der Grundsätze des öffentlichen Haushaltsrechts bestätigt. Die von der VV zur Verfügung gestellten Mittel sind **sparsam und wirtschaftlich** verwendet worden.*

*Des Weiteren wurde für die Buchführung des Geschäftsjahres 2013, für den Jahresabschluss zum 31.12.2013 nebst Anhang sowie für den Lagebericht und die Wirtschaftsführung 2013 der **uneingeschränkte Bestätigungsvermerk** erteilt.*

# Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung

	Plan 2013 (in T€)	Ist 2013 (in T€)	Delta (in T€)
Betriebliche Erträge	54.253,4	55.525,0	1.271,6
Betriebsaufwand	-55.562,1	-54.147,3	1.414,8
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-1.308,7</b>	<b>1.377,7</b>	<b>2.686,4</b>
Finanzergebnis	699,6	1.983,6	1.284,0
Einkommens-/Ertragssteuern	0,0	0,0	0,0
Sonstige Steuern	-0,7	-0,7	0,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-609,8</b>	<b>3.360,6</b>	<b>3.970,4</b>
Veränderung der Rücklagen	609,8	0,0	-609,8
Ergebnisvortrag aus Vorjahr	0,0	0,0	0,0
<b>Bilanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>3.360,7</b>	<b>3.360,7</b>

<b>Wesentliche Positionen des Jahresergebnisses 2013</b>	<b>(in T€)</b>
<b>Zuführung Prozesskostenrückstellung</b> für Rechtsstreitigkeit mit der ILV zum LEH-Leasingvertrag	<b>-1.652</b>
<b>Höheres Finanzergebnis</b> u. a. durch geringere Abschreibungen auf Finanzanlagen	<b>1.284</b>
<b>Mehrerträge aus Beiträgen</b> durch Endabrechnung aus Vorjahren (u. a. nach BPs)	<b>904</b>
<b>Verschobene Aufwendungen für die LEH-Instandhaltung</b> Aufgrund von zusätzlich erforderlichen Brandschutzgutachten	<b>749</b>
<b>Veränderungen von Pensionsrückstellungen</b> wegen Heraufsetzung des Renteneintrittalters auf 67	<b>694</b>
<b>Geringere Abschreibungen auf Beitragsforderungen</b> aufgrund zu hohem Planansatz mangels Erfahrungswerten	<b>593</b>
<b>Nicht geplante Jahresabschlussbuchungen</b> für Auflösung/Herabsetzung von EWB und Rückstellungen	<b>474</b>
<b>Geringere Abschreibungen auf Anlagevermögen</b> durch sparsame Beschaffung und verschobene Investitionen	<b>377</b>
<b>Summe</b>	<b>3.423</b>

# Vermögenslage

	2013 (in T€)	2012 (in T€)	Delta (in T€)
Anlagevermögen	211.852	203.080	8.772
Umlaufvermögen	51.673	57.213	-5.540
Rechnungsabgrenzung	331	280	51
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>263.856</b>	<b>260.573</b>	<b>3.283</b>
Eigenkapital	152.382	149.021	3.361
Langfr. Fremdkapital	101.830	102.623	-793
Kurzfr. Fremdkapital	9.644	8.929	715
<b>Gesamtkapital</b>	<b>263.856</b>	<b>260.573</b>	<b>3.283</b>

# Kennzahlen – Ertragslage

	2013	2012	Delta
<b>Gesamterträge</b>	<b>62.727 T€</b>	<b>78.756 T€</b>	<b>-16.029 T€</b>
Davon Anteil Beitrag	66,2 %	65,7 %	0,5 %
Davon Anteil Gebühren	12,2 %	10,9 %	1,3 %
Davon Anteil Entgelte	4,2 %	3,5 %	0,7 %
Davon Anteil sonst. betr. Erträge	6,2 %	10,7 %	-4,5 %
Davon Anteil Finanzerträge	11,2 %	9,2 %	2,0 %
<b>Summe</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	

# Entwicklung der Rücklagen in 2013\*\*

		in Mio. €			
		Stand 01.01.2013	EV* 2012	Plan 2013	Stand 31.12.2013
<b>Rücklagen</b>	<b>Ausgleichsrücklage</b>	24,35	0,00	0,00	24,35
	<b>Liquiditätsrücklage</b>	21,33	0,00	0,00	21,33
	<b>LEH-Instandhaltungsrücklage</b>	11,40	0,96	0,00	12,36
	<b>Risiken Pens. außerhalb BilMoG</b>	14,96	0,20	0,00	15,16
	<b>Kredittilgungsrücklage LEH</b>	56,07	0,60	0,00	56,67

\* EV = Ergebnisverwendung

\*\* vor Ergebnisverwendung in 2014 (Beschluss der VV)

# Risiken ausfinanziert!

Risiken		Risikohöhe in Mio. €	Deckung in Mio. €		
			Ist 2012	Ist 2013	Inkl. EV 2013*
<b>Rücklagen</b>	Ausgleichsrücklage	24,35	24,35	24,35	24,35
	Liquiditätsrücklage	21,33	21,33	21,33	21,33
	LEH-Instandhaltungsrücklage	12,36	11,40	12,36	12,36
	Risiken Pens. außerhalb BilMoG	15,16	14,96	15,16	15,16
	Kredittilgungsrücklage LEH	56,67	56,07	56,67	56,67
<b>Rückstellungen</b>	Pensionsrückstellungen BilMoG	39,72	39,53	39,72	39,72
	Steuerrückstellungen	1,17	1,17	1,17	1,17
	<b>Risikodeckung absolut</b>	<b>170,76</b>	<b>168,81</b>	<b>170,76</b>	<b>170,76</b>
	<b>Risikodeckung relativ</b>		<b>98,9%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
	Ergebnisvortrag auf Folgejahre		11,66	3,36	0,00
	Rüchl. bildungspolitische Zwecke		0,00	0,00	15,02

\* EV = Ergebnisverwendung



# Ergebnisverwendungsvorschlag: Entscheidung durch die Vollversammlung

	2013 (in T€)
Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr (31.12.2013)	*11.656,7
Jahresergebnis 2013	**3.360,6
<b>Zuführung zur Rücklage für bildungspolitische Zwecke insgesamt</b>	<b>15.017,4</b>

\* Zuführung beschlossen auf der VV vom 10.01.2014

\*\* Zuführung grundsätzlich beschlossen auf der VV vom 10.01.2014, Beschluss über exakte Höhe steht noch aus