

Sparkassenverband Bayern
Teilhaushalte 01, 02, 011

Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023

Vermögen

	EUR	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen		836.853,75		497
II. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen	1.239.101.465,10			1.239.092
davon Stammkapital I: EUR 230.977 (Vorjahr: TEUR 230.977)				
davon Stammkapital II: EUR 606.758 (Vorjahr: TEUR 606.758)				
davon Treuhandvermögen: EUR 375.543 (Vorjahr: TEUR 375.543)				
davon Stiftungen: EUR 255.646,94 (Vorjahr: TEUR 256)				
2. Sonstige Ausleihungen	38.864.448,31			38.865
davon Treuhandvermögen: EUR 38.864.448,31 (Vorjahr: TEUR 38.865)				
		1.277.965.913,41	1.278.802.767,16	1.277.957 1.278.454
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte		82.172,58		98
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.785.311,35			619
2. Forderungen gegen andere Haushalte	92.820,21			87
3. Forderungen gegen Verbundunternehmen	9.712.275,28			9.579
4. Sonstige Vermögensgegenstände	345.721,02			527
		11.936.127,86		10.812
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		29.916.265,46	41.934.565,90	25.397 36.307
C. Fondsvermögen				
I. Sonstige Fonds		5.387.608,47	5.387.608,47	4.771 4.771
D. Rechnungsabgrenzungsposten			4.344.616,99	4.186
Summe Aktiva			<u>1.330.469.558,52</u>	<u>1.323.718</u>

Vom Sparkassenverband Bayern unterhaltene Fonds:

Sparkassen-Teilfonds (Stützungsfonds)			718.388.416,64	660.974
---------------------------------------	--	--	----------------	---------

Eigenmittel und Schulden

	EUR	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
A. Eigenmittel				
I. Stammkapital I				
1. Nennbetrag	230.977.043,20			230.977
2. Bewertungsergebnis	0,00			0
		230.977.043,20		230.977
II. Stammkapital II				
1. Nennbetrag	606.758.400,00			606.758
2. Bewertungsergebnis	0,00			0
		606.758.400,00		606.758
III. Kapitalrücklage		16.400.000,00		16.400
IV. Haushaltsrücklage		22.714.844,46		20.004
			876.850.287,66	874.139
B. Zweckgebundene Mittel				
1. Sonderumlagen/Sonderposten für Geschäftsbetrieb		10.260.331,86		9.911
2. Treuhandverbindlichkeiten		414.406.986,10		414.407
			424.667.317,96	424.318
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		488.926,40		535
2. Sonstige Rückstellungen		14.361.764,92		14.568
			14.850.691,32	15.103
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.582.322,72		870
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Haushalten		4.984.673,40		1.987
3. Verbindlichkeiten gegenüber Verbundunternehmen		770.974,08		997
4. Sonstige Verbindlichkeiten		1.122.983,77		1.323
davon aus Steuern: EUR 874.449,75 (Vorjahr: TEUR 11.219)				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 44.004,04 (Vorjahr: TEUR 15)				
			8.460.953,97	5.177
E. Fondsverbindlichkeiten				
Sonstige Fonds		5.387.608,47		4.771 4.771
F. Rechnungsabgrenzungsposten			252.699,14	210
Summe Passiva			<u>1.330.469.558,52</u>	<u>1.323.718</u>

Sparkassenverband Bayern

Teilhaushalte 01, 02, 011

Aufwands- und Ertragsrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

Aufwendungen

	EUR	2023 EUR	Vorjahr TEUR
1. Persönliche Verwaltungsaufwendungen			
a) Gehälter	38.827.524,21		37.972
b) Sozialabgaben	4.836.470,24		4.550
c) Beiträge zur Zusatzversorgung	2.650.564,68		2.565
d) Zuführung zum Pensionsfonds	6.740.000,00		4.055
e) Sonstige persönliche Verwaltungsaufwendungen	<u>393.397,76</u>		<u>251</u>
		53.447.956,89	49.393
2. Anlagen- und Raumkosten		5.231.151,75	4.899
3. Sächliche Verwaltungsaufwendungen		15.266.078,36	13.409
4. Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit		3.658.123,03	3.940
5. Sonstige Aufwendungen		1.477.698,98	2.051
6. Aufwendungen für überregionale Umlagen		23.039.050,63	22.834
7. Aufwendungen für Personal- und Sachmittel FI		21.551.722,18	22.985
8. Zuführung Sonderposten Geschäftsbetrieb gebundene Mittel		465.328,46	68
9. Einstellungen in die Haushaltsrücklage		3.643.614,12	3.631
10. Haushaltsüberschuss		0,00	0
		<u>127.780.724,40</u>	<u>123.210</u>

Erträge

	EUR	2023 EUR	Vorjahr TEUR
1. Verbandskostenbeiträge		10.122.367,40	8.043
2. Erträge aus Umlagen der Sparkassen			
a) Regionale Sparkassenumlage	26.627.800,00		27.514
b) Umlage für den regionalen Kommunikationsetat	4.000.000,00		4.000
c) Überregionale Umlagen	<u>23.039.050,63</u>		<u>22.834</u>
		53.666.850,63	54.348
3. Zuschuss zur Geschäftsstelle		0,00	0
4. Erträge aus dem Akademiebetrieb		16.721.515,35	14.933
5. Erträge der Prüfungsstelle aus Prüfungstätigkeit und Personalgestaltung		13.753.611,03	13.845
6. Erträge aus Beteiligungen		1.083.337,57	555
7. Sonstige Erträge		9.948.879,22	7.729
8. Erträge aus Erstattungen FI		21.551.722,18	22.985
9. Entnahmen aus der Haushaltsrücklage		932.441,02	772
		<u>127.780.724,40</u>	<u>123.210</u>

Sparkassenverband Bayern
Verbandsgeschäftsstelle
Teilhaushalt 01

Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023

Vermögen

	EUR	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen		4,00		0
II. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen	1.222.701.465,10			1.222.692
davon Stammkapital I: EUR 230.977.043,20 (Vorjahr: TEUR 230.977)				
davon Stammkapital II: EUR 606.758.400,00 (Vorjahr: TEUR 606.758)				
davon Treuhandvermögen: EUR 375.542.537,79 (Vorjahr: TEUR 375.543)				
davon Stiftungen: EUR 255.646,94 (Vorjahr: TEUR 256)				
2. Sonstige Ausleihungen	38.864.448,31			38.865
davon Treuhandvermögen: EUR 38.864.448,31 (Vorjahr: TEUR 38.864)				
		1.261.565.913,41	1.261.565.917,41	1.261.557
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte		82.172,58		98
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.149.110,01			
2. Forderungen gegen andere Haushalte	2.392.047,02			2.382
3. Forderungen gegen Verbundunternehmen	5.693.065,25			4.857
4. Sonstige Vermögensgegenstände	196.626,56			181
		9.430.848,84		7.420
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		15.698.650,61	25.211.672,03	17.897 25.415
C. Fondsvermögen				
Sonstige Fonds		5.268.873,87	5.268.873,87	4.652 4.652
D. Rechnungsabgrenzungsposten			2.791.836,35	2.800
			1.294.838.299,66	1.294.424

Vom Sparkassenverband Bayern unterhaltene Fonds:

Sparkassen-Teilfonds (Stützungsfonds)			718.388.416,64	660.974
---------------------------------------	--	--	----------------	---------

Eigenmittel und Schulden

	EUR	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
A. Eigenmittel				
I. Stammkapital I				
1. Nennbetrag	230.977.043,20			230.977
2. Bewertungsergebnis	0,00			0
		230.977.043,20		230.977
II. Stammkapital II				
1. Nennbetrag	606.758.400,00			606.758
2. Bewertungsergebnis				
		606.758.400,00		606.758
III. Haushaltsrücklage		9.038.967,01		9.289
			846.774.410,21	847.024
B. Zweckgebundene Mittel				
1. Sonderumlagen und sonstige Mittel		9.423.484,11		9.414
2. Treuhandverbindlichkeiten		414.406.986,10		414.407
			423.830.470,21	423.821
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		488.926,40		535
2. Sonstige Rückstellungen		10.488.008,21		10.495
			10.976.934,61	11.030
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		867.562,96		386
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Haushalten		5.400.399,03		5.275
3. Verbindlichkeiten gegenüber Verbundunternehmen		770.974,08		997
4. Sonstige Verbindlichkeiten		948.674,69		1.222
davon aus Steuern: EUR 857.131,49 (Vorjahr: TEUR 1.219)				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 39.957,83 (Vorjahr: TEUR 15)				
			7.987.610,76	7.880
E. Fondsverbindlichkeiten				
Sonstige Fonds		5.268.873,87		4.653
			5.268.873,87	4.653
F. Rechnungsabgrenzungsposten			0,00	16
			1.294.838.299,66	1.294.424

Sparkassenverband Bayern
Verbandsgeschäftsstelle
Teilhaushalt 01

Aufwands- und Ertragsrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

Aufwendungen

	EUR	2023 EUR	Vorjahr TEUR
1. Persönliche Verwaltungsaufwendungen			
a) Gehälter	21.840.139,44		21.643
b) Sozialabgaben	2.829.001,00		2.670
c) Beiträge zur Zusatzversorgung	1.518.551,12		1.477
d) Zuführung zum Pensionsfonds	5.900.000,00		3.100
e) Sonstige persönliche Verwaltungsaufwendungen	<u>354.849,77</u>		<u>209</u>
		32.442.541,33	29.099
2. Anlagen- und Raumkosten		3.553.670,28	3.130
3. Sächliche Verwaltungsaufwendungen		7.954.791,35	6.906
4. Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit		3.658.123,03	3.940
5. Sonstige Aufwendungen davon Steuern: EUR 1.476.917,39 (TEUR 1.503)		1.902.698,98	2.211
6. Aufwendungen für überregionale Umlagen		23.039.050,63	22.834
7. Aufwendungen für Personal- und Sachmittel FI		21.551.722,18	22.985
8. Einstellungen in die Haushaltsrücklage		217.007,63	1.066
		<u>94.319.605,41</u>	<u>92.171</u>

	EUR	2023 EUR	Erträge Vorjahr TEUR
1. Verbandskostenbeiträge		10.122.367,40	8.043
2. Erträge aus Umlagen der Sparkassen			
a) Regionale Sparkassenumlage	24.195.000,00		24.995
b) Umlage für den regionalen Kommunikationsetat	4.000.000,00		4.000
c) Überregionale Umlagen	<u>23.039.050,63</u>		<u>22.834</u>
		51.234.050,63	51.829
3. Erträge aus Beteiligungen		813.067,30	555
4. Sonstige Erträge		10.131.285,34	8.055
5. Erträge aus Erstattungen FI		21.551.722,18	22.985
6. Entnahmen aus der Haushaltsrücklage		467.112,56	704
		<u>94.319.605,41</u>	<u>92.171</u>

Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023

Vermögen

	EUR	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
A. Anlagevermögen				
Sachanlagen			1,00	0
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Verbundunternehmen	3.843.176,39			4.194
2. Forderungen gegen andere Haushalte	15.326,60			14
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>123.738,75</u>			<u>345</u>
		3.982.241,74		4.553
II. Guthaben bei Kreditinstituten		<u>2.397.005,25</u>		<u>1.721</u>
			6.379.246,99	6.274
C. Rechnungsabgrenzungsposten			982.321,30	857
			<u>7.361.569,29</u>	<u>7.131</u>

Eigenmittel und Schulden

	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
A. Eigenmittel			
Haushaltsrücklage		2.695.692,01	2.588
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		2.274.018,28	2.387
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	206.258,37		24
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Haushalten	2.024.613,00		2.037
3. Verbindlichkeiten gegenüber Verbundunternehmen	0,00		0
4. Sonstige Verbindlichkeiten	160.987,63		95
davon aus Steuern: EUR 17.318,26 (Vorjahr: TEUR 0) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 4.046,21 (Vorjahr: TEUR 0)			
		<u>2.391.859,00</u>	<u>2.156</u>
		<u>7.361.569,29</u>	<u>7.131</u>

Sparkassenverband Bayern
 Prüfungsstelle
 Teilhaushalt 02

Aufwands- und Ertragsrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

Aufwendungen

Erträge

	EUR	2023 EUR	Vorjahr TEUR		2023 EUR	Vorjahr TEUR
1. Persönliche Verwaltungsaufwendungen				1. Sparkassenumlage (Jahresbeiträge)	1.539.800,00	1.519
a) Gehälter	10.591.033,70		10.432	2. Erträge aus hoheitlicher Prüfungstätigkeit	12.945.237,50	12.861
b) Sozialabgaben	1.296.940,97		1.227	3. Erträge aus nicht hoheitlicher Prüfungstätigkeit	774.323,53	966
c) Beiträge zur Zusatzversorgung	778.909,10		750	4. Erträge aus Personalgestaltung	34.050,00	18
d) Zuführung zum Pensionsfonds	600.000,00		700	5. Sonstige Erträge	47.598,58	42
e) Sonstige persönliche Verwaltungsaufwendungen	<u>30.099,95</u>	13.296.983,72	<u>13.139</u>	6. Entnahmen aus der Haushaltsrücklage	0,00	0
2. Anlagen- und Raumkosten		632.873,63	608			
3. Sächliche Verwaltungsaufwendungen						
a) Reisekosten	597.526,19		562			
b) Sonstige sächliche Verwaltungsaufwendungen	<u>706.653,29</u>	1.304.179,48	<u>695</u>			
			1.257			
4. Einlagen in die Haushaltsrücklage		106.972,78	402			
		<u>15.341.009,61</u>	<u>15.406</u>		<u>15.341.009,61</u>	<u>15.406</u>

Sparkassenverband Bayern
 Sparkassenakademie Bayern
 Teilhaushalt 011

Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023

Vermögen				Eigenmittel und Schulden		
	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenmittel		
I. Sachanlagen		836.848,75	497	Haushaltsrücklage	10.980.185,44	8.126
				Kapitalrücklage	16.400.000,00	16.400
II. Finanzanlagen				B. Zweckgebundene Mittel		
Beteiligungen		16.400.000,00	16.400	Sonderposten Geschäftsbetrieb gebundene Mittel	836.847,75	497
B. Umlaufvermögen				C. Rückstellungen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Sonstige Rückstellungen	1.599.738,43	1.687
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	636.201,34		619	D. Verbindlichkeiten		
2. Forderungen gegen andere Haushalte	400.399,03		3.276	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	508.501,39	460
3. Forderungen gegen Verbundunternehmen	176.033,64		528	2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Haushalten	274.613,81	259
4. Sonstige Vermögensgegenstände	25.355,71		2	3. Sonstige Verbindlichkeiten	13.321,45	7
		1.237.989,72	4.425			
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		11.820.609,60	5.779		796.436,65	726
		13.058.599,32	10.204	E. Fondsverbindlichkeiten		
C. Fondsvermögen				1. Dr. Knott-Stiftung	112.750,61	112
1. Dr. Knott-Stiftung	112.750,61		112	2. Dr. Burger-Stiftung	5.983,99	6
2. Dr. Burger-Stiftung	5.983,99		6			
		118.734,60	118		118.734,60	118
D. Rechnungsabgrenzungsposten		570.459,34	529	F. Rechnungsabgrenzungsposten	252.699,14	194
		<u>30.984.642,01</u>	<u>27.748</u>		<u>30.984.642,01</u>	<u>27.748</u>

Aufwands- und Ertragsrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

Aufwendungen

	EUR	2023 EUR	Vorjahr TEUR
1. Persönliche Verwaltungsaufwendungen			
a) Gehälter	5.323.351,07		4.985
b) Sozialabgaben	710.528,27		653
c) Beiträge zur Zusatzversorgung	353.104,46		338
d) Zuführung zum Pensionsfonds	240.000,00		255
e) Sonstige persönliche Verwaltungsaufwendungen	<u>30.645,94</u>		<u>35</u>
		6.657.629,74	6.266
2. Anlagen- und Raumkosten		1.176.244,48	1.293
davon: Aufwand Sonderposten Abschreibung EUR 125.672,39 (VJ: TEUR 133)			
3. Sächliche Verwaltungsaufwendungen			
a) Aufwendungen für BgA Pädagogik/PE und Fremdhôtels	768.042,71		483
b) Lehrgangsaufwendungen (einschließlich Honorare und Reisekosten)	4.996.827,77		4.513
c) Sonstige sächliche Verwaltungsaufwendungen	<u>2.126.630,65</u>		<u>1.875</u>
		7.891.501,13	6.871
4. Zuführung Sonderposten Geschäftsbetrieb gebundene Mittel		465.328,46	68
5. Einstellungen in die Haushaltsrücklage		3.319.633,71	2.163
		<u>19.510.337,52</u>	<u>16.661</u>

Erträge

	EUR	2023 EUR	Vorjahr TEUR
1. Zuschuss der Geschäftsstelle/Sparkassenumlage			
a) Zuschuss der Geschäftsstelle	425.000,00		160
b) Sparkassenumlage	<u>893.000,00</u>	1.318.000,00	<u>1.000</u>
			1.160
2. Erträge aus dem Akademiebetrieb			
a) Erträge aus Veranstaltungsgebühren	13.866.622,57		12.722
b) Erträge aus Sonstigen Tagungsleistungen	142.544,80		120
c) Erträge Gewerbebetrieb und Verpachtung	<u>2.772.799,48</u>		<u>2.140</u>
		16.781.966,85	14.982
3. Erträge aus Beteiligungen	270.270,27	270.270,27	0
4. Sonstige Erträge			
a) Sonstige betriebliche Erträge	549.099,55		318
b) Erträge aus der Auflösung Sonderposten Invest.	<u>125.672,39</u>		<u>133</u>
		674.771,94	451
5. Entnahmen aus der Haushaltsrücklage		465.328,46	68
		<u>19.510.337,52</u>	<u>16.661</u>

Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023

Vermögen

	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
I. Finanzanlagen			
1. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere sowie Inhaberschuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	44.376.356,16		49.382
2. Immobilienfondsanteile	66.069.924,70		66.744
3. Infrastruktur-Fonds	11.244.024,94		3.838
4. Sonstige Vermögensgegenstände	64.187.050,29		64.187
5. Stille Reserven Finanzanlagen	15.303.204,05		14.158
		201.180.560,14	198.309
II. Grundstücke und Gebäude			
1. Grundstücke und Gebäude	0,00		0
2. Stille Reserven Grundstücke und Gebäude	93.150.000,00		85.850
		93.150.000,00	85.850
III. Forderungen gegen Verbundunternehmen		621.214,66	154
IV. Forderungen gegen andere Haushalte		5.000.000,00	2.000
V. Sonstige Forderungen		1.312.268,57	1.312
VI. Guthaben bei Kreditinstituten		3.665.468,81	412
VII. Ausgleichsbetrag Pensionsfonds (Deckungslücke)		73.221.950,09	84.117
		<u>378.151.462,27</u>	<u>372.154</u>

Eigenmittel und Schulden

	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
I. Rückstellungen			
1. Pensionsrückstellungen	335.611.365,53		329.251
2. Beihilferückstellungen	42.330.081,35		42.125
3. Sonstige Rückstellungen	0,00		0
		377.941.446,88	371.376
II. Verbindlichkeiten gegenüber Verbundunternehmen		210.015,39	778
		<u>378.151.462,27</u>	<u>372.154</u>

Nachrichtlich: Darstellung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die den FI-Gesellschaften zugewiesenen Mitarbeiter

	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR
A. Vermögen			
Forderungen gegen FI-Gesellschaften aus Beihilfeverpflichtungen	12.382.427,52		12.604
Anteil am Pensionsvermögen**	93.413.236,00		91.340
		<u>105.795.663,52</u>	<u>103.944</u>
B. Schulden			
Pensionsrückstellungen*	93.413.236,00		91.340
Beihilferückstellungen	12.382.427,52		12.604
		<u>105.795.663,52</u>	<u>103.944</u>

