



**Deutschlandradio  
Wirtschaftsplan  
2021  
Zusammenfassung**

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort .....	2
Rechtliche Grundlagen, Aufbau .....	4
Beschlüsse .....	5
Gesamtplan	
Teil I – Ertrags- und Aufwandsplan .....	6
Teil II– Finanzplan .....	7
Teil I – Einzelplan Aufwendungen .....	8
Teil II– Mittelverwendung – Investitionen in das Anlagevermögen .....	10
Stellenplan .....	11

## Vorwort zum Wirtschaftsplan 2021

In der Direktorensitzung am 2. Juli 2020 wurden der Entwurf zum Wirtschaftsplan 2021 und die Mittelfristige Finanzplanung (MifriFi) für den Zeitraum 2020 bis 2024 beschlossen.

Der Wirtschaftsplan 2021 wurde unter Einhaltung der Vorschriften aus § 30 des Deutschlandradio-Staatsvertrages sowie § 22 der Satzung und der Finanzordnung von Deutschlandradio aufgestellt. Das nachfolgend dargestellte Ergebnis der Wirtschaftsplanung für das Jahr 2021 bewegt sich im Rahmen der aktuellen Mittelfristigen Finanzplanung für den Zeitraum (Ist 2017 bis Ist 2019) 2020 bis 2024. Diese basiert auf dem festgestellten Finanzbedarf des 22. KEF-Berichts.

Die KEF empfiehlt hier die Anhebung des monatlichen Rundfunkbeitrages von 17,50 € auf 18,36 €. Der Anteil für Deutschlandradio würde sich um 4 Cent auf 54 Cent erhöhen.

Die Regierungschefinnen und Regierungschefs der Länder folgten im Juni 2020 der Empfehlung der KEF und stimmten der Anhebung des Rundfunkbeitrags auf monatlich 18,36 € zu.

Als Abschluss des KEF-Verfahrens steht nunmehr noch die Ratifizierung des 1. Medienstaatsvertrags durch die Landesparlamente aller 16 Bundesländer aus. Dieser Ratifizierungsprozess war zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans 2021 noch nicht abgeschlossen. Sollte bis zum 1. Januar 2021 dieser Staatsvertrag nicht in Kraft getreten sein, ist es ggf. erforderlich, Anpassungen in Planungsansätzen der MifriFi vorzunehmen und beginnend mit dem Haushaltsvollzug 2021 zusätzliche Einsparungen zu realisieren.

Darüber hinaus sind hinsichtlich der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2021 folgende Punkte hervorzuheben:

Auswirkungen der Corona-Pandemie zum Beispiel in Form von Mindererträgen oder Minder- bzw. Mehraufwendungen wurden bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2021 größtenteils nicht berücksichtigt, da in den meisten Fällen belastbare Daten und Informationen zum Zeitpunkt der Planerstellung fehlten. Nur in wenigen Bereichen (z. B. Erträge Kantinenbetrieb und Berichterstattung von Großereignissen) konnten die über das Jahr 2020 hinausgehenden Auswirkungen der Corona-Pandemie im Wirtschaftsplan 2021 verarbeitet werden. Die Erläuterungen in diesen Ertrags- und Aufwandsblöcken sind dahingehend ergänzt worden.

Wie bereits im Wirtschaftsplan 2020 informiert, werden am Standort Köln in den kommenden Jahren umfangreiche Sanierungen und Erneuerungsmaßnahmen im Bereich der Immobilie des Funkhauses erforderlich. Das Sanierungskonzept wurde durch die Beratungsfirma PWC auf Basis einer gutachterlichen Bewertung entwickelt. Darin ist ein Gesamtvolumen von rd. 188 Mio. € für Instandhaltungen sowie Investitionen in einem Realisierungszeitraum von 12/13 Jahren geplant. Aufgrund zusätzlicher interner Befassungen sowie Kapazitätsengpässen im Ausschreibungsverfahren verschiebt sich diese Maßnahme um mindestens ein Jahr. Für das Jahr 2021 sind insgesamt 5,1 Mio. € für sogenannte übergeordnete Maßnahmen des Sanierungskonzeptes veranschlagt worden.

Die Entwicklung des „Digitalen Hörfunks“ hat für Deutschlandradio nach wie vor eine zentrale strategische Bedeutung. Auch im Jahr 2021 strebt Deutschlandradio an, die Digitalisierung der terrestrischen Hörfunkverbreitung konsequent weiter zu verfolgen. Deutschlandradio beabsichtigt, zu Beginn der Finanzierungsperiode 2021 bis 2024 den bisher als KEF-Entwicklungsprojekt geführten „Digitalen Hörfunk“ in den Bestand und somit in den Alltagsbetrieb zu überführen. Für die analoge und digitale Verbreitung werden im Wirtschaftsplan 2021 Mittel in Höhe von insgesamt 31,8 Mio. € eingestellt.

Die bereits in den beiden letzten Jahren vollzogenen restriktiven Aufwandsplanungen im Personalbereich werden mit der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2021 fortgesetzt. Der Planansatz steigt vom Plan 2020 auf 2021 etwas stärker an als vom Ist 2019 auf den Plan 2020, da für 2020 Einsparvorgaben im Personalaufwand von der Geschäftsleitung festgesetzt wurden, die durch Struktur- und Mengenanpassungen erzielt werden mussten.

Für den Wirtschaftsplan 2021 wird gegenüber 2020 deshalb ein etwas höherer Stellenbesetzungsgrad von 91,6 % unterstellt, was einer nachhaltig benötigten Mitarbeiterkapazität von 658,7 gegenüber der maximalen Planstellenkapazität von 719 entspricht.

Das Planjahr 2021 schließt im Ertrags- und Aufwandsplan zusammenfassend mit Erträgen in Höhe von 265,5 Mio. €, mit Aufwendungen von 286,4 Mio. € und damit mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 20,9 Mio. € ab.

Der Finanzplan weist einen Haushaltsüberschuss in Höhe von 1,1 Mio. € aus, welcher den Rücklagen zugeführt wird. Darin enthalten ist die vollständige Auflösung der im Zeitraum 2017 bis 2020 gebildeten Sonderrücklage für Beitragsmehrerträge in Höhe von 15,5 Mio. €.

## **Rechtliche Grundlagen, Aufbau**

### *Rechtliche Grundlagen*

Die Körperschaft ist gemäß § 30 Abs. 1 des Deutschlandradio-Staatsvertrags in ihrer Haushaltswirtschaft selbstständig. Der Haushalt ist nach den Grundsätzen der Sparsamkeit und der Wirtschaftlichkeit aufzustellen. Die Haushaltswirtschaft richtet sich im Übrigen nach der Finanzordnung. Alle anwendbaren Vorschriften sind bei der Erstellung des Wirtschaftsplans beachtet worden.

Der Wirtschaftsplan dient der Feststellung und Deckung des Finanzbedarfs, der zur Erfüllung des gesetzlichen Auftrags im Geschäftsjahr 2021 voraussichtlich notwendig ist. Der Wirtschaftsplan ist Grundlage für die Wirtschaftsführung.

Der für Deutschlandradio zur Verfügung stehende Anteil aus den Erträgen aus Rundfunkbeiträgen soll zum 1. Januar 2021 angepasst werden. Der Beitragsschlüssel, nach Vorwegabzug der Landesmedienanstalten, beträgt 2,9816 %.

Darüber hinaus entstehende sonstige Erträge werden ebenfalls zur Finanzierung der Körperschaft herangezogen.

Die Planung der Aufwendungen erfolgt leistungs- bzw. aufgabenbezogen.

### *Aufbau*

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Ertrags- und Aufwandsplan sowie dem Finanzplan.

Gemäß der Finanzordnung sind bei den einzelnen Ansätzen neben dem Sollansatz des Planjahres (2021) auch die Sollansätze des Vorjahres (2020) und das Ist-Ergebnis des Vorvorjahres (2019) angegeben. Die Gliederung orientiert sich am Rundfunkkontenrahmen der ARD.

Geringe Rundungsdifferenzen in den Tabellen sind unvermeidlich, da die Planansätze in Euro gebildet wurden und als T€-Werte in den Tabellen dargestellt sind.

## Beschlüsse

Der Verwaltungsrat hat in seiner Sitzung am 20. November 2020 zum Wirtschaftsplan 2021 die folgenden Beschlüsse gefasst:

I. Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 wird

im Ertrags- und Aufwandsplan mit

Erträgen in Höhe von	265.522 T€
Aufwendungen in Höhe von	286.437 T€

und im Finanzplan mit

Mittelaufbringungen in Höhe von	31.032 T€
Mittelverwendungen in Höhe von	45.364 T€

sowie der Auflösung der Rücklage für Beitragsmehrerträge in Höhe von	15.482 T€
--	-----------

festgestellt.

Der Überschuss im Finanzplan wird den Rücklagen in Höhe von zugeführt.	1.150 T€
--	----------

- II. Bezüglich der gegenseitigen und einseitigen Deckungsfähigkeiten gelten die unter „Deckungsvermerke“ im Entwurf des Wirtschaftsplans 2021 enthaltenen Positionen.
- III. Der Verwaltungsrat erwartet, dass Deutschlandradio wie in den letzten Jahren auf Basis der getroffenen Planannahmen im Haushaltsvollzug 2021 eine Gesamtergebnisverbesserung erwirtschaftet.
- IV. Der Wirtschaftsplan wird dem Hörfunkrat zur Genehmigung gemäß § 20 Abs. 2 des Deutschlandradio-Staatsvertrages zugeleitet.

Der Hörfunkrat hat in seiner Sitzung am 3. Dezember 2020 den Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2021 genehmigt.

**Teil I - Ertrags- und Aufwandsplan**

alle Angaben in T€

Ifd. Nr.	Kto-gr. Titel	Bezeichnung	1	2	3	4
			Soll 2021	Soll 2020	mehr (+) / weniger (-) 2021 / 2020	Ist 2019
A		<b>Erträge</b>	<b>265.522</b>	<b>248.726</b>	<b>16.796</b>	<b>252.841</b>
	300	Erträge aus Rundfunkbeiträgen	242.160	224.872	17.288	227.333
	31-39	Andere Erträge	23.362	23.854	-492	25.508
B		<b>Aufwendungen</b>	<b>286.437</b>	<b>279.670</b>	<b>6.767</b>	<b>267.507</b>
	40-41	Personalaufwendungen	88.751	83.019	5.732	86.238
	42-43	Programmaufwendungen	62.689	61.303	1.386	59.629
	45	Technische Leistungen	33.284	35.038	-1.754	32.801
	44	Materialaufwendungen	2.083	2.086	-3	1.829
	46-49	Sonstige Aufwendungen	88.496	86.721	1.775	76.628
	457	Abschreibungen	11.135	11.503	-368	10.382
C		<b>Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b> (zu übertragen auf Teil II - Finanzplan)	<b>-20.915</b>	<b>-30.944</b>	<b>10.029</b>	<b>-14.666</b>

**Teil II - Finanzplan**

alle Angaben in T€

Ifd. Nr.	Bezeichnung	1	2	3	4
		Soll 2021	Soll 2020	mehr (+) / weniger (-) 2021 / 2020	Ist 2019
A	<b>Mittelaufbringung</b>	<b>31.032</b>	<b>29.107</b>	<b>1.925</b>	<b>32.698</b>
	Abgänge immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	300	550	-250	18
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.135	11.503	-368	10.382
	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	8
	Saldo Aufwand aus Veränderung der Pensionsrückstellungen	16.366	13.273	3.094	22.130
	Saldo Aufwand aus Veränderung der Beihilferückstellungen	2.358	2.748	-390	0
	Saldo Aufwand aus Reduzierung der Forderung an den Bund aus Pensionsrückstellungen	780	930	-150	0
	Saldo Aufwand aus Reduzierung der Forderung an den Bund aus Beihilferückstellungen	93	103	-10	160
B	<b>Mittelverwendung</b>	<b>45.364</b>	<b>58.914</b>	<b>-13.550</b>	<b>27.052</b>
	Investitionen	16.306	17.281	-975	7.181
	Zuweisung zum Deckungsstock	1.318	2.976	-1.658	671
	Saldo Ertrag aus Veränderung der Beihilferückstellungen	0	0	0	300
	Saldo Ertrag aus Erhöhung der Forderung an den Bund aus Pensionsrückstellungen	0	0	0	1.143
	Ertrag aus Erhöhung der Aktivwerte zu den Rückdeckungsversicherungen	6.734	7.623	-888	2.999
	Sonstiges	91	91	0	91
	Zuweisungen zum Ertrags- und Aufwandsplan	20.915	30.944	-10.029	14.666
C 1	<b>Haushaltsüberschuss / -fehlbetrag (Zuführung / Auflösung Rücklagen)</b>	<b>-14.332</b>	<b>-29.807</b>	<b>15.475</b>	<b>5.647</b>
	Einstellung (+) / Auflösung (-) Rücklage für Beitragsmehrerträge	-15.482	3.855	-19.337	3.897
C 2	<b>Haushaltsüberschuss / -fehlbetrag inklusive Veränderung Rücklage für Beitragsmehrerträge (Zuführung / Auflösung Rücklagen)</b>	<b>1.150</b>	<b>-33.662</b>	<b>34.812</b>	<b>1.750</b>



Teil I - Ertrags- und Aufwandsplan - B. Aufwendungen

alle Angaben in T€

Kto-gr.	Titel	Bezeichnung	1	2	3	4
			Soll 2021	Soll 2020	mehr (+) / weniger (-) 2021 / 2020	Ist 2019
40		Löhne und Gehälter	55.274	54.054	1.220	52.239
400		Arbeitsentgelte	53.076	51.227	1.849	50.055
401		Sonstige Arbeitsentgelte	2.198	2.827	-629	2.184
41		Soziale Abgaben, Unterstützungsaufwendungen, Altersversorgung	33.477	28.965	4.512	33.999
410		Soziale Abgaben	9.071	8.613	458	8.459
412		Beihilfen	140	150	-10	132
414		Sonstige Personalaufwendungen	36	33	3	26
415		Aufwendungen für die Altersversorgung	24.230	20.169	4.062	25.381
40-41		Summe Personalaufwendungen	88.751	83.019	5.732	86.238
42		Urheber-, Hersteller- und Leistungsvergütungen	56.669	55.388	1.281	53.663
420		Urhebervergütungen (verlagsgebunden)	610	561	50	583
421		Urhebervergütungen (nicht verlagsgebunden)	18.783	19.228	-445	18.240
422		GEMA-Vergütungen	4.328	3.873	455	3.782
423		Sonstige Urhebervergütungen	181	212	-31	204
424		Leistungsvergütungen (Honorare) ohne GVL	18.425	17.558	867	16.320
425-426		Soziale Leistungen für freie Mitarbeiter	8.874	8.724	150	9.367
427		Allgemeine Vergütungen	2.615	2.561	54	2.479
428		Vergütungen an Verwertungsgesellschaften	2.666	2.481	185	2.503
429		Materialentschädigungen	187	192	-5	185
43		Anteil an Programmgemeinschaftsaufgaben und Co-Produktionen	6.020	5.915	105	5.967
430		Anteil an Programmgemeinschaftsaufgaben	4.125	4.060	65	3.951
431		Anteilkosten bei Co-Produktionen	221	183	38	399
436		Übrige produktionsbezogene Fremdleistungen	1.673	1.672	1	1.617
42-43		Summe Programmaufwendungen	62.689	61.303	1.386	59.629
455		Technische Leistungen	33.284	35.038	-1.754	32.801
44		Materialaufwendungen	2.083	2.086	-3	1.829
441		Bücher, Zeitungen, Noten und bespielte Tonträger	536	563	-28	470
442-443		Ge- und Verbrauchsmaterialien	748	787	-39	607
446		Aufwendungen Kantinen	685	660	25	603
449		Gebrauchs- und sonstige Einrichtungsgegenstände bis 150 € netto	114	76	39	148

Teil I - Ertrags- und Aufwandsplan - B. Aufwendungen

alle Angaben in T€

Kto-gr.	Titel	Bezeichnung	1	2	3	4
			Soll 2021	Soll 2020	mehr (+) / weniger (-) 2021 / 2020	Ist 2019
46		Beitragsservice, Beiträge für Ausgleichsabgaben, GSEA, Fremdleistungen	28.324	26.831	1.492	25.667
459		Aufwendungen für den ARD ZDF Deutschlandradio Beitragsservice	7.979	7.482	496	7.771
460		Beiträge für Ausgleichsabgaben und Sonstige	5	5	0	5
467		Anteil an GSEAs	7.385	7.241	144	6.772
468		Verschiedene Fremdleistungen I	7.046	6.815	232	6.835
469		Verschiedene Fremdleistungen II	5.908	5.288	620	4.283
47		Reisekosten, Repräsentation, Frachten und übrige Kosten	22.010	23.861	-1.850	17.557
470		Reisekosten	2.402	2.587	-185	2.111
471		Repräsentation und Bewirtungen	173	178	-5	210
472		Aufwandsentschädigungen für Aufsichtsorgane	344	253	92	258
474		Mieten, Pachten und Leihgebühren	951	1.116	-165	920
475		Unterhalts-, Bewirtschaftungs- und Reparaturkosten	4.768	4.866	-98	4.654
476		Instandhaltung	11.397	12.722	-1.325	7.657
477		Beförderungskosten, Frachten, Rollgelder, Zollgebühren	129	220	-91	91
478		Andere Postkosten/Datenleitungen	1.030	1.064	-35	944
479		Prüfungs-, Beratungs- und Rechtskosten, Sonstige Beiträge und Gebühren	816	855	-39	712
48		Versicherungen und andere Aufwendungen	30.218	26.793	3.425	23.696
480		Versicherungen	7.358	7.055	303	4.574
481		Andere Aufwendungen	19.000	15.862	3.137	15.262
484		Aufwendungen aus der Umstellung aus BilMoG	3.860	3.876	-16	3.860
49		Zinsaufwand, Steuern, außerord. Aufwendungen	7.944	9.236	-1.292	9.708
492		Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0	0	0	8
493		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.906	9.213	-1.308	9.671
495		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	34	18	16	24
496		Sonstige Steuern	5	5	0	5
46-49		Sonstige Aufwendungen	88.496	86.721	1.775	76.628
457		Abschreibungen	11.135	11.503	-368	10.382
4		Summe Aufwendungen	286.437	279.670	6.767	267.507

**Teil II - Finanzplan - Mittelverwendung - Investitionen in das Anlagevermögen**

alle Angaben in T€

Titel	Bezeichnung	1	2	3	4
		Soll 2021	Soll 2020	mehr (+) / weniger (-) 2021 / 2020	Ist 2019
001	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und andere Rechte und Werte	4.070	3.535	536	2.464
010	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.871	8.682	-1.811	1.391
013-015	Bauten auf fremden Grundstücken und Einbauten in fremden Gebäuden	0	0	0	5
020	Rundfunktechnische Anlagen und Geräte	2.490	2.075	415	1.230
021-025	Produktionstechn. Geräte, allg. Sendertechnik, EDV-Anlagen, Sonderfahrzeuge u. GWG der Technik	1.170	830	340	231
030-035	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.705	2.159	-454	1.860
	<b>Summe Investitionen</b>	<b>16.306</b>	<b>17.281</b>	<b>-975</b>	<b>7.181</b>

**Stellenplan 1. Januar 2021**

<b>Vergütungs- gruppe</b>	<b>Intendanz</b>	<b>Programm- direktion</b>	<b>Verw.- und Betriebs- direktion</b>	<b>Gesamt</b>	<b>Sozial- stellen</b>
<b>Gesamt 2021</b>	<b>35</b>	<b>521</b>	<b>162</b>	<b>718</b>	<b>1</b>
<b>Gesamt 2020</b>	<b>35</b>	<b>521</b>	<b>162</b>	<b>718</b>	<b>2</b>