

2009-2016

---

# Mittelfristige Finanzbedarfsplanungen der ARD-Landesrundfunkanstalten

## Teil IV

Finanzbedarfsplanungen nach dem indexgestützten  
integrierten Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF)

## Finanzbedarfsplanungen nach dem Indexgestützten Integrierten Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF)

### Tabelle Inhalt

---

|   |                                   |
|---|-----------------------------------|
| 1 | Zusammenfassung                   |
| 2 | Programmaufwand                   |
| 3 | Personalaufwand                   |
| 4 | Sonstiger Sachaufwand             |
| 5 | Nicht indexierungsfähiger Aufwand |
| 6 | Investitionsausgaben              |
| 7 | Erträge                           |
| 8 | Ertragsabhängiger Aufwand         |

## Finanzbedarfsplanungen nach dem Indexgestützten Integrierten Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) für den Zeitraum 2009 - 2016

Die KEF erwartet von den Rundfunkanstalten eine Finanzbedarfsanmeldung nach dem Indexgestützten Integrierten Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) als Parallelrechnung zur Finanzplanung nach der modifizierten liquiditätsorientierten Methode.

### 1. Bestandsbedarf

Die Ermittlung des bestandsbezogenen Finanzbedarfs nach dem IIVF erfolgt für

- den Programmaufwand
- den Personalaufwand
- den Sonstigen Sachaufwand
- die Aufwendungen des Gebühren-/Beitragseinzugs und der nicht programmbezogenen Gemeinschaftseinrichtungen und -aufgaben
- die Aufwendungen für Programmverbreitung
- den nicht indexierbaren Aufwand sowie
- die Investitionen.

#### 1.1 Basisjahr 2009

Ausgangsbasis für die Finanzbedarfsplanungen nach dem IIVF sind die tatsächlichen Aufwendungen der Rundfunkanstalten im Jahr 2009 (Basisjahr). Die Voraussetzung für eine sachgerechte Fortschreibung ist die grundsätzliche Repräsentativität des Basisjahres. Das heißt, die Struktur der Ausgangsbasis sollte mit der Struktur der geplanten Aufwendungen der Folgejahre identisch sein.

#### 1.2 Fortschreibungsraten

Die Bestandsaufwendungen des Basisjahres werden in den Jahren 2010 - 2016 wie folgt fortgeschrieben:

|   | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|
|   | in % |      |      |      |      |      |      |
| Programmaufwand (Tab. 2)                                  | 2,42 | 2,42 | 2,42 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 |
| Personalaufwand (Tab. 3)                                  | 2,0  | 2,0  | 2,0  | 2,65 | 2,95 | 2,0  | 2,0  |
| Sonstiger Sachaufwand (Tab. 4)                            | 2,0  | 2,0  | 2,0  | 1,5  | 1,5  | 1,5  | 1,5  |
| Nicht programmbezogene GSEA /<br>Gebühren-/Beitragseinzug |      |      |      |      |      |      |      |
| Personalaufwand (Tab. 1)                                  | 2,0  | 2,0  | 2,0  | 2,65 | 2,95 | 2,0  | 2,0  |
| Sachaufwand (Tab. 1)                                      | 2,0  | 2,0  | 2,0  | 1,5  | 1,5  | 1,5  | 1,5  |

### **1.3 Ermittlung des Finanzbedarfs für die Programmverbreitung (vgl. Tab. 1)**

Die Aufwendungen für Programmverbreitung werden im IIVF seit dem 18. KEF-Bericht anhand der tatsächlich anfallenden Aufwendungen geplant und nicht mehr fortgeschrieben. Deshalb werden die Planansätze unverändert aus den Mittelfristigen Finanzbedarfsanmeldungen der Anstalten in die Planung lt. IIVF übernommen (vgl. Band II der Finanzbedarfsplanung, Tabelle 12).

### **1.4 Nicht indexierbare Bestandteile der Personalaufwendungen (vgl. Tab. 3)**

Die Aufwendungen für Löhne / Gehälter und für soziale Abgaben des Jahres 2009 werden mit den in der Übersicht zu Punkt 1.2 dargestellten Indizes fortgeschrieben.

In der Fortschreibung nicht enthalten sind Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung. Diese Aufwendungen eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes. Deshalb werden diese Werte aus den Mittelfristigen Finanzbedarfsanmeldungen übernommen. Der Finanzbedarf für die betriebliche Altersversorgung wurde anhand versicherungsmathematischer Gutachten ermittelt.

### **1.5 Nicht indexierbarer Aufwand (vgl. Tab. 5)**

In den nicht indexierbaren Aufwendungen sind vor allem enthalten:

- Finanzierungsanteil ARTE
- Zuwendungen zum Finanzausgleich / zur Strukturhilfe
- Ausgleichszahlungen Altersversorgung im Zusammenhang mit dem zweckgebundenen Anteil zur Schließung der Deckungslücke
- Prämien an die Baden-Badener Rückdeckungspensionskasse (bbp)

Darüber hinaus gibt es anstaltsspezifische, nicht indexierungsfähige Aufwandspositionen. Die Aufwendungen unterliegen keinen preisbedingten Veränderungen. Hierbei werden die in den Mittelfristigen Finanzbedarfsanmeldungen ausgewiesenen Werte übernommen.

### **1.6 Investitionen (vgl. Tab. 6)**

Die Ermittlung des Finanzbedarfs für Investitionen folgt den Ausführungen des IIVF-Verfahrenshefts (vgl. Tz. 84 ff.).

## **2. Ermittlung des Finanzbedarfs für den Entwicklungsbedarf**

Die Darstellung des Entwicklungsbedarfs im IIVF unterscheidet sich nicht vom Ausweis des Entwicklungsbedarfs nach der modifizierten Planungsmethode. Deshalb werden die Planansätze für den Entwicklungsbedarf im IIVF

unverändert aus den Mittelfristigen Finanzbedarfsanmeldungen der Anstalten übernommen (vgl. Band II der Finanzbedarfsplanung, Tabelle 16).

### **3. Erträge**

Die Gesamterträge laut Band I der Finanzbedarfsplanung werden um ertragsabhängige Aufwendungen (z. B. Steuern vom Einkommen und Ertrag) gekürzt. Außerdem werden die Erträge um den in den Gebühren- bzw. Beitragserträgen enthaltenen zweckgebundenen Anteil für die Schließung der Deckungslücke bei der Altersversorgung gemindert. Im Einzelnen wird auf die Tabellen 7 und 8 verwiesen.

Register

**LRA**

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

ARD

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012         | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016         | 2009-2016         |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|   | T€                |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| Programmaufwand (Tabelle 2)   | 2.321.485         | 2.377.665        | 2.435.204        | 2.494.136        | 9.628.491         | 2.539.031        | 2.584.733        | 2.631.259        | 2.678.621        | 10.433.644        | 20.062.135        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)   | 2.075.923         | 2.033.912        | 2.170.651        | 2.175.702        | 8.456.188         | 2.281.929        | 2.219.359        | 2.252.024        | 2.290.161        | 9.043.474         | 17.499.661        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                            | 643.169           | 656.033          | 669.153          | 682.536          | 2.650.892         | 692.774          | 703.166          | 713.714          | 724.419          | 2.834.074         | 5.484.965         |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mifri-Tabelle 12)   | 263.856           | 258.623          | 229.891          | 233.498          | 985.868           | 181.971          | 187.242          | 189.228          | 194.071          | 752.512           | 1.738.380         |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                    |                   |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| Personalaufwand   | 87.893            | 89.651           | 91.444           | 93.273           | 362.262           | 95.745           | 98.569           | 100.541          | 102.552          | 397.407           | 759.669           |
| Sachaufwand   | 148.507           | 151.477          | 154.506          | 157.597          | 612.087           | 159.961          | 162.360          | 164.795          | 167.267          | 654.383           | 1.266.470         |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | 239.725           | 245.343          | 260.754          | 249.988          | 995.810           | 261.266          | 268.057          | 270.767          | 276.531          | 1.076.621         | 2.072.431         |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>  | <b>5.780.559</b>  | <b>5.812.704</b> | <b>6.011.604</b> | <b>6.086.730</b> | <b>23.691.597</b> | <b>6.212.677</b> | <b>6.223.487</b> | <b>6.322.327</b> | <b>6.433.623</b> | <b>25.192.114</b> | <b>48.883.711</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)  | 440.355           | 444.318          | 447.872          | 453.695          | 1.786.240         | 460.500          | 467.408          | 474.419          | 481.535          | 1.883.861         | 3.670.101         |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                | <b>6.245.102</b>  | <b>6.281.428</b> | <b>6.484.078</b> | <b>6.565.347</b> | <b>25.575.955</b> | <b>6.698.473</b> | <b>6.716.569</b> | <b>6.822.805</b> | <b>6.941.609</b> | <b>27.179.456</b> | <b>52.755.411</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                           |                   |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mifri-Tabelle 16) | 51.376            | 36.758           | 44.135           | 45.908           | 178.177           | 51.876           | 55.856           | 50.730           | 50.398           | 208.860           | 387.037           |
| Neue Projektanmeldungen   |                   |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>  | <b>51.376</b>     | <b>36.758</b>    | <b>44.135</b>    | <b>45.908</b>    | <b>178.177</b>    | <b>51.876</b>    | <b>55.856</b>    | <b>50.730</b>    | <b>50.398</b>    | <b>208.860</b>    | <b>387.037</b>    |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>  | <b>6.167.506</b>  | <b>6.267.797</b> | <b>6.176.949</b> | <b>6.101.028</b> | <b>24.713.280</b> | <b>6.081.615</b> | <b>6.169.718</b> | <b>6.181.398</b> | <b>6.233.123</b> | <b>24.665.853</b> | <b>49.379.133</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

ARD

|  | Basisjahr 2009   | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016         | 2009-2016         |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  | T€               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)  | <b>2.343.095</b> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA (vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -27.672          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und unfertigen Produktionen | 6.062            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                    | 0                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>   | <b>2.321.485</b> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>  |                  | <b>2.377.665</b> | <b>2.435.204</b> | <b>2.494.136</b> | <b>9.628.491</b> | <b>2.539.031</b> | <b>2.584.733</b> | <b>2.631.259</b> | <b>2.678.621</b> | <b>10.433.644</b> | <b>20.062.135</b> |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

ARD

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016         |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| T€   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b) | 1.446.928         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>   | 1.446.928         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>  |                   | <b>1.475.866</b> | <b>1.505.384</b> | <b>1.535.491</b> | <b>5.963.669</b> | <b>1.576.182</b> | <b>1.622.679</b> | <b>1.655.133</b> | <b>1.688.235</b> | <b>6.542.229</b> | <b>12.505.899</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>*)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)   | 26.223            | 12.924           | 17.903           | 4.584            | 61.634           | 10.501           | 7.306            | 5.819            | 3.981            | 27.608           | 89.241            |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>*)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)   | 602.772           | 545.121          | 647.364          | 635.627          | 2.430.885        | 695.246          | 589.374          | 591.072          | 597.945          | 2.473.636        | 4.904.521         |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>   | <b>2.075.923</b>  | <b>2.033.912</b> | <b>2.170.651</b> | <b>2.175.702</b> | <b>8.456.188</b> | <b>2.281.929</b> | <b>2.219.359</b> | <b>2.252.024</b> | <b>2.290.161</b> | <b>9.043.473</b> | <b>17.499.660</b> |

\*) Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

ARD

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| T€   |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>6.258.392</b>  |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Abschreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)   | -306.163          |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)  | -619              |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und<br>Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)  | -42.276           |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>   | <b>5.909.334</b>  |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)  | -2.315.423        |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)   | -2.075.923        |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:  |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| - Personalaufwand  | -87.893           |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| - Sachaufwand  | -148.507          |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)  | -263.856          |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)   | -134.838          |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | -239.725          |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>  | <b>643.169</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>  |                   | <b>656.033</b> | <b>669.153</b> | <b>682.536</b> | <b>2.650.892</b> | <b>692.774</b> | <b>703.166</b> | <b>713.714</b> | <b>724.419</b> | <b>2.834.074</b> | <b>5.484.965</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

ARD

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | <b>T€</b>         |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |                  |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 81.993            | 82.046         | 81.858         | 81.840         | 327.737        | 81.855         | 81.855         | 81.855         | 81.855         | 327.419          | 655.156          |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 56.171            | 57.857         | 57.037         | 57.550         | 228.614        | 57.475         | 58.074         | 56.147         | 56.398         | 228.094          | 456.709          |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 8.740             | 8.740          | 10.674         | 10.675         | 38.829         | 10.899         | 10.899         | 10.900         | 10.899         | 43.597           | 82.426           |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 47.188            | 50.973         | 53.559         | 59.326         | 211.046        | 66.863         | 73.078         | 78.349         | 84.346         | 302.636          | 513.682          |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte)   | 45.633            | 45.728         | 57.627         | 40.597         | 189.584        | 44.175         | 44.151         | 43.515         | 43.033         | 174.874          | 364.458          |
| <b>Summe</b>  | <b>239.725</b>    | <b>245.343</b> | <b>260.754</b> | <b>249.988</b> | <b>995.810</b> | <b>261.266</b> | <b>268.057</b> | <b>270.767</b> | <b>276.531</b> | <b>1.076.621</b> | <b>2.072.431</b> |

Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

ARD

TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002           | 2003           | 2004           | 2005           | 2006           | 2007           | 2008           | 2009           | Ø 2002 - 2009 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 303.362        | 299.759        | 275.058        | 231.428        | 287.028        | 293.622        | 264.706        | 276.456        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | -14.277        | -18.967        | -2.598         | -8.279         | -29.849        | -51.048        | -32.337        | -40.799        |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | -7.874         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 16.613         | 16.049         | 14.965         | 11.358         | 11.354         | 11.271         | 12.641         | 13.758         |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 24.248         | 24.960         | 25.025         | 25.091         | 23.775         | 23.869         | 24.037         | 24.297         |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>322.072</b> | <b>321.801</b> | <b>312.450</b> | <b>259.598</b> | <b>292.308</b> | <b>277.714</b> | <b>269.048</b> | <b>273.712</b> | 291.088       |

|  |                |                |                |                |                |                |                |                |         |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 316.647        | 317.414        | 295.722        | 297.370        | 295.944        | 298.782        | 291.121        | 303.023        |         |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |         |
| abzüglich degressive Abschreibungen  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |         |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |         |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |         |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>316.647</b> | <b>317.414</b> | <b>295.722</b> | <b>297.370</b> | <b>295.944</b> | <b>298.782</b> | <b>291.121</b> | <b>303.023</b> | 302.003 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 1,017          | 1,014          | 1,057          | 0,873          | 0,988          | 0,929          | 0,924          | 0,903          | 0,964   |

| (in T€)  | 2002               | 2003               | 2004               | 2005           | 2006           | 2007           | 2008           | 2009           | Fortschreibungsbasis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 322.072<br>Invest. | 321.801<br>Invest. | 312.450<br>Invest. | 297.370<br>AfA | 295.944<br>AfA | 298.782<br>AfA | 291.121<br>AfA | 303.023<br>AfA |   |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 344.262            | 340.229            | 326.749            | 309.124        | 306.722        | 304.786        | 294.615        | 303.023        | <b>316.189</b>                          |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

ARD

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002    | 2003    | 2004    | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    | 2009    | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 125.512 | 115.908 | 117.912 | 112.105 | 111.317 | 115.364 | 127.357 | 134.838 |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 134.159 | 122.545 | 123.309 | 116.536 | 115.371 | 117.683 | 128.886 | 134.838 | <b>124.166</b>                               |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010           | 2011           | 2012           | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 440.355            |                |                |                |                |                |                |                |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   | 0                  |                |                |                |                |                |                |                |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 440.355            |                |                |                |                |                |                |                |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>444.318</b> | <b>447.872</b> | <b>453.695</b> | <b>460.500</b> | <b>467.408</b> | <b>474.419</b> | <b>481.535</b> | <b>1.883.861</b>              |
| <b>finanzbedarfwirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>      | <b>408.549</b>     | <b>376.211</b> | <b>368.392</b> | <b>385.151</b> | <b>423.300</b> | <b>449.305</b> | <b>451.947</b> | <b>457.036</b> | <b>1.781.588</b>              |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |                |                |                |                |                |                |                |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator | 2003<br>(Ist) | 2004<br>(Ist) | 2005<br>(Ist) | 2006<br>(Ist) | 2007<br>(Ist) | 2008<br>(Ist) | 2009<br>(Ist) |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| BIP-Deflator in %       | 1,1           | 1,1           | 0,6           | 0,3           | 1,6           | 0,8           | 1,2           |
| (Hilfszeile)            | (1,011)       | (1,011)       | (1,006)       | (1,003)       | (1,016)       | (1,008)       | (1,012)       |

| Datenbasis BIP-Deflator | 2010<br>(Ist) | 2011<br>(Ist) | 2012<br>(Ist) | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %       | 0,9           | 0,8           | 1,3           | 1,5                | 1,5                | 1,5                | 1,5                |
| (Hilfszeile)            | (1,009)       | (1,008)       | (1,013)       | (1,015)            | (1,015)            | (1,015)            | (1,015)            |

Quelle Ist-Deflatoren: Statistisches Bundesamt, Volkswirtschaftliche Gesamtrechnung, Fachserie 18, Reihe 1.4, Stand März 2013

Quelle Prognose: Finanzplan des Bundes 2012 - 2016, August 2012

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

ARD

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012         | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016         | 2009-2016         |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| T€  |                   |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)  | 6.315.005         | 6.420.054        | 6.338.913        | 6.232.954        | 25.306.927        | 6.219.354        | 6.307.585        | 6.319.576        | 6.372.455        | 25.218.970        | 50.525.897        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)   | -42.895           | -48.390          | -58.309          | -28.699          | -178.293          | -33.988          | -32.943          | -32.715          | -33.380          | -133.027          | -311.320          |
| ./. In den Gebühren-/Beitragsertträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -104.604          | -103.868         | -103.655         | -103.226         | -415.354          | -103.751         | -104.924         | -105.463         | -105.952         | -420.090          | -835.444          |
| <b>Erträge im IIVF</b>  | <b>6.167.506</b>  | <b>6.267.797</b> | <b>6.176.949</b> | <b>6.101.028</b> | <b>24.713.280</b> | <b>6.081.615</b> | <b>6.169.718</b> | <b>6.181.398</b> | <b>6.233.123</b> | <b>24.665.853</b> | <b>49.379.133</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

ARD

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€   |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 42.276            | 47.734        | 57.707        | 27.769        | 175.486        | 32.989        | 31.933        | 31.700        | 32.361        | 128.984        | 304.470        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 619               | 656           | 602           | 930           | 2.807          | 999           | 1.010         | 1.015         | 1.019         | 4.043          | 6.850          |
| <b>Summe</b>   | <b>42.895</b>     | <b>48.390</b> | <b>58.309</b> | <b>28.699</b> | <b>178.293</b> | <b>33.988</b> | <b>32.943</b> | <b>32.715</b> | <b>33.380</b> | <b>133.027</b> | <b>311.320</b> |

Register

**BR**



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

BR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Programmaufwand (Tabelle 2)   | 416.768           | 426.854        | 437.184          | 447.763          | 1.728.569        | 455.823          | 464.028          | 472.381          | 480.883          | 1.873.115        | 3.601.684        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)   | 308.408           | 297.983        | 315.272          | 319.922          | 1.241.585        | 335.813          | 324.030          | 331.790          | 338.687          | 1.330.321        | 2.571.906        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                              | 95.456            | 97.365         | 99.312           | 101.299          | 393.432          | 102.818          | 104.360          | 105.926          | 107.515          | 420.619          | 814.051          |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 12)   | 33.592            | 32.756         | 28.211           | 29.951           | 124.510          | 20.387           | 21.108           | 21.228           | 21.306           | 84.029           | 208.539          |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                      |                   |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Personalaufwand   | 13.278            | 13.543         | 13.814           | 14.090           | 54.725           | 14.464           | 14.890           | 15.188           | 15.492           | 60.034           | 114.759          |
| Sachaufwand   | 22.023            | 22.464         | 22.913           | 23.371           | 90.772           | 23.722           | 24.078           | 24.439           | 24.806           | 97.044           | 187.816          |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | 29.511            | 30.348         | 33.973           | 32.299           | 126.131          | 34.571           | 36.165           | 37.118           | 38.699           | 146.552          | 272.683          |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>  | <b>919.036</b>    | <b>921.313</b> | <b>950.679</b>   | <b>968.696</b>   | <b>3.759.724</b> | <b>987.598</b>   | <b>988.660</b>   | <b>1.008.070</b> | <b>1.027.387</b> | <b>4.011.715</b> | <b>7.771.439</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)  | 69.774            | 70.402         | 70.966           | 71.888           | 283.030          | 72.966           | 74.061           | 75.172           | 76.299           | 298.499          | 581.529          |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                  | <b>988.810</b>    | <b>991.715</b> | <b>1.021.645</b> | <b>1.040.584</b> | <b>4.042.754</b> | <b>1.060.565</b> | <b>1.062.720</b> | <b>1.083.242</b> | <b>1.103.687</b> | <b>4.310.214</b> | <b>8.352.968</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                             |                   |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifri-Tabelle 16) | 12.945            | 10.181         | 3.703            | 7.527            | 34.356           | 8.859            | 8.719            | 8.703            | 8.677            | 34.958           | 69.314           |
| Neue Projektanmeldungen   |                   |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>  | <b>12.945</b>     | <b>10.181</b>  | <b>3.703</b>     | <b>7.527</b>     | <b>34.356</b>    | <b>8.859</b>     | <b>8.719</b>     | <b>8.703</b>     | <b>8.677</b>     | <b>34.958</b>    | <b>69.314</b>    |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>  | <b>983.409</b>    | <b>978.859</b> | <b>984.073</b>   | <b>975.308</b>   | <b>3.921.649</b> | <b>976.855</b>   | <b>992.229</b>   | <b>995.848</b>   | <b>1.002.719</b> | <b>3.967.651</b> | <b>7.889.300</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

BR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>423.902</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -345              |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | -6.789            |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>416.768</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>426.854</b> | <b>437.184</b> | <b>447.763</b> | <b>1.728.569</b> | <b>455.823</b> | <b>464.028</b> | <b>472.381</b> | <b>480.883</b> | <b>1.873.115</b> | <b>3.601.684</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

BR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| T€   |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 214.755           |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>   | <b>214.755</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>  |                   | <b>219.050</b> | <b>223.431</b> | <b>227.900</b> | <b>885.136</b>   | <b>233.939</b> | <b>240.840</b> | <b>245.657</b> | <b>250.570</b> | <b>971.007</b>   | <b>1.856.143</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)   | 1.007             | 299            | 19             | 41             | 1.366            | 18             | 2              | 0              | 0              | 20               | 1.386            |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)   | 92.646            | 78.634         | 91.822         | 91.981         | 355.083          | 101.856        | 83.188         | 86.133         | 88.117         | 359.294          | 714.377          |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>   | <b>308.408</b>    | <b>297.983</b> | <b>315.272</b> | <b>319.922</b> | <b>1.241.585</b> | <b>335.813</b> | <b>324.030</b> | <b>331.790</b> | <b>338.687</b> | <b>1.330.320</b> | <b>2.571.905</b> |

<sup>1)</sup> Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

BR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016      |
|--|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | T€                |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>1.009.280</b>  |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Abschreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)   | -48.845           |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)  | -98               |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und<br>Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)  | -6.320            |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>   | <b>954.017</b>    |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)  | -423.557          |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)   | -308.408          |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:  |                   |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| - Personalaufwand  | -13.278           |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| - Sachaufwand  | -22.023           |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)  | -33.592           |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)   | -28.192           |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./. Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | -29.511           |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>  | <b>95.456</b>     |               |               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>  |                   | <b>97.365</b> | <b>99.312</b> | <b>101.299</b> | <b>393.432</b> | <b>102.818</b> | <b>104.360</b> | <b>105.926</b> | <b>107.515</b> | <b>420.619</b> | <b>814.051</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

BR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€  |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 13.193            | 13.196        | 13.166        | 13.181        | 52.736         | 13.181        | 13.181        | 13.181        | 13.181        | 52.724         | 105.460        |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 8.771             | 9.075         | 9.064         | 9.012         | 35.922         | 9.001         | 9.095         | 8.787         | 8.826         | 35.709         | 71.631         |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 1.193             | 1.193         | 1.777         | 1.777         | 5.940          | 1.777         | 1.777         | 1.777         | 1.777         | 7.108          | 13.048         |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 6.204             | 6.731         | 7.166         | 8.178         | 28.279         | 9.865         | 11.366        | 12.694        | 14.209        | 48.134         | 76.413         |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 150               | 153           | 2.800         | 151           | 3.254          | 747           | 746           | 679           | 706           | 2.877          | 6.131          |
| <b>Summe</b>  | <b>29.511</b>     | <b>30.348</b> | <b>33.973</b> | <b>32.299</b> | <b>126.131</b> | <b>34.571</b> | <b>36.165</b> | <b>37.118</b> | <b>38.699</b> | <b>146.552</b> | <b>272.683</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  |     |     |      |     |      |     |     |     |     |       |       |
|--|-----|-----|------|-----|------|-----|-----|-----|-----|-------|-------|
| Sonstige Steuern   | 150 | 153 | 405  | 151 | 859  | 151 | 153 | 156 | 158 | 618   | 1.477 |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der<br>GSEA "ARD-Sternpunkt" in Mifri-Tab. 13 | 0   | 0   | 0    | 0   | 0    | 596 | 593 | 523 | 548 | 2.259 | 2.259 |
| Mitteltransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen                             | 0   | 0   | 2395 | 0   | 2395 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0     | 2.395 |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

BR

### TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002          | 2003          | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008          | 2009          | Ø 2002 - 2009 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 53.101        | 29.746        | 33.171        | 32.223        | 47.583        | 39.509        | 42.901        | 34.839        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>53.101</b> | <b>29.746</b> | <b>33.171</b> | <b>32.223</b> | <b>47.583</b> | <b>39.509</b> | <b>42.901</b> | <b>34.839</b> | 39.134        |

|  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 35.894        | 37.224        | 35.554        | 37.621        | 41.775        | 48.551        | 49.456        | 48.845        |        |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>35.894</b> | <b>37.224</b> | <b>35.554</b> | <b>37.621</b> | <b>41.775</b> | <b>48.551</b> | <b>49.456</b> | <b>48.845</b> | 41.865 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 1,479         | 0,799         | 0,933         | 0,857         | 1,139         | 0,814         | 0,867         | 0,713         | 0,935  |

| (in T€)  | 2002              | 2003          | 2004          | 2005          | 2006              | 2007          | 2008          | 2009          | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|--|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 53.101<br>Invest. | 37.224<br>AfA | 35.554<br>AfA | 37.621<br>AfA | 47.583<br>Invest. | 48.551<br>AfA | 49.456<br>AfA | 48.845<br>AfA |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 56.760            | 39.356        | 37.181        | 39.108        | 49.316            | 49.527        | 50.049        | 48.845        | <b>46.268</b>                                |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

BR

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002   | 2003   | 2004   | 2005   | 2006   | 2007   | 2008   | 2009   | Fortschreibungsbasis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 24.617 | 19.061 | 18.997 | 22.426 | 20.788 | 23.270 | 24.639 | 28.192 |   |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 26.313 | 20.153 | 19.866 | 23.312 | 21.545 | 23.738 | 24.935 | 28.192 | <b>23.507</b>                           |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 69.774             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 69.774             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>70.402</b> | <b>70.966</b> | <b>71.888</b> | <b>72.966</b> | <b>74.061</b> | <b>75.172</b> | <b>76.299</b> | <b>298.499</b>                |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>63.031</b>      | <b>64.665</b> | <b>60.850</b> | <b>66.388</b> | <b>63.195</b> | <b>76.267</b> | <b>76.610</b> | <b>86.959</b> | <b>303.031</b>                |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

BR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                  |                  |                  |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)  | 1.006.868         | 999.845        | 1.004.058      | 995.842        | 4.006.613        | 997.440        | 1.013.051      | 1.016.803      | 1.023.800        | 4.051.094        | 8.057.707        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)   | -6.418            | -4.014         | -3.003         | -3.539         | -16.974          | -3.564         | -3.609         | -3.654         | -3.700           | -14.527          | -31.501          |
| ./. In den Gebühren-/Beitragsertträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -17.041           | -16.972        | -16.982        | -16.995        | -67.990          | -17.021        | -17.213        | -17.301        | -17.381          | -68.916          | -136.906         |
| <b>Erträge im IIVF</b>  | <b>983.409</b>    | <b>978.859</b> | <b>984.073</b> | <b>975.308</b> | <b>3.921.649</b> | <b>976.855</b> | <b>992.229</b> | <b>995.848</b> | <b>1.002.719</b> | <b>3.967.651</b> | <b>7.889.300</b> |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

BR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010         | 2011         | 2012         | 2009-2012     | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2013-2016     | 2009-2016     |
|--|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| T€   |                   |              |              |              |               |              |              |              |              |               |               |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 6.320             | 3.910        | 2.907        | 3.384        | 16.521        | 3.394        | 3.437        | 3.481        | 3.526        | 13.838        | 30.359        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 98                | 104          | 96           | 155          | 453           | 170          | 172          | 173          | 174          | 689           | 1.142         |
| <b>Summe</b>   | <b>6.418</b>      | <b>4.014</b> | <b>3.003</b> | <b>3.539</b> | <b>16.974</b> | <b>3.564</b> | <b>3.609</b> | <b>3.654</b> | <b>3.700</b> | <b>14.527</b> | <b>31.501</b> |

Register

**HR**

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

HR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|  | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Programmaufwand (Tabelle 2)  | 141.253           | 144.672        | 148.173        | 151.758        | 585.856          | 154.490        | 157.271        | 160.102        | 162.984        | 634.846          | 1.220.702        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)  | 210.434           | 209.246        | 202.531        | 212.637        | 834.847          | 219.592        | 214.965        | 216.036        | 219.312        | 869.905          | 1.704.753        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                             | 44.720            | 45.615         | 46.527         | 47.458         | 184.320          | 48.169         | 48.892         | 49.625         | 50.370         | 197.057          | 381.377          |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifi-Tabelle 12)   | 19.054            | 18.867         | 15.446         | 15.021         | 68.388           | 11.443         | 11.559         | 11.690         | 11.805         | 46.497           | 114.885          |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                     |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Personalaufwand  | 6.952             | 7.091          | 7.233          | 7.378          | 28.655           | 7.573          | 7.797          | 7.953          | 8.112          | 31.435           | 60.090           |
| Sachaufwand  | 12.452            | 12.701         | 12.955         | 13.214         | 51.322           | 13.412         | 13.614         | 13.818         | 14.025         | 54.869           | 106.191          |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | 10.315            | 10.583         | 12.093         | 10.889         | 43.880           | 11.630         | 11.824         | 11.893         | 12.117         | 47.463           | 91.343           |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>   | <b>445.181</b>    | <b>448.774</b> | <b>444.958</b> | <b>458.355</b> | <b>1.797.269</b> | <b>466.310</b> | <b>465.921</b> | <b>471.117</b> | <b>478.724</b> | <b>1.882.072</b> | <b>3.679.341</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)   | 41.392            | 41.764         | 42.099         | 42.646         | 167.901          | 43.286         | 43.935         | 44.594         | 45.263         | 177.077          | 344.978          |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                 | <b>486.573</b>    | <b>490.539</b> | <b>487.056</b> | <b>501.001</b> | <b>1.965.169</b> | <b>509.596</b> | <b>509.856</b> | <b>515.711</b> | <b>523.987</b> | <b>2.059.149</b> | <b>4.024.318</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                            |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifi-Tabelle 16) | 2.057             | 2.102          | 3.266          | 3.743          | 11.168           | 3.061          | 5.273          | 5.361          | 4.819          | 18.514           | 29.682           |
| Neue Projektanmeldungen  |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>   | <b>2.057</b>      | <b>2.102</b>   | <b>3.266</b>   | <b>3.743</b>   | <b>11.168</b>    | <b>3.061</b>   | <b>5.273</b>   | <b>5.361</b>   | <b>4.819</b>   | <b>18.514</b>    | <b>29.682</b>    |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>   | <b>477.423</b>    | <b>474.363</b> | <b>451.615</b> | <b>458.477</b> | <b>1.861.878</b> | <b>461.412</b> | <b>467.385</b> | <b>469.342</b> | <b>477.073</b> | <b>1.875.211</b> | <b>3.737.089</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

HR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>144.665</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -2.965            |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | -447              |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>141.253</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>144.672</b> | <b>148.173</b> | <b>151.758</b> | <b>585.856</b> | <b>154.490</b> | <b>157.271</b> | <b>160.102</b> | <b>162.984</b> | <b>634.846</b> | <b>1.220.702</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

HR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 126.825           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>  | <b>126.825</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>   |                   | <b>129.362</b> | <b>131.949</b> | <b>134.588</b> | <b>522.723</b> | <b>138.154</b> | <b>142.230</b> | <b>145.074</b> | <b>147.976</b> | <b>573.434</b> | <b>1.096.157</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)  | 7.457             | 11.410         | 15.928         | 3.414          | 38.209         | 9.792          | 6.644          | 5.182          | 3.343          | 24.960         | 63.169           |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)  | 76.152            | 68.474         | 54.654         | 74.635         | 273.915        | 71.646         | 66.092         | 65.780         | 67.993         | 271.511        | 545.426          |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>  | <b>210.434</b>    | <b>209.246</b> | <b>202.531</b> | <b>212.637</b> | <b>834.847</b> | <b>219.592</b> | <b>214.965</b> | <b>216.036</b> | <b>219.312</b> | <b>869.905</b> | <b>1.704.753</b> |

<sup>1)</sup> Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

HR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€   |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>481.582</b>    |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Abschreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)   | -27.230           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)  | -46               |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und<br>Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)  | 1.904             |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>   | <b>456.210</b>    |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)  | -141.700          |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)   | -210.434          |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:  |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| - Personalaufwand  | -6.952            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| - Sachaufwand  | -12.452           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)  | -19.054           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)   | -10.582           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | -10.315           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>  | <b>44.720</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>  |                   | <b>45.615</b> | <b>46.527</b> | <b>47.458</b> | <b>184.320</b> | <b>48.169</b> | <b>48.892</b> | <b>49.625</b> | <b>50.370</b> | <b>197.057</b> | <b>381.377</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

HR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012     | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016     | 2009-2016     |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | <b>T€</b>         |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 6.038             | 6.041         | 6.013         | 6.034         | 24.126        | 6.034         | 6.034         | 6.034         | 6.034         | 24.135        | 48.261        |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 1.215             | 1.347         | 1.340         | 1.347         | 5.249         | 1.335         | 1.346         | 1.188         | 1.193         | 5.062         | 10.311        |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 0                 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 3.012             | 3.150         | 3.594         | 3.445         | 13.201        | 4.025         | 4.206         | 4.430         | 4.647         | 17.308        | 30.509        |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 50                | 45            | 1.146         | 63            | 1.304         | 236           | 238           | 241           | 243           | 958           | 2.262         |
| <b>Summe</b>  | <b>10.315</b>     | <b>10.583</b> | <b>12.093</b> | <b>10.889</b> | <b>43.880</b> | <b>11.630</b> | <b>11.824</b> | <b>11.893</b> | <b>12.117</b> | <b>47.463</b> | <b>91.343</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  |    |    |       |    |       |     |     |     |     |     |       |
|--|----|----|-------|----|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Sonstige Steuern   | 50 | 45 | 53    | 63 | 211   | 63  | 63  | 63  | 63  | 252 | 463   |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der<br>GSEA "ARD-Sternpunkt" in Mifri-Tab. 13 | 0  | 0  | 0     | 0  | 0     | 173 | 175 | 178 | 180 | 706 | 706   |
| Mitteltransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen                             | 0  | 0  | 1.093 | 0  | 1.093 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 1.093 |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

HR

### TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002          | 2003          | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008          | 2009          | Ø 2002 - 2009 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 23.520        | 17.810        | 20.415        | 19.987        | 23.065        | 20.594        | 23.984        | 20.734        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 8.146         | 7.520         | 5.364         | 3.204         | 3.204         | 3.204         | 3.204         | 3.204         |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>31.666</b> | <b>25.330</b> | <b>25.779</b> | <b>23.191</b> | <b>26.269</b> | <b>23.798</b> | <b>27.188</b> | <b>23.938</b> | 25.895        |

|  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 29.468        | 31.318        | 28.087        | 26.046        | 25.170        | 25.604        | 25.836        | 26.577        |        |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>29.468</b> | <b>31.318</b> | <b>28.087</b> | <b>26.046</b> | <b>25.170</b> | <b>25.604</b> | <b>25.836</b> | <b>26.577</b> | 27.263 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 1,075         | 0,809         | 0,918         | 0,890         | 1,044         | 0,929         | 1,052         | 0,901         | 0,950  |

| (in T€)  | 2002              | 2003          | 2004          | 2005          | 2006              | 2007          | 2008              | 2009          | Fortschreibungsbasis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 31.666<br>Invest. | 31.318<br>AfA | 28.087<br>AfA | 26.046<br>AfA | 26.269<br>Invest. | 25.604<br>AfA | 27.188<br>Invest. | 26.577<br>AfA |   |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 33.848            | 33.112        | 29.372        | 27.075        | 27.226            | 26.119        | 27.514            | 26.577        | <b>28.855</b>                           |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

HR

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002   | 2003   | 2004   | 2005   | 2006   | 2007   | 2008  | 2009   | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 12.977 | 12.893 | 16.287 | 14.790 | 10.119 | 10.044 | 8.960 | 10.582 |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 13.871 | 13.631 | 17.032 | 15.375 | 10.488 | 10.246 | 9.068 | 10.582 | <b>12.537</b>                                |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 41.392             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 41.392             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>41.764</b> | <b>42.099</b> | <b>42.646</b> | <b>43.286</b> | <b>43.935</b> | <b>44.594</b> | <b>45.263</b> | <b>177.077</b>                |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>34.520</b>      | <b>29.161</b> | <b>23.655</b> | <b>29.876</b> | <b>43.369</b> | <b>43.350</b> | <b>37.604</b> | <b>38.423</b> | <b>162.746</b>                |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

HR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)  | 483.374           | 484.634        | 470.212        | 467.553        | 1.905.773        | 472.568        | 478.629        | 480.626        | 488.394        | 1.920.216        | 3.825.989        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)   | 1.858             | -2.510         | -10.879        | -1.421         | -12.952          | -3.395         | -3.395         | -3.395         | -3.395         | -13.580          | -26.532          |
| ./. In den Gebühren-/Beitragsertträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -7.809            | -7.761         | -7.718         | -7.655         | -30.943          | -7.761         | -7.849         | -7.889         | -7.926         | -31.425          | -62.368          |
| <b>Erträge im IIVF</b>  | <b>477.423</b>    | <b>474.363</b> | <b>451.615</b> | <b>458.477</b> | <b>1.861.878</b> | <b>461.412</b> | <b>467.385</b> | <b>469.342</b> | <b>477.073</b> | <b>1.875.211</b> | <b>3.737.089</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

HR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010         | 2011          | 2012         | 2009-2012     | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2013-2016     | 2009-2016     |
|--|-------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| T€   |                   |              |               |              |               |              |              |              |              |               |               |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | -1.904            | 2.462        | 10.835        | 1.370        | 12.763        | 3.350        | 3.350        | 3.350        | 3.350        | 13.400        | 26.163        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 46                | 48           | 44            | 51           | 189           | 45           | 45           | 45           | 45           | 180           | 369           |
| <b>Summe</b>   | <b>-1.858</b>     | <b>2.510</b> | <b>10.879</b> | <b>1.421</b> | <b>12.952</b> | <b>3.395</b> | <b>3.395</b> | <b>3.395</b> | <b>3.395</b> | <b>13.580</b> | <b>26.532</b> |

Register

**MDR**

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

MDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Programmaufwand (Tabelle 2)   | 289.628           | 296.637        | 303.816        | 311.168        | 1.201.249        | 316.769        | 322.471        | 328.275        | 334.184        | 1.301.699        | 2.502.948        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)   | 141.761           | 151.990        | 160.100        | 156.574        | 610.425          | 158.758        | 162.228        | 165.310        | 168.275        | 654.571          | 1.264.996        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                              | 53.593            | 54.665         | 55.758         | 56.873         | 220.889          | 57.726         | 58.592         | 59.471         | 60.363         | 236.153          | 457.043          |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 12)   | 48.155            | 47.568         | 43.500         | 41.437         | 180.660          | 34.759         | 37.118         | 36.210         | 36.798         | 144.885          | 325.545          |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                      |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Personalaufwand   | 10.472            | 10.681         | 10.895         | 11.113         | 43.160           | 11.407         | 11.744         | 11.978         | 12.218         | 47.347           | 90.507           |
| Sachaufwand   | 16.390            | 16.718         | 17.053         | 17.394         | 67.555           | 17.654         | 17.919         | 18.188         | 18.461         | 72.223           | 139.777          |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | 58.462            | 58.946         | 60.411         | 59.230         | 237.049          | 59.859         | 60.076         | 59.819         | 59.542         | 239.296          | 476.345          |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>  | <b>618.461</b>    | <b>637.205</b> | <b>651.532</b> | <b>653.788</b> | <b>2.560.986</b> | <b>656.933</b> | <b>670.149</b> | <b>679.251</b> | <b>689.842</b> | <b>2.696.175</b> | <b>5.257.161</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)  | 42.588            | 42.971         | 43.315         | 43.878         | 172.752          | 44.536         | 45.204         | 45.882         | 46.570         | 182.193          | 354.944          |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                  | <b>661.049</b>    | <b>680.176</b> | <b>694.847</b> | <b>697.666</b> | <b>2.733.738</b> | <b>701.469</b> | <b>715.353</b> | <b>725.134</b> | <b>736.412</b> | <b>2.878.368</b> | <b>5.612.106</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                             |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifri-Tabelle 16) | 3.414             | 2.256          | 5.667          | 4.893          | 16.230           | 5.522          | 4.043          | 4.057          | 4.070          | 17.692           | 33.922           |
| Neue Projektanmeldungen   |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>  | <b>3.414</b>      | <b>2.256</b>   | <b>5.667</b>   | <b>4.893</b>   | <b>16.230</b>    | <b>5.522</b>   | <b>4.043</b>   | <b>4.057</b>   | <b>4.070</b>   | <b>17.692</b>    | <b>33.922</b>    |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>  | <b>631.792</b>    | <b>654.701</b> | <b>648.024</b> | <b>641.109</b> | <b>2.575.626</b> | <b>635.716</b> | <b>643.001</b> | <b>644.928</b> | <b>647.803</b> | <b>2.571.448</b> | <b>5.147.074</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

MDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>286.978</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -2.371            |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | 5.021             |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>289.628</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>296.637</b> | <b>303.816</b> | <b>311.168</b> | <b>1.201.249</b> | <b>316.769</b> | <b>322.471</b> | <b>328.275</b> | <b>334.184</b> | <b>1.301.699</b> | <b>2.502.948</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

MDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 128.378           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>  | <b>128.378</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>   |                   | <b>130.946</b> | <b>133.564</b> | <b>136.236</b> | <b>529.124</b> | <b>139.846</b> | <b>143.971</b> | <b>146.851</b> | <b>149.788</b> | <b>580.456</b> | <b>1.109.580</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)  | -49               | 346            | 462            | 350            | 1.109          | 570            | 587            | 599            | 611            | 2.367          | 3.476            |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)  | 13.432            | 20.698         | 26.074         | 19.988         | 80.192         | 18.342         | 17.670         | 17.860         | 17.876         | 71.748         | 151.940          |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>  | <b>141.761</b>    | <b>151.990</b> | <b>160.100</b> | <b>156.574</b> | <b>610.425</b> | <b>158.758</b> | <b>162.228</b> | <b>165.310</b> | <b>168.275</b> | <b>654.571</b> | <b>1.264.996</b> |

<sup>1)</sup> Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

MDR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€   |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>646.255</b>    |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Abschreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)   | -18.849           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)  | -68               |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und<br>Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)  | -5.066            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>   | <b>622.272</b>    |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)  | -284.607          |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)   | -141.761          |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:  |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| - Personalaufwand  | -10.472           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| - Sachaufwand  | -16.390           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)  | -48.155           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)   | -8.832            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | -58.462           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>  | <b>53.593</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>  |                   | <b>54.665</b> | <b>55.758</b> | <b>56.873</b> | <b>220.889</b> | <b>57.726</b> | <b>58.592</b> | <b>59.471</b> | <b>60.363</b> | <b>236.153</b> | <b>457.043</b> |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

MDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€  |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. MifriFi-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 8.977             | 8.940         | 8.882         | 8.889         | 35.688         | 8.889         | 8.889         | 8.889         | 8.889         | 35.556         | 71.244         |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. MifriFi-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 3.910             | 4.243         | 4.117         | 4.096         | 16.366         | 4.084         | 4.125         | 3.904         | 3.922         | 16.035         | 32.401         |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. MifriFi-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 5.812             | 5.812         | 6.395         | 6.396         | 24.415         | 6.395         | 6.395         | 6.396         | 6.395         | 25.581         | 49.996         |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. MifriFi-Tabelle 13, Pos. 5)   | 11.054            | 11.180        | 10.882        | 11.538        | 44.654         | 11.956        | 12.461        | 12.685        | 12.777        | 49.879         | 94.533         |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 28.709            | 28.771        | 30.135        | 28.311        | 115.926        | 28.535        | 28.206        | 27.945        | 27.559        | 112.245        | 228.171        |
| <b>Summe</b>  | <b>58.462</b>     | <b>58.946</b> | <b>60.411</b> | <b>59.230</b> | <b>237.049</b> | <b>59.859</b> | <b>60.076</b> | <b>59.819</b> | <b>59.542</b> | <b>239.296</b> | <b>476.345</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Sonstige Steuern   | 246    | 194    | 210    | 211    | 861    | 205    | 208    | 211    | 214    | 838    | 1.699   |
| Leasingaufwendungen  | 15.807 | 15.987 | 16.314 | 16.513 | 64.621 | 16.856 | 17.064 | 17.426 | 17.651 | 68.997 | 133.618 |
| Zuführungen zum Sonderposten §2 RFStV a. F.  | 8.764  | 8.376  | 7.955  | 7.497  | 32.592 | 7.000  | 6.462  | 5.880  | 5.251  | 24.593 | 57.185  |
| Medienförderung (MDM, Konto 479800, in Tab. 13, Pos. 2c)                                   | 3.892  | 4.214  | 4.095  | 4.090  | 16.291 | 4.090  | 4.090  | 4.090  | 4.090  | 16.360 | 32.651  |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der<br>GSEA "ARD-Sternpunkt" in MifriFi-Tab. 13 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 384    | 382    | 338    | 353    | 1.457  | 1.457   |
| Mittelftransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen                              | 0      | 0      | 1.561  | 0      | 1.561  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 1.561   |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

MDR

### TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002          | 2003          | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008          | 2009          | Ø 2002 - 2009 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 18.967        | 15.040        | 7.511         | 8.856         | 11.585        | 14.284        | 7.830         | 15.060        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | -6.745        | -3.615        | -51           | -50           | -84           | -7            | -7            | 0             |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | -7.874        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 4.418         | 4.472         | 4.728         | 6.000         | 5.916         | 5.825         | 5.709         | 5.701         |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 14.050        | 14.732        | 14.640        | 14.921        | 15.089        | 15.388        | 15.563        | 15.807        |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>22.816</b> | <b>30.629</b> | <b>26.828</b> | <b>29.727</b> | <b>32.506</b> | <b>35.490</b> | <b>29.095</b> | <b>36.568</b> | 30.457        |

|  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 33.175        | 30.227        | 27.584        | 17.789        | 17.604        | 18.071        | 17.956        | 18.849        |        |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>33.175</b> | <b>30.227</b> | <b>27.584</b> | <b>17.789</b> | <b>17.604</b> | <b>18.071</b> | <b>17.956</b> | <b>18.849</b> | 22.657 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 0,688         | 1,013         | 0,973         | 1,671         | 1,847         | 1,964         | 1,620         | 1,940         | 1,344  |

| (in T€)  | 2002          | 2003              | 2004          | 2005              | 2006              | 2007              | 2008              | 2009              | Fortschreibungsbasis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 33.175<br>AfA | 30.629<br>Invest. | 27.584<br>AfA | 29.727<br>Invest. | 32.506<br>Invest. | 35.490<br>Invest. | 29.095<br>Invest. | 36.568<br>Invest. |   |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 35.461        | 32.383            | 28.846        | 30.902            | 33.690            | 36.203            | 29.444            | 36.568            | <b>32.937</b>                           |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

MDR

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002   | 2003  | 2004  | 2005  | 2006  | 2007  | 2008  | 2009  | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 10.885 | 8.523 | 9.383 | 9.034 | 9.562 | 9.510 | 8.807 | 8.832 |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 11.635 | 9.011 | 9.812 | 9.391 | 9.910 | 9.701 | 8.913 | 8.832 | <b>9.651</b>                                 |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 42.588             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 42.588             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>42.971</b> | <b>43.315</b> | <b>43.878</b> | <b>44.536</b> | <b>45.204</b> | <b>45.882</b> | <b>46.570</b> | <b>182.193</b>                |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>45.400</b>      | <b>42.132</b> | <b>37.771</b> | <b>45.503</b> | <b>43.945</b> | <b>46.768</b> | <b>46.215</b> | <b>46.262</b> | <b>183.190</b>                |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

MDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)  | 648.169           | 672.776        | 667.842        | 653.117        | 2.641.904        | 648.647        | 654.316        | 656.303        | 659.230        | 2.618.496        | 5.260.400        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)   | -5.134            | -6.946         | -8.711         | -1.085         | -21.876          | -1.851         | -110           | -112           | -112           | -2.185           | -24.061          |
| ./. In den Gebühren-/Beitragsertträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -11.243           | -11.129        | -11.107        | -10.923        | -44.402          | -11.080        | -11.205        | -11.263        | -11.315        | -44.863          | -89.265          |
| <b>Erträge im IIVF</b>  | <b>631.792</b>    | <b>654.701</b> | <b>648.024</b> | <b>641.109</b> | <b>2.575.626</b> | <b>635.716</b> | <b>643.001</b> | <b>644.928</b> | <b>647.803</b> | <b>2.571.448</b> | <b>5.147.074</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

MDR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010         | 2011         | 2012         | 2009-2012     | 2013         | 2014       | 2015       | 2016       | 2013-2016    | 2009-2016     |
|--|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|---------------|
| T€   |                   |              |              |              |               |              |            |            |            |              |               |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 5.066             | 6.874        | 8.645        | 981          | 21.566        | 1.741        | 0          | 0          | 0          | 1.741        | 23.307        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 68                | 72           | 66           | 104          | 310           | 110          | 110        | 112        | 112        | 444          | 754           |
| <b>Summe</b>   | <b>5.134</b>      | <b>6.946</b> | <b>8.711</b> | <b>1.085</b> | <b>21.876</b> | <b>1.851</b> | <b>110</b> | <b>112</b> | <b>112</b> | <b>2.185</b> | <b>24.061</b> |

Register

**NDR**

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

NDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Programmaufwand (Tabelle 2)   | 378.944           | 388.114          | 397.507          | 407.126          | 1.571.692        | 414.455          | 421.915          | 429.509          | 437.241          | 1.703.120        | 3.274.811        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)   | 343.779           | 336.765          | 370.022          | 375.127          | 1.425.693        | 399.735          | 358.169          | 380.685          | 391.016          | 1.529.605        | 2.955.298        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                              | 114.049           | 116.330          | 118.657          | 121.030          | 470.065          | 122.845          | 124.688          | 126.558          | 128.457          | 502.548          | 972.613          |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 12)   | 48.885            | 48.525           | 45.084           | 46.781           | 189.275          | 37.115           | 37.637           | 37.324           | 38.299           | 150.375          | 339.650          |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Personalaufwand   | 14.355            | 14.643           | 14.935           | 15.234           | 59.168           | 15.638           | 16.099           | 16.421           | 16.750           | 64.908           | 124.075          |
| Sachaufwand   | 25.677            | 26.190           | 26.714           | 27.248           | 105.829          | 27.657           | 28.072           | 28.493           | 28.920           | 113.142          | 218.970          |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | 39.425            | 42.319           | 43.403           | 41.201           | 166.348          | 43.164           | 45.416           | 46.711           | 48.427           | 183.717          | 350.065          |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>  | <b>965.114</b>    | <b>972.886</b>   | <b>1.016.322</b> | <b>1.033.747</b> | <b>3.988.070</b> | <b>1.060.608</b> | <b>1.031.996</b> | <b>1.065.701</b> | <b>1.089.109</b> | <b>4.247.414</b> | <b>8.235.484</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)  | 89.194            | 89.996           | 90.716           | 91.896           | 361.802          | 93.274           | 94.673           | 96.093           | 97.535           | 381.576          | 743.378          |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                  | <b>1.054.308</b>  | <b>1.062.883</b> | <b>1.107.038</b> | <b>1.125.643</b> | <b>4.349.872</b> | <b>1.153.883</b> | <b>1.126.669</b> | <b>1.161.794</b> | <b>1.186.644</b> | <b>4.628.990</b> | <b>8.978.861</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                             |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifri-Tabelle 16) | 9.500             | 5.285            | 10.261           | 7.005            | 32.051           | 10.984           | 8.343            | 8.397            | 10.299           | 38.023           | 70.074           |
| Neue Projektanmeldungen   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>  | <b>9.500</b>      | <b>5.285</b>     | <b>10.261</b>    | <b>7.005</b>     | <b>32.051</b>    | <b>10.984</b>    | <b>8.343</b>     | <b>8.397</b>     | <b>10.299</b>    | <b>38.023</b>    | <b>70.074</b>    |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>  | <b>1.058.228</b>  | <b>1.072.270</b> | <b>1.054.393</b> | <b>1.071.906</b> | <b>4.256.797</b> | <b>1.050.662</b> | <b>1.069.934</b> | <b>1.072.951</b> | <b>1.080.415</b> | <b>4.273.962</b> | <b>8.530.759</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

NDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>382.331</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -3.046            |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | -341              |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>378.944</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>388.114</b> | <b>397.507</b> | <b>407.126</b> | <b>1.571.692</b> | <b>414.455</b> | <b>421.915</b> | <b>429.509</b> | <b>437.241</b> | <b>1.703.120</b> | <b>3.274.811</b> |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

NDR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| T€   |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 252.009           |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>   | <b>252.009</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>  |                   | <b>257.049</b> | <b>262.190</b> | <b>267.434</b> | <b>1.038.682</b> | <b>274.521</b> | <b>282.619</b> | <b>288.272</b> | <b>294.037</b> | <b>1.139.449</b> | <b>2.178.131</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>*)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)   | 250               | 274            | 24             | 0              | 548              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                | 548              |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>*)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)   | 91.520            | 79.442         | 107.808        | 107.693        | 386.463          | 125.214        | 75.550         | 92.413         | 96.979         | 390.156          | 776.619          |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>   | <b>343.779</b>    | <b>336.765</b> | <b>370.022</b> | <b>375.127</b> | <b>1.425.693</b> | <b>399.735</b> | <b>358.169</b> | <b>380.685</b> | <b>391.016</b> | <b>1.529.605</b> | <b>2.955.298</b> |

\*) Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

NDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | T€                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>1.052.574</b>  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Absreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)  | -52.259           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)   | -110              |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)   | -6.559            |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>  | <b>993.646</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)  | -379.285          |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)   | -343.779          |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:  |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| - Personalaufwand   | -14.355           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| - Sachaufwand   | -25.677           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)  | -48.885           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)   | -28.191           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| ./ Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | -39.425           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>   | <b>114.049</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>   |                   | <b>116.330</b> | <b>118.657</b> | <b>121.030</b> | <b>470.065</b> | <b>122.845</b> | <b>124.688</b> | <b>126.558</b> | <b>128.457</b> | <b>502.548</b> | <b>972.613</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

NDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€  |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 14.459            | 14.483        | 14.510        | 14.510        | 57.962         | 14.510        | 14.510        | 14.510        | 14.510        | 58.040         | 116.002        |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 7.446             | 7.727         | 7.305         | 7.725         | 30.203         | 7.707         | 7.785         | 7.435         | 7.467         | 30.394         | 60.597         |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 0                 | 0             | 0             | 0             | 0              | 225           | 225           | 225           | 225           | 900            | 900            |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 8.074             | 8.779         | 9.515         | 11.360        | 37.728         | 12.593        | 14.313        | 15.975        | 17.789        | 60.670         | 98.398         |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 9.446             | 11.330        | 12.073        | 7.606         | 40.455         | 8.129         | 8.583         | 8.566         | 8.436         | 33.713         | 74.168         |
| <b>Summe</b>  | <b>39.425</b>     | <b>42.319</b> | <b>43.403</b> | <b>41.201</b> | <b>166.348</b> | <b>43.164</b> | <b>45.416</b> | <b>46.711</b> | <b>48.427</b> | <b>183.717</b> | <b>350.065</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  |       |       |       |       |        |       |       |       |       |        |        |
|--|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| Sonstige Steuern   | 1.629 | 3.558 | 2.029 | 290   | 7.506  | 374   | 374   | 374   | 374   | 1.496  | 9.002  |
| Leasingaufwendungen  | 4.672 | 4.797 | 4.834 | 4.868 | 19.171 | 4.880 | 5.612 | 5.833 | 5.893 | 22.218 | 41.389 |
| Prämien Rückdenkungsversicherung Gerling   | 3.145 | 2.975 | 2.631 | 2.448 | 11.199 | 2.191 | 1.913 | 1.675 | 1.485 | 7.264  | 18.463 |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der<br>GSEA "ARD-Sternpunkt" in Mifri-Tab. 13 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0      | 684   | 684   | 684   | 684   | 2.735  | 2.735  |
| Mitteltransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen                             | 0     | 0     | 2.579 | 0     | 2.579  | 0     | 0     | 0     | 0     | 0      | 2.579  |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

NDR

### TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002          | 2003          | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008          | 2009          | Ø 2002 - 2009 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 68.436        | 78.867        | 67.598        | 45.238        | 46.768        | 42.356        | 60.439        | 54.103        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | -7.532        | -15.352       | -2.547        | -1.419        | -6.839        | -15.593       | -16.758       | -2.914        |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 0             | 0             | 817           | 846           | 926           | 935           | 1.248         | 2.369         |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 5.282         | 5.315         | 5.493         | 5.367         | 4.707         | 4.663         | 4.656         | 4.672         |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>66.186</b> | <b>68.830</b> | <b>71.361</b> | <b>50.032</b> | <b>45.562</b> | <b>32.361</b> | <b>49.585</b> | <b>58.230</b> | 55.268        |

|  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 60.531        | 62.470        | 59.290        | 60.228        | 55.095        | 53.283        | 47.778        | 52.259        |        |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>60.531</b> | <b>62.470</b> | <b>59.290</b> | <b>60.228</b> | <b>55.095</b> | <b>53.283</b> | <b>47.778</b> | <b>52.259</b> | 56.367 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 1,093         | 1,102         | 1,204         | 0,831         | 0,827         | 0,607         | 1,038         | 1,114         | 0,981  |

| (in T€)  | 2002              | 2003              | 2004              | 2005          | 2006          | 2007          | 2008              | 2009              | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|--|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 66.186<br>Invest. | 68.830<br>Invest. | 71.361<br>Invest. | 60.228<br>AfA | 55.095<br>AfA | 53.283<br>AfA | 49.585<br>Invest. | 58.230<br>Invest. |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 70.746            | 72.772            | 74.627            | 62.609        | 57.101        | 54.354        | 50.180            | 58.230            | <b>62.577</b>                                |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

NDR

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002   | 2003   | 2004   | 2005   | 2006   | 2007   | 2008   | 2009   | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 28.414 | 26.610 | 24.708 | 22.894 | 22.356 | 24.925 | 27.669 | 28.191 |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 30.372 | 28.134 | 25.839 | 23.799 | 23.170 | 25.426 | 28.001 | 28.191 | <b>26.616</b>                                |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 89.194             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 89.194             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>89.996</b> | <b>90.716</b> | <b>91.896</b> | <b>93.274</b> | <b>94.673</b> | <b>96.093</b> | <b>97.535</b> | <b>381.576</b>                |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>86.421</b>      | <b>74.021</b> | <b>59.418</b> | <b>75.184</b> | <b>87.379</b> | <b>94.109</b> | <b>85.472</b> | <b>85.850</b> | <b>352.810</b>                |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

NDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)  | 1.083.310         | 1.102.263        | 1.079.442        | 1.095.576        | 4.360.591        | 1.074.220        | 1.093.864        | 1.096.923        | 1.104.565        | 4.369.572        | 8.730.163        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)   | -6.669            | -11.664          | -6.725           | -5.479           | -30.537          | -5.233           | -5.398           | -5.344           | -5.436           | -21.411          | -51.948          |
| ./. In den Gebühren-/Beitragsertträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -18.413           | -18.329          | -18.324          | -18.191          | -73.257          | -18.325          | -18.532          | -18.628          | -18.714          | -74.199          | -147.456         |
| <b>Erträge im IIVF</b>  | <b>1.058.228</b>  | <b>1.072.270</b> | <b>1.054.393</b> | <b>1.071.906</b> | <b>4.256.797</b> | <b>1.050.662</b> | <b>1.069.934</b> | <b>1.072.951</b> | <b>1.080.415</b> | <b>4.273.962</b> | <b>8.530.759</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

NDR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011         | 2012         | 2009-2012     | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2013-2016     | 2009-2016     |
|--|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| T€   |                   |               |              |              |               |              |              |              |              |               |               |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 6.559             | 11.548        | 6.619        | 5.309        | 30.035        | 5.051        | 5.213        | 5.159        | 5.250        | 20.673        | 50.708        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 110               | 116           | 106          | 170          | 502           | 182          | 185          | 185          | 186          | 738           | 1.240         |
| <b>Summe</b>   | <b>6.669</b>      | <b>11.664</b> | <b>6.725</b> | <b>5.479</b> | <b>30.537</b> | <b>5.233</b> | <b>5.398</b> | <b>5.344</b> | <b>5.436</b> | <b>21.411</b> | <b>51.948</b> |

Register

**RB**



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

RB

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | T€                |               |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| Programmaufwand (Tabelle 2)   | 45.384            | 46.482        | 47.607        | 48.759        | 188.232        | 49.637         | 50.530         | 51.440         | 52.366         | 203.972        | 392.204        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)   | 25.552            | 24.895        | 27.763        | 26.104        | 104.314        | 27.011         | 28.047         | 28.700         | 29.272         | 113.029        | 217.343        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                              | 12.150            | 12.393        | 12.641        | 12.894        | 50.077         | 13.087         | 13.283         | 13.483         | 13.685         | 53.538         | 103.615        |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 12)   | 2.659             | 2.700         | 2.610         | 2.455         | 10.424         | 1.978          | 2.001          | 2.016          | 3.512          | 9.507          | 19.931         |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                      |                   |               |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| Personalaufwand   | 1.030             | 1.051         | 1.072         | 1.093         | 4.245          | 1.122          | 1.155          | 1.178          | 1.202          | 4.657          | 8.902          |
| Sachaufwand   | 1.304             | 1.330         | 1.357         | 1.384         | 5.374          | 1.404          | 1.426          | 1.447          | 1.469          | 5.745          | 11.120         |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | 1.173             | 788           | 854           | 1.370         | 4.185          | 1.477          | 1.501          | 1.507          | 1.534          | 6.019          | 10.204         |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>  | <b>89.252</b>     | <b>89.638</b> | <b>93.902</b> | <b>94.058</b> | <b>366.851</b> | <b>95.716</b>  | <b>97.943</b>  | <b>99.770</b>  | <b>103.039</b> | <b>396.468</b> | <b>763.318</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)  | 5.050             | 5.095         | 5.136         | 5.203         | 20.483         | 5.281          | 5.360          | 5.440          | 5.522          | 21.603         | 42.086         |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                  | <b>94.301</b>     | <b>94.733</b> | <b>99.038</b> | <b>99.261</b> | <b>387.334</b> | <b>100.997</b> | <b>103.303</b> | <b>105.210</b> | <b>108.561</b> | <b>418.070</b> | <b>805.405</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                             |                   |               |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifri-Tabelle 16) | 138               | 67            | 282           | 393           | 880            | 302            | 347            | 347            | 347            | 1.344          | 2.224          |
| Neue Projektanmeldungen   |                   |               |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>  | <b>138</b>        | <b>67</b>     | <b>282</b>    | <b>393</b>    | <b>880</b>     | <b>302</b>     | <b>347</b>     | <b>347</b>     | <b>347</b>     | <b>1.344</b>   | <b>2.224</b>   |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>  | <b>88.130</b>     | <b>86.870</b> | <b>89.002</b> | <b>86.817</b> | <b>350.819</b> | <b>83.321</b>  | <b>85.882</b>  | <b>84.374</b>  | <b>84.851</b>  | <b>338.427</b> | <b>689.246</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

RB

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|   | T€                |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>44.832</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | 0                 |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | 552               |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>45.384</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>46.482</b> | <b>47.607</b> | <b>48.759</b> | <b>188.232</b> | <b>49.637</b> | <b>50.530</b> | <b>51.440</b> | <b>52.366</b> | <b>203.972</b> | <b>392.204</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

RB

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|   | T€                |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 17.587            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>  | <b>17.587</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>   |                   | <b>17.939</b> | <b>18.297</b> | <b>18.663</b> | <b>72.486</b>  | <b>19.158</b> | <b>19.723</b> | <b>20.117</b> | <b>20.520</b> | <b>79.518</b>  | <b>152.004</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)  | 404               | -184          | 234           | -108          | 346            | 1             | 1             | 0             | 1             | 2              | 348            |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)  | 7.561             | 7.140         | 9.231         | 7.550         | 31.483         | 7.852         | 8.323         | 8.583         | 8.751         | 33.509         | 64.992         |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>  | <b>25.552</b>     | <b>24.895</b> | <b>27.763</b> | <b>26.104</b> | <b>104.314</b> | <b>27.011</b> | <b>28.047</b> | <b>28.700</b> | <b>29.272</b> | <b>113.029</b> | <b>217.343</b> |

\*) Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

RB

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012     | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016     | 2009-2016      |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| T€   |                   |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>92.720</b>     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Abschreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)   | -2.684            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)  | -3                |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und<br>Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)  | -998              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>   | <b>89.035</b>     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)  | -44.832           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)   | -25.552           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:  |                   |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| - Personalaufwand  | -1.030            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| - Sachaufwand  | -1.304            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)  | -2.659            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)   | -335              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| ./. Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | -1.173            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>  | <b>12.150</b>     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>  |                   | <b>12.393</b> | <b>12.641</b> | <b>12.894</b> | <b>50.077</b> | <b>13.087</b> | <b>13.283</b> | <b>13.483</b> | <b>13.685</b> | <b>53.538</b> | <b>103.615</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

RB

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010       | 2011       | 2012         | 2009-2012    | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2013-2016    | 2009-2016     |
|---|-------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| T€  |                   |            |            |              |              |              |              |              |              |              |               |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 641               | 635        | 733        | 631          | 2.640        | 631          | 631          | 631          | 631          | 2.524        | 5.164         |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 15                | 32         | 32         | 31           | 109          | 30           | 30           | 13           | 13           | 86           | 196           |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 0                 | 0          | 0          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 372               | 392        | 448        | 476          | 1.688        | 630          | 654          | 679          | 706          | 2.669        | 4.357         |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 145               | -271       | -358       | 232          | -252         | 187          | 186          | 183          | 184          | 740          | 488           |
| <b>Summe</b>  | <b>1.173</b>      | <b>788</b> | <b>854</b> | <b>1.370</b> | <b>4.185</b> | <b>1.477</b> | <b>1.501</b> | <b>1.507</b> | <b>1.534</b> | <b>6.019</b> | <b>10.204</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  |     |      |      |     |      |     |     |     |     |     |     |
|--|-----|------|------|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Sonstige Steuern   | 130 | -271 | -442 | 203 | -380 | 158 | 158 | 158 | 158 | 632 | 252 |
| Aufwendungen für den Umzug   | 15  | 0    | 0    | 0   | 15   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 15  |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der<br>GSEA "ARD-Sternpunkt" in Mifri-Tab. 13 | 0   | 0    | 0    | 0   | 0    | 29  | 28  | 25  | 26  | 108 | 108 |
| Mittelftransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen                            | 0   | 0    | 85   | 28  | 113  | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 113 |

**Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft**

**Tabelle 6: Investitionsausgaben**

RB

**TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen**

| (in T€)  | 2002         | 2003         | 2004         | 2005         | 2006       | 2007       | 2008         | 2009         | Ø 2002 - 2009 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 2.067        | 1.965        | 7.608        | 7.479        | 18.064     | 32.542     | 3.564        | 917          |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | 0            | 0            | 0            | -6.317       | -17.786    | -31.999    | -1.527       | 0            |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          | 0          | 0            | 0            |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          | 0          | 1.171        | 1.171        |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          | 0          | 0            | 0            |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>2.067</b> | <b>1.965</b> | <b>7.608</b> | <b>1.162</b> | <b>278</b> | <b>543</b> | <b>3.209</b> | <b>2.088</b> | 2.365         |

|  |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 4.256        | 3.979        | 3.348        | 2.986        | 4.125        | 4.867        | 2.905        | 2.684        |       |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>4.256</b> | <b>3.979</b> | <b>3.348</b> | <b>2.986</b> | <b>4.125</b> | <b>4.867</b> | <b>2.905</b> | <b>2.684</b> | 3.644 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 0,486        | 0,494        | 2,273        | 0,389        | 0,067        | 0,112        | 1,104        | 0,778        | 0,649 |

| (in T€)  | 2002         | 2003         | 2004             | 2005         | 2006         | 2007         | 2008             | 2009         | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|--------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 4.256<br>AfA | 3.979<br>AfA | 7.608<br>Invest. | 2.986<br>AfA | 4.125<br>AfA | 4.867<br>AfA | 3.209<br>Invest. | 2.684<br>AfA |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 4.549        | 4.207        | 7.956            | 3.104        | 4.275        | 4.965        | 3.247            | 2.684        | <b>4.373</b>                                 |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

RB

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 646  | 844  | 848  | 946  | 731  | 586  | 263  | 335  |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 691  | 893  | 887  | 983  | 758  | 597  | 266  | 335  | <b>676</b>                                   |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 5.050              |              |              |              |              |              |              |              |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |              |              |              |              |              |              |              |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 5.050              |              |              |              |              |              |              |              |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>5.095</b> | <b>5.136</b> | <b>5.203</b> | <b>5.281</b> | <b>5.360</b> | <b>5.440</b> | <b>5.522</b> | <b>21.603</b>                 |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>2.423</b>       | <b>2.190</b> | <b>1.672</b> | <b>1.554</b> | <b>2.136</b> | <b>3.191</b> | <b>8.099</b> | <b>6.724</b> | <b>20.151</b>                 |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |              |              |              |              |              |              |              |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

RB

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|  | T€                |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)   | 89.949            | 88.302        | 90.370        | 88.172        | 356.793        | 84.681        | 87.256        | 85.752        | 86.233        | 343.922        | 700.715        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)  | -1.001            | -627          | -568          | -565          | -2.761         | -556          | -560          | -560          | -560          | -2.237         | -4.998         |
| ./. In den Gebühren-/Beitragserträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -818              | -806          | -799          | -790          | -3.213         | -804          | -814          | -818          | -822          | -3.258         | -6.471         |
| <b>Erträge im IIVF</b>   | <b>88.130</b>     | <b>86.870</b> | <b>89.002</b> | <b>86.817</b> | <b>350.819</b> | <b>83.321</b> | <b>85.882</b> | <b>84.374</b> | <b>84.851</b> | <b>338.427</b> | <b>689.246</b> |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

RB

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010       | 2011       | 2012       | 2009-2012    | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2013-2016    | 2009-2016    |
|--|-------------------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| T€   |                   |            |            |            |              |            |            |            |            |              |              |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 998               | 622        | 563        | 560        | 2.743        | 548        | 551        | 551        | 551        | 2.202        | 4.945        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 3                 | 5          | 5          | 5          | 18           | 8          | 9          | 9          | 9          | 35           | 53           |
| <b>Summe</b>   | <b>1.001</b>      | <b>627</b> | <b>568</b> | <b>565</b> | <b>2.761</b> | <b>556</b> | <b>560</b> | <b>560</b> | <b>560</b> | <b>2.237</b> | <b>4.998</b> |

Register

**RBB**

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

rbb

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Programmaufwand (Tabelle 2)   | 140.584           | 143.986        | 147.471        | 151.039        | 583.080          | 153.758        | 156.526        | 159.343        | 162.211        | 631.838          | 1.214.919        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)   | 140.716           | 140.345        | 143.704        | 153.297        | 578.062          | 147.141        | 154.689        | 152.038        | 154.869        | 608.738          | 1.186.800        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                              | 31.617            | 32.249         | 32.894         | 33.552         | 130.313          | 34.055         | 34.566         | 35.085         | 35.611         | 139.318          | 269.631          |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 12)   | 21.387            | 21.234         | 16.940         | 16.633         | 76.194           | 14.112         | 14.316         | 14.266         | 14.503         | 57.197           | 133.391          |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                      |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Personalaufwand   | 6.431             | 6.560          | 6.691          | 6.825          | 26.508           | 7.006          | 7.213          | 7.357          | 7.504          | 29.079           | 55.587           |
| Sachaufwand   | 9.865             | 10.062         | 10.263         | 10.468         | 40.658           | 10.625         | 10.785         | 10.947         | 11.111         | 43.468           | 84.126           |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | 12.489            | 13.100         | 14.656         | 14.902         | 55.147           | 15.881         | 16.586         | 16.783         | 17.417         | 66.667           | 121.814          |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>  | <b>363.089</b>    | <b>367.537</b> | <b>372.619</b> | <b>386.717</b> | <b>1.489.961</b> | <b>382.579</b> | <b>394.681</b> | <b>395.819</b> | <b>403.226</b> | <b>1.576.305</b> | <b>3.066.267</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)  | 35.587            | 35.907         | 36.194         | 36.665         | 144.353          | 37.215         | 37.773         | 38.340         | 38.915         | 152.242          | 296.595          |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                  | <b>398.676</b>    | <b>403.444</b> | <b>408.814</b> | <b>423.381</b> | <b>1.634.314</b> | <b>419.794</b> | <b>432.454</b> | <b>434.158</b> | <b>442.141</b> | <b>1.728.547</b> | <b>3.362.861</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                             |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifri-Tabelle 16) | 1.877             | 1.652          | 3.324          | 3.066          | 9.919            | 2.497          | 5.020          | 5.088          | 4.758          | 17.363           | 27.282           |
| Neue Projektanmeldungen   |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>  | <b>1.877</b>      | <b>1.652</b>   | <b>3.324</b>   | <b>3.066</b>   | <b>9.919</b>     | <b>2.497</b>   | <b>5.020</b>   | <b>5.088</b>   | <b>4.758</b>   | <b>17.363</b>    | <b>27.282</b>    |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>  | <b>387.725</b>    | <b>399.804</b> | <b>400.900</b> | <b>390.521</b> | <b>1.578.950</b> | <b>396.833</b> | <b>398.085</b> | <b>399.671</b> | <b>402.438</b> | <b>1.597.027</b> | <b>3.175.977</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

rbb

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>141.473</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -4.586            |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | 3.697             |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>140.584</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>143.986</b> | <b>147.471</b> | <b>151.039</b> | <b>583.080</b> | <b>153.758</b> | <b>156.526</b> | <b>159.343</b> | <b>162.211</b> | <b>631.838</b> | <b>1.214.919</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

rbb

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 99.407            |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>  | <b>99.407</b>     |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>   |                   | <b>101.395</b> | <b>103.423</b> | <b>105.492</b> | <b>409.717</b> | <b>108.287</b> | <b>111.481</b> | <b>113.711</b> | <b>115.985</b> | <b>449.465</b> | <b>859.182</b>   |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)  | 0                 | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)  | 41.309            | 38.950         | 40.281         | 47.805         | 168.345        | 38.854         | 43.208         | 38.327         | 38.884         | 159.273        | 327.618          |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>  | <b>140.716</b>    | <b>140.345</b> | <b>143.704</b> | <b>153.297</b> | <b>578.062</b> | <b>147.141</b> | <b>154.689</b> | <b>152.038</b> | <b>154.869</b> | <b>608.738</b> | <b>1.186.800</b> |

<sup>1)</sup> Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

rbb

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€   |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>390.502</b>    |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Abschreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)   | -19.914           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)  | -42               |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und<br>Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)  | -2.062            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>   | <b>368.484</b>    |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)  | -136.887          |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)   | -140.716          |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:  |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| - Personalaufwand  | -6.431            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| - Sachaufwand  | -9.865            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)  | -21.387           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)   | -9.092            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | -12.489           |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>  | <b>31.617</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>  |                   | <b>32.249</b> | <b>32.894</b> | <b>33.552</b> | <b>130.313</b> | <b>34.055</b> | <b>34.566</b> | <b>35.085</b> | <b>35.611</b> | <b>139.318</b> | <b>269.631</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

rbb

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012     | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016     | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| T€  |                   |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 5.517             | 5.525         | 5.540         | 5.525         | 22.107        | 5.540         | 5.540         | 5.540         | 5.540         | 22.160        | 44.267         |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 127               | 273           | 274           | 273           | 947           | 261           | 261           | 115           | 115           | 752           | 1.699          |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 0                 | 0             | 67            | 67            | 134           | 67            | 67            | 67            | 67            | 268           | 402            |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 5.452             | 5.966         | 6.441         | 7.387         | 25.246        | 8.132         | 8.847         | 9.219         | 9.842         | 36.040        | 61.286         |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 1.393             | 1.336         | 2.334         | 1.650         | 6.713         | 1.881         | 1.871         | 1.842         | 1.853         | 7.447         | 14.160         |
| <b>Summe</b>  | <b>12.489</b>     | <b>13.100</b> | <b>14.656</b> | <b>14.902</b> | <b>55.147</b> | <b>15.881</b> | <b>16.586</b> | <b>16.783</b> | <b>17.417</b> | <b>66.667</b> | <b>121.814</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |        |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Sonstige Steuern   | 95    | 38    | 44    | 78    | 255   | 78    | 78    | 78    | 78    | 312   | 567    |
| Leasingaufwendungen  | 1.298 | 1.298 | 1.319 | 1.572 | 5.487 | 1.552 | 1.552 | 1.552 | 1.552 | 6.208 | 11.695 |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der<br>GSEA "ARD-Sternpunkt" in Mifri-Tab. 13 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 251   | 241   | 212   | 223   | 927   | 927    |
| Mittelftransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen                            | 0     | 0     | 971   | 0     | 971   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 971    |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

rbb

### TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002          | 2003          | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008          | 2009          | Ø 2002 - 2009 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 26.576        | 29.272        | 15.233        | 20.114        | 20.840        | 21.712        | 14.256        | 13.292        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 646           | 646           | 646           | 646           | 646           | 646           | 646           | 643           |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 2.396         | 2.393         | 2.372         | 2.283         | 1.459         | 1.298         | 1.298         | 1.298         |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>29.618</b> | <b>32.311</b> | <b>18.251</b> | <b>23.043</b> | <b>22.945</b> | <b>23.656</b> | <b>16.200</b> | <b>15.233</b> | 22.657        |

|  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 24.885        | 23.018        | 20.942        | 22.310        | 19.908        | 20.834        | 19.714        | 19.877        |        |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>24.885</b> | <b>23.018</b> | <b>20.942</b> | <b>22.310</b> | <b>19.908</b> | <b>20.834</b> | <b>19.714</b> | <b>19.877</b> | 21.436 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 1,190         | 1,404         | 0,872         | 1,033         | 1,153         | 1,135         | 0,822         | 0,766         | 1,057  |

| (in T€)  | 2002              | 2003              | 2004          | 2005              | 2006              | 2007              | 2008          | 2009          | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|--|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 29.618<br>Invest. | 32.311<br>Invest. | 20.942<br>AfA | 23.043<br>Invest. | 22.945<br>Invest. | 23.656<br>Invest. | 19.714<br>AfA | 19.877<br>AfA |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 31.659            | 34.161            | 21.900        | 23.954            | 23.781            | 24.131            | 19.951        | 19.877        | <b>24.927</b>                                |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

rbb

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002   | 2003   | 2004   | 2005  | 2006   | 2007  | 2008   | 2009  | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 10.180 | 13.972 | 10.508 | 7.683 | 10.137 | 9.382 | 11.346 | 9.092 |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 10.881 | 14.772 | 10.989 | 7.987 | 10.506 | 9.571 | 11.482 | 9.092 | <b>10.660</b>                                |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 35.587             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 35.587             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>35.907</b> | <b>36.194</b> | <b>36.665</b> | <b>37.215</b> | <b>37.773</b> | <b>38.340</b> | <b>38.915</b> | <b>152.242</b>                |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>24.325</b>      | <b>22.646</b> | <b>24.323</b> | <b>25.320</b> | <b>33.353</b> | <b>37.875</b> | <b>32.744</b> | <b>29.259</b> | <b>133.231</b>                |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

rbb

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)  | 396.772           | 408.539        | 409.794        | 400.115        | 1.615.220        | 406.008        | 407.285        | 408.934        | 411.725        | 1.633.952        | 3.249.172        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)   | -2.104            | -1.813         | -1.967         | -2.440         | -8.324           | -2.221         | -2.167         | -2.194         | -2.185         | -8.767           | -17.091          |
| ./. In den Gebühren-/Beitragsertträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -6.943            | -6.922         | -6.927         | -7.154         | -27.946          | -6.954         | -7.033         | -7.069         | -7.102         | -28.158          | -56.104          |
| <b>Erträge im IIVF</b>  | <b>387.725</b>    | <b>399.804</b> | <b>400.900</b> | <b>390.521</b> | <b>1.578.950</b> | <b>396.833</b> | <b>398.085</b> | <b>399.671</b> | <b>402.438</b> | <b>1.597.027</b> | <b>3.175.977</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

rbb

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010         | 2011         | 2012         | 2009-2012    | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2013-2016    | 2009-2016     |
|--|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| T€   |                   |              |              |              |              |              |              |              |              |              |               |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 2.062             | 1.768        | 1.926        | 2.376        | 8.132        | 2.152        | 2.097        | 2.124        | 2.115        | 8.488        | 16.620        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 42                | 45           | 41           | 64           | 192          | 69           | 70           | 70           | 70           | 279          | 471           |
| <b>Summe</b>   | <b>2.104</b>      | <b>1.813</b> | <b>1.967</b> | <b>2.440</b> | <b>8.324</b> | <b>2.221</b> | <b>2.167</b> | <b>2.194</b> | <b>2.185</b> | <b>8.767</b> | <b>17.091</b> |

Register

**SR**

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

SR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | T€                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Programmaufwand (Tabelle 2)   | 32.440            | 33.225         | 34.029         | 34.853         | 134.547        | 35.480         | 36.119         | 36.769         | 37.431         | 145.798        | 280.345        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)   | 47.347            | 47.723         | 47.969         | 49.473         | 192.511        | 50.760         | 52.530         | 53.665         | 54.036         | 210.991        | 403.502        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                              | 10.056            | 10.257         | 10.462         | 10.672         | 41.447         | 10.832         | 10.994         | 11.159         | 11.326         | 44.311         | 85.758         |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 12)   | 3.192             | 3.003          | 2.819          | 3.018          | 12.032         | 2.449          | 2.491          | 4.382          | 4.417          | 13.739         | 25.771         |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                      |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Personalaufwand   | 1.288             | 1.314          | 1.340          | 1.367          | 5.310          | 1.403          | 1.445          | 1.474          | 1.503          | 5.825          | 11.136         |
| Sachaufwand   | 1.928             | 1.966          | 2.005          | 2.046          | 7.945          | 2.076          | 2.107          | 2.139          | 2.171          | 8.494          | 16.439         |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | 1.737             | 1.757          | 2.554          | 1.753          | 7.801          | 1.794          | 1.793          | 1.760          | 1.762          | 7.110          | 14.911         |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>  | <b>97.988</b>     | <b>99.246</b>  | <b>101.179</b> | <b>103.181</b> | <b>401.593</b> | <b>104.794</b> | <b>107.480</b> | <b>111.348</b> | <b>112.646</b> | <b>436.267</b> | <b>837.860</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)  | 12.381            | 12.492         | 12.592         | 12.756         | 50.222         | 12.947         | 13.142         | 13.339         | 13.539         | 52.966         | 103.188        |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                  | <b>110.369</b>    | <b>111.738</b> | <b>113.771</b> | <b>115.937</b> | <b>451.815</b> | <b>117.741</b> | <b>120.621</b> | <b>124.687</b> | <b>126.185</b> | <b>489.234</b> | <b>941.049</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                             |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifri-Tabelle 16) | 715               | 695            | 897            | 358            | 2.665          | 334            | 556            | 754            | 602            | 2.246          | 4.911          |
| Neue Projektanmeldungen   |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>  | <b>715</b>        | <b>695</b>     | <b>897</b>     | <b>358</b>     | <b>2.665</b>   | <b>334</b>     | <b>556</b>     | <b>754</b>     | <b>602</b>     | <b>2.246</b>   | <b>4.911</b>   |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>  | <b>106.804</b>    | <b>106.572</b> | <b>107.062</b> | <b>104.851</b> | <b>425.289</b> | <b>104.936</b> | <b>106.817</b> | <b>102.554</b> | <b>103.203</b> | <b>417.510</b> | <b>842.799</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

SR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|   | T€                |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>33.798</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -1.968            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | 610               |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>32.440</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>33.225</b> | <b>34.029</b> | <b>34.853</b> | <b>134.547</b> | <b>35.480</b> | <b>36.119</b> | <b>36.769</b> | <b>37.431</b> | <b>145.798</b> | <b>280.345</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

SR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|   | T€                |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 41.851            |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>  | <b>41.851</b>     |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>   |                   | <b>42.688</b> | <b>43.542</b> | <b>44.413</b> | <b>172.493</b> | <b>45.590</b> | <b>46.934</b> | <b>47.873</b> | <b>48.831</b> | <b>189.228</b> | <b>361.721</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)  | 1.315             | 742           | 150           | 134           | 2.341          | 106           | 73            | 38            | 26            | 243            | 2.584          |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)  | 4.181             | 4.293         | 4.277         | 4.926         | 17.677         | 5.064         | 5.523         | 5.754         | 5.179         | 21.520         | 39.197         |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>  | <b>47.347</b>     | <b>47.723</b> | <b>47.969</b> | <b>49.473</b> | <b>192.511</b> | <b>50.760</b> | <b>52.530</b> | <b>53.665</b> | <b>54.036</b> | <b>210.991</b> | <b>403.502</b> |

<sup>1)</sup> Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

SR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012     | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016     | 2009-2016     |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | T€                |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>109.429</b>    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Absreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)  | -8.281            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)   | -8                |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und<br>Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)   | -835              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>   | <b>100.305</b>    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)   | -31.830           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)  | -47.347           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:   |                   |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| - Personalaufwand  | -1.288            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| - Sachaufwand  | -1.928            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)   | -3.192            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)  | -2.927            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| ./ Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | -1.737            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>  | <b>10.056</b>     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>  |                   | <b>10.257</b> | <b>10.462</b> | <b>10.672</b> | <b>41.447</b> | <b>10.832</b> | <b>10.994</b> | <b>11.159</b> | <b>11.326</b> | <b>44.311</b> | <b>85.758</b> |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

SR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010         | 2011         | 2012         | 2009-2012    | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2013-2016    | 2009-2016     |
|---|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| T€  |                   |              |              |              |              |              |              |              |              |              |               |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 1.034             | 1.028        | 1.023        | 1.023        | 4.108        | 1.023        | 1.023        | 1.023        | 1.023        | 4.092        | 8.200         |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 24                | 52           | 52           | 52           | 180          | 49           | 49           | 21           | 21           | 140          | 320           |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 631               | 631          | 656          | 656          | 2.574        | 656          | 656          | 656          | 656          | 2.624        | 5.198         |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 48                | 46           | 823          | 22           | 939          | 66           | 65           | 60           | 62           | 254          | 1.193         |
| <b>Summe</b>  | <b>1.737</b>      | <b>1.757</b> | <b>2.554</b> | <b>1.753</b> | <b>7.801</b> | <b>1.794</b> | <b>1.793</b> | <b>1.760</b> | <b>1.762</b> | <b>7.110</b> | <b>14.911</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   |    |    |     |    |     |    |    |    |    |     |     |
|---|----|----|-----|----|-----|----|----|----|----|-----|-----|
| Sonstige Steuern  | 48 | 46 | 643 | 22 | 759 | 22 | 22 | 22 | 22 | 88  | 847 |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der                |    |    |     |    |     |    |    |    |    |     |     |
| GSEA "ARD-Sternpunkt" in Mifri-Tab. 13                        | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 44 | 43 | 38 | 40 | 166 | 166 |
| Mittelftransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen | 0  | 0  | 180 | 0  | 180 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 180 |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

SR

### TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002         | 2003         | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008         | 2009         | Ø 2002 - 2009 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 5.264        | 6.871        | 12.505        | 11.345        | 11.001        | 12.892        | 7.033        | 6.490        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>5.264</b> | <b>6.871</b> | <b>12.505</b> | <b>11.345</b> | <b>11.001</b> | <b>12.892</b> | <b>7.033</b> | <b>6.490</b> | 9.175         |

|  |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 5.215        | 4.599        | 4.204        | 4.912        | 5.893        | 6.055        | 7.561        | 8.281        |       |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |              |              |              |              |              |              |              |              |       |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>5.215</b> | <b>4.599</b> | <b>4.204</b> | <b>4.912</b> | <b>5.893</b> | <b>6.055</b> | <b>7.561</b> | <b>8.281</b> | 5.840 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 1,009        | 1,494        | 2,975        | 2,310        | 1,867        | 2,129        | 0,930        | 0,784        | 1,571 |

| (in T€)  | 2002             | 2003             | 2004              | 2005              | 2006              | 2007              | 2008         | 2009         | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|--|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 5.264<br>Invest. | 6.871<br>Invest. | 12.505<br>Invest. | 11.345<br>Invest. | 11.001<br>Invest. | 12.892<br>Invest. | 7.561<br>AfA | 8.281<br>AfA |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 5.627            | 7.264            | 13.077            | 11.793            | 11.402            | 13.151            | 7.652        | 8.281        | <b>9.781</b>                                 |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

SR

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002  | 2003  | 2004  | 2005  | 2006  | 2007  | 2008  | 2009  | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 2.233 | 2.590 | 2.411 | 2.446 | 2.590 | 2.571 | 2.349 | 2.927 |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 2.387 | 2.738 | 2.521 | 2.543 | 2.684 | 2.623 | 2.377 | 2.927 | <b>2.600</b>                                 |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 12.381             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 12.381             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>12.492</b> | <b>12.592</b> | <b>12.756</b> | <b>12.947</b> | <b>13.142</b> | <b>13.339</b> | <b>13.539</b> | <b>52.966</b>                 |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>9.417</b>       | <b>8.753</b>  | <b>12.526</b> | <b>8.406</b>  | <b>11.036</b> | <b>8.429</b>  | <b>12.518</b> | <b>12.205</b> | <b>44.188</b>                 |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

SR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016      |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | T€                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)   | 108.947           | 108.655        | 109.427        | 106.824        | 433.853        | 106.953        | 108.867        | 104.614        | 105.282        | 425.716        | 859.569        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)  | -843              | -802           | -1.092         | -727           | -3.464         | -745           | -764           | -767           | -780           | -3.056         | -6.520         |
| ./. In den Gebühren-/Beitragserträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -1.300            | -1.281         | -1.273         | -1.246         | -5.100         | -1.272         | -1.286         | -1.293         | -1.299         | -5.150         | -10.250        |
| <b>Erträge im IIVF</b>   | <b>106.804</b>    | <b>106.572</b> | <b>107.062</b> | <b>104.851</b> | <b>425.289</b> | <b>104.936</b> | <b>106.817</b> | <b>102.554</b> | <b>103.203</b> | <b>417.510</b> | <b>842.799</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

SR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010       | 2011         | 2012       | 2009-2012    | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2013-2016    | 2009-2016    |
|--|-------------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| T€   |                   |            |              |            |              |            |            |            |            |              |              |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 835               | 794        | 1.084        | 715        | 3.428        | 733        | 752        | 755        | 768        | 3.008        | 6.436        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 8                 | 8          | 8            | 12         | 36           | 12         | 12         | 12         | 12         | 48           | 84           |
| <b>Summe</b>   | <b>843</b>        | <b>802</b> | <b>1.092</b> | <b>727</b> | <b>3.464</b> | <b>745</b> | <b>764</b> | <b>767</b> | <b>780</b> | <b>3.056</b> | <b>6.520</b> |

Register

**SWR**

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

SWR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Programmaufwand (Tabelle 2)   | 375.700           | 384.792          | 394.104          | 403.641          | 1.558.237        | 410.907          | 418.303          | 425.833          | 433.498          | 1.688.540        | 3.246.777        |
| Personalaufwand (Tabelle 3)   | 414.770           | 386.367          | 420.013          | 419.226          | 1.640.376        | 459.164          | 432.879          | 436.472          | 439.698          | 1.768.213        | 3.408.588        |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                              | 136.397           | 139.125          | 141.907          | 144.746          | 562.175          | 146.917          | 149.121          | 151.357          | 153.628          | 601.022          | 1.163.197        |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 12)   | 42.034            | 40.261           | 35.437           | 31.537           | 149.269          | 24.631           | 25.432           | 26.215           | 27.256           | 103.534          | 252.803          |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Personalaufwand   | 16.740            | 17.075           | 17.416           | 17.765           | 68.996           | 18.236           | 18.774           | 19.149           | 19.532           | 75.690           | 144.686          |
| Sachaufwand   | 28.490            | 29.060           | 29.641           | 30.234           | 117.424          | 30.687           | 31.147           | 31.615           | 32.089           | 125.538          | 242.962          |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | 32.474            | 33.653           | 36.460           | 34.364           | 136.951          | 36.163           | 36.811           | 36.892           | 37.585           | 147.451          | 284.402          |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>  | <b>1.046.605</b>  | <b>1.030.332</b> | <b>1.074.978</b> | <b>1.081.513</b> | <b>4.233.428</b> | <b>1.126.704</b> | <b>1.112.466</b> | <b>1.127.533</b> | <b>1.143.285</b> | <b>4.509.988</b> | <b>8.743.416</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)  | 63.476            | 64.047           | 64.560           | 65.399           | 257.481          | 66.380           | 67.375           | 68.386           | 69.412           | 271.553          | 529.035          |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                  | <b>1.110.081</b>  | <b>1.094.379</b> | <b>1.139.538</b> | <b>1.146.911</b> | <b>4.490.909</b> | <b>1.193.084</b> | <b>1.179.842</b> | <b>1.195.919</b> | <b>1.212.697</b> | <b>4.781.542</b> | <b>9.272.451</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                             |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifri-Tabelle 16) | 8.109             | 7.340            | 7.495            | 10.106           | 33.050           | 9.087            | 10.516           | 9.673            | 9.246            | 38.522           | 71.572           |
| Neue Projektanmeldungen   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>  | <b>8.109</b>      | <b>7.340</b>     | <b>7.495</b>     | <b>10.106</b>    | <b>33.050</b>    | <b>9.087</b>     | <b>10.516</b>    | <b>9.673</b>     | <b>9.246</b>     | <b>38.522</b>    | <b>71.572</b>    |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>  | <b>1.123.658</b>  | <b>1.149.806</b> | <b>1.101.268</b> | <b>1.102.229</b> | <b>4.476.961</b> | <b>1.104.920</b> | <b>1.124.203</b> | <b>1.124.092</b> | <b>1.134.582</b> | <b>4.487.797</b> | <b>8.964.758</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

SWR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>385.018</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -9.760            |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | 442               |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>375.700</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>384.792</b> | <b>394.104</b> | <b>403.641</b> | <b>1.558.237</b> | <b>410.907</b> | <b>418.303</b> | <b>425.833</b> | <b>433.498</b> | <b>1.688.540</b> | <b>3.246.777</b> |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

SWR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 258.927           |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>  | <b>258.927</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>   |                   | <b>264.106</b> | <b>269.388</b> | <b>274.775</b> | <b>1.067.196</b> | <b>282.057</b> | <b>290.378</b> | <b>296.185</b> | <b>302.109</b> | <b>1.170.729</b> | <b>2.237.924</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)  | 11.405            | 135            | 380            | 555            | 12.475           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                | 12.475           |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)  | 144.438           | 122.126        | 150.245        | 143.896        | 560.705          | 177.107        | 142.501        | 140.287        | 137.589        | 597.484          | 1.158.189        |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>  | <b>414.770</b>    | <b>386.367</b> | <b>420.013</b> | <b>419.226</b> | <b>1.640.376</b> | <b>459.164</b> | <b>432.879</b> | <b>436.472</b> | <b>439.698</b> | <b>1.768.213</b> | <b>3.408.588</b> |

<sup>1)</sup> Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

SWR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>1.119.444</b>  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Abschreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)   | -47.336           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)  | -111              |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)  | -9.030            |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>  | <b>1.062.967</b>  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)   | -375.258          |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)  | -414.770          |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:   |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Personalaufwand   | -16.740           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Sachaufwand   | -28.490           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)   | -42.034           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)  | -16.804           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)   | -32.474           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>   | <b>136.397</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>   |                   | <b>139.125</b> | <b>141.907</b> | <b>144.746</b> | <b>562.175</b> | <b>146.917</b> | <b>149.121</b> | <b>151.357</b> | <b>153.628</b> | <b>601.022</b> | <b>1.163.197</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

SWR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€  |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 14.762            | 14.761        | 14.740        | 14.740        | 59.003         | 14.740        | 14.740        | 14.740        | 14.740        | 58.960         | 117.963        |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 10.113            | 10.392        | 10.319        | 10.366        | 41.190         | 10.349        | 10.457        | 10.107        | 10.152        | 41.065         | 82.255         |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 0                 | 0             | 225           | 225           | 450            | 225           | 225           | 225           | 225           | 900            | 1.350          |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 4.968             | 6.062         | 5.883         | 6.805         | 23.718         | 7.923         | 8.593         | 9.198         | 9.908         | 35.622         | 59.340         |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 2.631             | 2.438         | 5.293         | 2.228         | 12.590         | 2.926         | 2.796         | 2.622         | 2.560         | 10.904         | 23.494         |
| <b>Summe</b>  | <b>32.474</b>     | <b>33.653</b> | <b>36.460</b> | <b>34.364</b> | <b>136.951</b> | <b>36.163</b> | <b>36.811</b> | <b>36.892</b> | <b>37.585</b> | <b>147.451</b> | <b>284.402</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |        |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Sonstige Steuern   | 243   | 195   | 461   | 228   | 1.127 | 228   | 228   | 228   | 228   | 912   | 2.039  |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (KLV)   | 2.388 | 2.243 | 2.132 | 2.000 | 8.763 | 2.000 | 1.900 | 1.805 | 1.715 | 7.420 | 16.183 |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der<br>GSEA "ARD-Sternpunkt" in Mifri-Tab. 13 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 698   | 668   | 589   | 617   | 2.572 | 2.572  |
| Mittelftransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen                            | 0     | 0     | 2.700 | 0     | 2.700 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 2.700  |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

SWR

### TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002          | 2003          | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008          | 2009          | Ø 2002 - 2009 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 51.138        | 42.785        | 43.371        | 34.186        | 38.996        | 36.508        | 43.198        | 74.422        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | 0             | 0             | 0             | -493          | -5.140        | -3.449        | -14.045       | -37.885       |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>51.138</b> | <b>42.785</b> | <b>43.371</b> | <b>33.693</b> | <b>33.856</b> | <b>33.059</b> | <b>29.153</b> | <b>36.537</b> | 37.949        |

|  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 62.377        | 57.305        | 52.632        | 50.474        | 48.991        | 45.605        | 43.887        | 46.380        |        |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>62.377</b> | <b>57.305</b> | <b>52.632</b> | <b>50.474</b> | <b>48.991</b> | <b>45.605</b> | <b>43.887</b> | <b>46.380</b> | 50.956 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 0,820         | 0,747         | 0,824         | 0,668         | 0,691         | 0,725         | 0,664         | 0,788         | 0,745  |

| (in T€)  | 2002          | 2003          | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008          | 2009          | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 62.377<br>AfA | 57.305<br>AfA | 52.632<br>AfA | 50.474<br>AfA | 48.991<br>AfA | 45.605<br>AfA | 43.887<br>AfA | 46.380<br>AfA |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 66.675        | 60.587        | 55.041        | 52.469        | 50.775        | 46.521        | 44.414        | 46.380        | <b>52.858</b>                                |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

SWR

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002  | 2003  | 2004   | 2005  | 2006   | 2007  | 2008   | 2009   | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|-------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 7.589 | 7.908 | 12.146 | 7.828 | 10.010 | 8.562 | 11.582 | 16.804 |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 8.112 | 8.361 | 12.702 | 8.137 | 10.375 | 8.734 | 11.721 | 16.804 | <b>10.618</b>                                |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 63.476             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 63.476             |               |               |               |               |               |               |               |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>64.047</b> | <b>64.560</b> | <b>65.399</b> | <b>66.380</b> | <b>67.375</b> | <b>68.386</b> | <b>69.412</b> | <b>271.553</b>                |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>53.341</b>      | <b>56.235</b> | <b>72.287</b> | <b>47.380</b> | <b>57.439</b> | <b>64.168</b> | <b>64.728</b> | <b>61.607</b> | <b>247.942</b>                |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |               |               |               |               |               |               |               |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

SWR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)  | 1.151.875         | 1.177.099        | 1.129.186        | 1.127.524        | 4.585.684        | 1.130.147        | 1.149.884        | 1.149.732        | 1.160.500        | 4.590.263        | 9.175.947        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)   | -9.141            | -8.390           | -9.076           | -6.589           | -33.196          | -6.468           | -6.710           | -6.572           | -6.762           | -26.512          | -59.708          |
| ./. In den Gebühren-/Beitragsertträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -19.076           | -18.903          | -18.842          | -18.706          | -75.527          | -18.759          | -18.971          | -19.068          | -19.156          | -75.954          | -151.481         |
| <b>Erträge im IIVF</b>  | <b>1.123.658</b>  | <b>1.149.806</b> | <b>1.101.268</b> | <b>1.102.229</b> | <b>4.476.961</b> | <b>1.104.920</b> | <b>1.124.203</b> | <b>1.124.092</b> | <b>1.134.582</b> | <b>4.487.797</b> | <b>8.964.758</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

SWR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010         | 2011         | 2012         | 2009-2012     | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2013-2016     | 2009-2016     |
|--|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| T€   |                   |              |              |              |               |              |              |              |              |               |               |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 9.030             | 8.272        | 8.968        | 6.419        | 32.689        | 6.281        | 6.521        | 6.382        | 6.571        | 25.755        | 58.444        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifri-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 111               | 118          | 108          | 170          | 507           | 187          | 189          | 190          | 191          | 757           | 1.264         |
| <b>Summe</b>   | <b>9.141</b>      | <b>8.390</b> | <b>9.076</b> | <b>6.589</b> | <b>33.196</b> | <b>6.468</b> | <b>6.710</b> | <b>6.572</b> | <b>6.762</b> | <b>26.512</b> | <b>59.708</b> |

Register

**WDR**



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 1: Zusammenfassung

WDR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016         |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|  | T€                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| Programmaufwand (Tabelle 2)  | 500.784           | 512.903          | 525.315          | 538.028          | 2.077.030        | 547.712          | 557.571          | 567.607          | 577.824          | 2.250.715        | 4.327.745         |
| Personalaufwand (Tabelle 3)  | 443.156           | 438.599          | 483.277          | 463.342          | 1.828.375        | 483.956          | 491.821          | 487.327          | 494.997          | 1.958.100        | 3.786.475         |
| Sonstiger Sachaufwand<br>(ohne Aufwand für Gebühren-/Beitragseinzug / GSEA; Tabelle 4)                             | 145.131           | 148.034          | 150.994          | 154.014          | 598.173          | 156.324          | 158.669          | 161.049          | 163.465          | 639.508          | 1.237.681         |
| Aufwendungen für Programmverbreitung<br>(vgl. Mirifi-Tabelle 12)   | 44.898            | 43.709           | 39.844           | 46.665           | 175.116          | 35.097           | 35.580           | 35.897           | 36.175           | 142.749          | 317.865           |
| Aufwand für den Gebühren-/Beitragseinzug<br>und nicht programmbezogene GSEA *)                                     |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| Personalaufwand  | 17.347            | 17.693           | 18.047           | 18.408           | 71.496           | 18.896           | 19.454           | 19.843           | 20.239           | 78.432           | 149.927           |
| Sachaufwand  | 30.378            | 30.986           | 31.606           | 32.238           | 125.208          | 32.721           | 33.212           | 33.710           | 34.216           | 133.860          | 259.068           |
| Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | 54.139            | 53.850           | 56.349           | 53.980           | 218.318          | 56.727           | 57.885           | 58.284           | 59.448           | 232.344          | 450.662           |
| <b>Zwischensumme bestandsbezogener Aufwand</b>   | <b>1.235.833</b>  | <b>1.245.773</b> | <b>1.305.433</b> | <b>1.306.676</b> | <b>5.093.715</b> | <b>1.331.435</b> | <b>1.354.192</b> | <b>1.363.718</b> | <b>1.386.365</b> | <b>5.435.709</b> | <b>10.529.424</b> |
| Investitionsausgaben (Bestandsbedarf; Tabelle 6)   | 105.102           | 106.048          | 106.897          | 108.286          | 426.334          | 109.911          | 111.559          | 113.233          | 114.931          | 449.634          | 875.967           |
| <b>Summe Finanzbedarf für den Bestandsaufwand<br/>einschließlich Investitionen</b>                                 | <b>1.340.935</b>  | <b>1.351.822</b> | <b>1.412.330</b> | <b>1.414.962</b> | <b>5.520.049</b> | <b>1.441.345</b> | <b>1.465.751</b> | <b>1.476.950</b> | <b>1.501.296</b> | <b>5.885.343</b> | <b>11.405.392</b> |
| Anerkannte Projekte, die zu Beginn der neuen Periode in den<br>Bestand überführt werden                            |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| Sonstige anerkannte Projekte<br>(DAB, Digitaler Hörfunk, DVB-T, Mobile Broadcast, HDTV;<br>vgl. Mirifi-Tabelle 16) | 12.621            | 7.180            | 9.240            | 8.817            | 37.858           | 11.230           | 13.039           | 8.350            | 7.580            | 40.199           | 78.057            |
| Neue Projektanmeldungen  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| <b>Summe Finanzbedarf für die Entwicklung (Projekte)</b>   | <b>12.621</b>     | <b>7.180</b>     | <b>9.240</b>     | <b>8.817</b>     | <b>37.858</b>    | <b>11.230</b>    | <b>13.039</b>    | <b>8.350</b>     | <b>7.580</b>     | <b>40.199</b>    | <b>78.057</b>     |
| <b>Erträge (Tabelle 7)</b>   | <b>1.310.337</b>  | <b>1.344.552</b> | <b>1.340.612</b> | <b>1.269.811</b> | <b>5.265.312</b> | <b>1.266.960</b> | <b>1.282.182</b> | <b>1.287.638</b> | <b>1.300.040</b> | <b>5.136.820</b> | <b>10.402.132</b> |

\*) Die Aufteilung auf die Aufwandsarten erfolgt anhand der Aufwandsstruktur bei ausgewählten GSEA.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 2: Programmaufwand

WDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | T€                |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Programmaufwand</b> (vgl. Mifri-Tabelle 14, I)   | <b>500.098</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| ./. Weiterverrechnete Kosten für programmbezogene GSEA<br>(vgl. Mifri-Tabelle 14)             | -2.631            |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Erhöhung (./.) oder Verminderung (+) des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Produktionen | 3.317             |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009                                       | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Programmaufwand</b>  | <b>500.784</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Programmaufwand</b>   |                   | <b>512.903</b> | <b>525.315</b> | <b>538.028</b> | <b>2.077.030</b> | <b>547.712</b> | <b>557.571</b> | <b>567.607</b> | <b>577.824</b> | <b>2.250.715</b> | <b>4.327.745</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 3: Personalaufwand

WDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016        | 2009-2016        |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| T€  |                   |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Löhne u. Gehälter, Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung (ohne Aufwendungen für Altersteilzeit)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 1 a,b ) | 307.189           |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| Basiskorrektur aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009   | 0                 |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Basisbetrag Personalaufwand</b>  | <b>307.189</b>    |                |                |                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| <b>Fortschreibung Personalaufwand (ohne AV, ohne ATZ)</b>   |                   | <b>313.333</b> | <b>319.599</b> | <b>325.991</b> | <b>1.266.113</b> | <b>334.630</b> | <b>344.502</b> | <b>351.392</b> | <b>358.420</b> | <b>1.388.943</b> | <b>2.655.056</b> |
| Aufwendungen für Altersteilzeit <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 7, Pos. 6; Mifri-Tabelle 8, I., Pos. 1 c)  | 4.434             | -98            | 706            | 198            | 5.240            | 15             | 0              | 0              | 0              | 15               | 5.255            |
| Aufwendungen für Altersversorgung <sup>1)</sup><br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. 1 c)  | 131.533           | 125.364        | 162.972        | 137.153        | 557.022          | 149.311        | 147.319        | 135.935        | 136.577        | 569.142          | 1.126.164        |
| <b>Personalaufwand insgesamt</b>  | <b>443.156</b>    | <b>438.599</b> | <b>483.277</b> | <b>463.342</b> | <b>1.828.375</b> | <b>483.956</b> | <b>491.821</b> | <b>487.327</b> | <b>494.997</b> | <b>1.958.100</b> | <b>3.786.475</b> |

<sup>1)</sup> Die Aufwendungen für Altersteilzeit und Altersversorgung eignen sich nicht für die Fortschreibung mit Indizes.  
Deshalb werden die Aufwendungen mit den Werten aus den Mittelfristigen Finanzplanungen übernommen.

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 4: Sonstiger Sachaufwand

WDR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010           | 2011           | 2012           | 2009-2012      | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2013-2016      | 2009-2016        |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| T€   |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Ermittlung des sonstigen Sachaufwands:</b><br>Ausgangsbasis: Summe der gesamten Aufwendungen<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II.) | <b>1.356.606</b>  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Abschreibungen lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 6)   | -80.765           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Aufwendungen für KEF lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 11)  | -133              |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Steuern vom Einkommen und Ertrag lt. Ertrags- und<br>Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 13)  | -13.310           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Bereinigter Gesamtaufwand (nach dem IIVF)</b>   | <b>1.262.398</b>  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Programmaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 14; II)  | -497.467          |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Personalaufwand (vgl. Mifri-Tabelle 1; II. Pos. 1)   | -443.156          |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Nicht programmbezogene GSEA/Gebühren-/Beitragseinzug:  |                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Personalaufwand  | -17.347           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Sachaufwand  | -30.378           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Aufwendungen für Programmverbreitung (Mifri-Tabelle 12)  | -44.898           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Instandhaltungsaufwendungen (nachrichtlich Mifri-Tabelle 13)   | -29.882           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| ./. Nicht indexierungsfähiger Aufwand (Tabelle 5)  | -54.139           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| Basiskorrekturen aufgrund einmaliger Effekte im Jahr 2009  | 0                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Basissumme sonstiger Sachaufwand insgesamt</b>  | <b>145.131</b>    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Fortschreibung sonstiger Sachaufwand</b>  |                   | <b>148.034</b> | <b>150.994</b> | <b>154.014</b> | <b>598.173</b> | <b>156.324</b> | <b>158.669</b> | <b>161.049</b> | <b>163.465</b> | <b>639.508</b> | <b>1.237.681</b> |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 5: Nicht indexierungsfähiger Aufwand

WDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012          | 2009-2012      | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016      | 2009-2016      |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| T€  |                   |               |               |               |                |               |               |               |               |                |                |
| Finanzierungsanteil ARTE lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 11, I. Pos. 3 b)  | 17.372            | 17.437        | 17.251        | 17.307        | 69.367         | 17.307        | 17.307        | 17.307        | 17.307        | 69.228         | 138.595        |
| Zuwendungen zum Finanzausgleich (FAG) / zur Strukturhilfe<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 1, II. Pos. 9 und 10) | 24.550            | 24.716        | 24.534        | 24.648        | 98.448         | 24.659        | 24.926        | 24.577        | 24.689        | 98.851         | 197.299        |
| Aufwendungen für Ausgleichszahlungen AV<br>lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 6)                             | 1.104             | 1.104         | 1.554         | 1.554         | 5.316          | 1.554         | 1.554         | 1.554         | 1.554         | 6.216          | 11.532         |
| Prämien an Rückdeckungspensionskasse (bbp)<br>(vgl. Mifri-Tabelle 13, Pos. 5)   | 8.052             | 8.713         | 9.630         | 10.137        | 36.532         | 11.739        | 12.638        | 13.469        | 14.468        | 52.314         | 88.846         |
| Übrige nicht indexierbare Aufwendungen<br>(Korrektur aufgrund einmaliger Effekte *)   | 3.061             | 1.880         | 3.380         | 334           | 8.655          | 1.468         | 1.460         | 1.377         | 1.430         | 5.735          | 14.390         |
| <b>Summe</b>  | <b>54.139</b>     | <b>53.850</b> | <b>56.349</b> | <b>53.980</b> | <b>218.318</b> | <b>56.727</b> | <b>57.885</b> | <b>58.284</b> | <b>59.448</b> | <b>232.344</b> | <b>450.662</b> |

\*) Die übrigen nicht indexierbaren Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  |       |     |       |     |       |     |     |     |     |       |       |
|--|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-----|-----|-----|-------|-------|
| Sonstige Steuern   | 541   | 408 | 329   | 334 | 1.612 | 731 | 727 | 730 | 753 | 2.941 | 4.553 |
| Leasingaufwendungen  | 2.520 | 0   | 0     | 0   | 2.520 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0     | 2.520 |
| Anteil ARD-Hörfunksternpunkt, ab 2013 Teil der<br>GSEA "ARD-Sternpunkt" in Mifri-Tab. 13 | 0     | 0   | 0     | 0   | 0     | 737 | 733 | 647 | 677 | 2.794 | 2.794 |
| Mittelftransfer an Deutschlandradio für Projekt DRadio Wissen                            | 0     | 0   | 3.051 | 0   | 3.051 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0     | 3.051 |
| RBB-Darlehen (Mifri-Tab 13, Pos. 9)  | 0     | 867 | 0     | 0   | 867   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0     | 867   |
| Umstellung BilMoG (ATZ) (Mifri-Tab 13, Pos. 9)   | 0     | 605 | 0     | 0   | 605   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0     | 605   |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

WDR

### TEIL 1 - Ermittlung Fortschreibungsbasis der berücksichtigungsfähigen modifizierten Investitionen

| (in T€)  | 2002          | 2003          | 2004          | 2005          | 2006          | 2007          | 2008          | 2009          | Ø 2002 - 2009 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investitionsbedarf des jeweiligen Planungsjahres (ohne Projekte) | 54.293        | 77.403        | 67.646        | 52.000        | 69.126        | 73.225        | 61.501        | 56.599        |               |
| abzüglich Ausgaben für Großinvestitionen                         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| abzüglich Barwerte der Leasinginvestitionen                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |
| zuzüglich Abschreibungen auf Großvorhaben                        | 3.403         | 3.411         | 3.410         | 662           | 662           | 661           | 663           | 670           |               |
| zuzüglich Aufwendungen für Leasingraten                          | 2.520         | 2.520         | 2.520         | 2.520         | 2.520         | 2.520         | 2.520         | 2.520         |               |
| <b>Berücksichtigungsfähige Investitionen</b>                     | <b>60.216</b> | <b>83.334</b> | <b>73.576</b> | <b>55.182</b> | <b>72.308</b> | <b>76.406</b> | <b>64.684</b> | <b>59.789</b> | 68.187        |

|  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen           | 60.846        | 67.274        | 64.081        | 75.004        | 77.383        | 75.912        | 76.028        | 79.271        |        |
| abzüglich steuerliche Sonderabschreibungen   |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich degressive Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| abzüglich außerordentliche Abschreibungen  |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| zuzüglich fiktive lineare Abschreibungen für eliminierte Abschreibungen                      |               |               |               |               |               |               |               |               |        |
| <b>Berücksichtigungsfähige Abschreibungen</b>  | <b>60.846</b> | <b>67.274</b> | <b>64.081</b> | <b>75.004</b> | <b>77.383</b> | <b>75.912</b> | <b>76.028</b> | <b>79.271</b> | 71.975 |
| nachrichtlich:<br>Reinvestitionsquote (Basis: Berücksichtigungsfähige Investitionen und AfA) | 0,990         | 1,239         | 1,148         | 0,736         | 0,934         | 1,007         | 0,851         | 0,754         | 0,947  |

| (in T€)  | 2002          | 2003              | 2004              | 2005          | 2006          | 2007              | 2008          | 2009          | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|--|---------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|--|
| <b>Berücksichtigungsfähige modifizierte Investitionen</b><br>(Prüfung Wenn Invest. > AfA; dann Invest.; sonst AfA) | 60.846<br>AfA | 83.334<br>Invest. | 73.576<br>Invest. | 75.004<br>AfA | 77.383<br>AfA | 76.406<br>Invest. | 76.028<br>AfA | 79.271<br>AfA |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator)                        | 65.038        | 88.106            | 76.943            | 77.969        | 80.201        | 77.941            | 76.940        | 79.271        | <b>77.801</b>                                |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 6: Investitionsausgaben

WDR

### TEIL 2 - Ermittlung Fortschreibungsbasis für Instandhaltungsaufwendungen

| (in T€)   | 2002   | 2003   | 2004   | 2005   | 2006   | 2007   | 2008   | 2009   | Fortschreibungs-<br>basis<br>(Ø 2002 - 2009) |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| <b>Instandhaltungsaufwendungen</b>  | 27.971 | 23.507 | 22.625 | 24.058 | 25.024 | 26.515 | 31.742 | 29.882 |  |
| <b>Ermittlung Fortschreibungsbasis</b><br>(Anpassung auf Preisniveau 2009 mit BIP-Deflator) | 29.898 | 24.853 | 23.660 | 25.009 | 25.935 | 27.048 | 32.123 | 29.882 | <b>27.301</b>                                |

### TEIL 3 - Ermittlung der Kappungsgrenze

| (in T€)   | Jahr 2009<br>Basis | 2010           | 2011           | 2012           | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | Kappungsgrenze<br>2013 - 2016 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| Fortschreibungsbasis Summe<br>Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen (Teil 1 + Teil 2) | 105.102            |                |                |                |                |                |                |                |                               |
| +/- Korrektur durch KEF   |                    |                |                |                |                |                |                |                |                               |
| maßgebliche Fortschreibungsbasis  | 105.102            |                |                |                |                |                |                |                |                               |
| <b>Kappungsgrenze für Investitionen i. S. d. IIVF</b><br>(Fortschreibung mit BIP-Deflator)    |                    | <b>106.048</b> | <b>106.897</b> | <b>108.286</b> | <b>109.911</b> | <b>111.559</b> | <b>113.233</b> | <b>114.931</b> | <b>449.634</b>                |
| <b>finanzbedarfswirksam angemeldete Investitionen und<br/>Instandhaltungsaufwendungen</b>     | <b>89.671</b>      | <b>76.408</b>  | <b>75.890</b>  | <b>85.540</b>  | <b>81.448</b>  | <b>75.148</b>  | <b>87.957</b>  | <b>89.747</b>  | <b>334.300</b>                |
| <b>von KEF anerkannte Investitionen und Instandhaltungen<br/>2013 - 2016</b>                  |                    |                |                |                |                |                |                |                |                               |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2003<br>(Ist)  | 2004<br>(Ist)  | 2005<br>(Ist)  | 2006<br>(Ist)  | 2007<br>(Ist)  | 2008<br>(Ist)  | 2009<br>(Ist)  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 1,1<br>(1,011) | 1,1<br>(1,011) | 0,6<br>(1,006) | 0,3<br>(1,003) | 1,6<br>(1,016) | 0,8<br>(1,008) | 1,2<br>(1,012) |

| Datenbasis BIP-Deflator           | 2010<br>(Ist)  | 2011<br>(Ist)  | 2012<br>(Ist)  | 2013<br>(Prognose) | 2014<br>(Prognose) | 2015<br>(Prognose) | 2016<br>(Prognose) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BIP-Deflator in %<br>(Hilfszeile) | 0,9<br>(1,009) | 0,8<br>(1,008) | 1,3<br>(1,013) | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     | 1,5<br>(1,015)     |

## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 7: Erträge

WDR

|  | Basisjahr<br>2009 | 2010             | 2011             | 2012             | 2009-2012        | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2013-2016        | 2009-2016         |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| T€   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| Gesamterträge lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 1, I.)   | 1.345.741         | 1.377.941        | 1.378.583        | 1.298.231        | 5.400.496        | 1.298.690        | 1.314.433        | 1.319.889        | 1.332.727        | 5.265.739        | 10.666.235        |
| ./. Ertragsabhängiger Aufwand (lt. Tabelle 8)  | -13.443           | -11.624          | -16.288          | -6.854           | -48.209          | -9.955           | -10.230          | -10.117          | -10.450          | -40.752          | -88.961           |
| ./. In den Gebühren-/Beitragserträgen enthaltener Anteil für Altersversorgung zur Schließung der Deckungsstocklücke lt. Ertrags- und Aufwandsvorschau (vgl. Mifri-Tabelle 9) | -21.961           | -21.765          | -21.683          | -21.566          | -86.975          | -21.775          | -22.021          | -22.134          | -22.237          | -88.167          | -175.142          |
| <b>Erträge im IIVF</b>   | <b>1.310.337</b>  | <b>1.344.552</b> | <b>1.340.612</b> | <b>1.269.811</b> | <b>5.265.312</b> | <b>1.266.960</b> | <b>1.282.182</b> | <b>1.287.638</b> | <b>1.300.040</b> | <b>5.136.820</b> | <b>10.402.132</b> |



## Indexgestütztes Integriertes Prüf- und Berechnungsverfahren (IIVF) gemäß Verfahrensheft

Tabelle 8: Ertragsabhängiger Aufwand

WDR

|   | Basisjahr<br>2009 | 2010          | 2011          | 2012         | 2009-2012     | 2013         | 2014          | 2015          | 2016          | 2013-2016     | 2009-2016     |
|---|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| T€  |                   |               |               |              |               |              |               |               |               |               |               |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>(einschließl. Steuern auf Gewinnausschüttungen)<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifi-Tabelle 1, II., Pos. 13) | 13.310            | 11.484        | 16.160        | 6.655        | 47.609        | 9.739        | 10.012        | 9.898         | 10.230        | 39.879        | 87.488        |
| Aufwendungen für die KEF<br>lt. Ertrags- und Aufwandsrechnung<br>(vgl. Mirifi-Tabelle 1, II., Pos. 11)  | 133               | 140           | 128           | 199          | 600           | 216          | 218           | 219           | 220           | 873           | 1.473         |
| <b>Summe</b>  | <b>13.443</b>     | <b>11.624</b> | <b>16.288</b> | <b>6.854</b> | <b>48.209</b> | <b>9.955</b> | <b>10.230</b> | <b>10.117</b> | <b>10.450</b> | <b>40.752</b> | <b>88.961</b> |