

Haushaltsabschluss 2023

Gremium: Landesvorstand
Beschlussdatum: 16.09.2024
Tagesordnungspunkt: TOP 9 Haushalt

- 1 Der Haushaltsabschluss 2023 stellt keinen eigenständigen Antrag dar, er wird
- 2 jedoch auf der Landesversammlung durch den Landesschatzmeister vorgestellt.

PDF

Haushaltsabschluss 2023

Das Jahr 2023 war nach 2022 ein weiteres Jahr der Sanierung, in dem wir wieder zusätzliche Wahlkampfrücklagen bilden konnten. Diese fielen aber mit 18.500€ allerdings geringer aus als geplant. In dieses Geschäftsjahr fiel auch der Landtagswahlkampf, bei dem wir von allen Seiten so hart attackiert wurden wie noch nie. Dabei wurde der von vorneherein knapp kalkulierte Wahlkampfhaushalt um rd. 155.000€ überzogen, was vor allem an den zu knapp kalkulierten Personalkosten lag.

Die Einnahmen waren konservativ geplant und konnten um rd. 52.000€ übertroffen werden.

Eine Reihe von Unwägbarkeiten bezüglich Elternzeit und temporäre Stundenreduzierungen haben dazu geführt, dass der Personalkostenansatz im Bereich der LGS um gut 5% überschritten wurde. Mittlerweile wurde im Finanzreferat ein Personalkostencontrolling eingerichtet, um die Planung und die Steuerung in diesem Bereich zu verbessern.

Die Vorstandsvergütungen sind um rd. 39.000€ gestiegen, da die Deutsche Rentenversicherung

die Einstufung der Vorstandsmitglieder geändert hat, was im Jahr 2023 zu diesen Mehrausgaben geführt hat.

Zudem waren auch die BAG Reisekosten deutlich zu gering im Planansatz, da nach den Coronajahren die Ausgaben sprunghaft angestiegen sind. Dieser Ansatz wurde bereits im Haushaltsjahr 2024 entsprechend nach oben korrigiert, da wir auch für die kommenden Jahre mit einem ähnlichen Niveau rechnen.

Haushaltsabschluss 2023

EINNAHMEN		PLAN 2023	IST 2023	Abweichung in %
1	Mitgliedsbeiträge (Anteil Landesverband)	688.800 €	694.729 €	0,9%
2	Sondermitgliedsbeiträge MdLs	455.000 €	439.145 €	-3,5%
3	Sondermitgliedsbeiträge MdBs	327.000 €	361.401 €	10,5% 1)
4	Zinserträge	3.000 €	26.802 €	793,4% 2)
5	Spenden an den Landesverband (LV)	60.000 €	21.096 €	-64,8% 3)
6	Spenden juristisch an Landesverband (LV)		56.001 €	
7	Staatliche Teilfinanzierung:			
8	Anteil der Zuführung zum allgemeinen LV-Haushalt	1.557.000 €	1.557.000 €	0,0%
9	Extra-Gelder aus liquiden Mitteln des Bundesverbandes			
10				
11	Anteil der Zuführung zu Wahlkampf-Rücklagen	183.000 €	185.381 €	1,3%
12	Sonstige Einnahmen		2.349 €	
13	Einnahmen aus Präsentationsständen (LDK)	20.000 €	0 €	-100,0% 4)
14	Einnahmen aus Untervermietung	198.000 €	199.735 €	0,9%
15				
16	SUMME EINNAHMEN	3.491.800,00 €	3.543.638	1,5%

Haushaltsabschluss 2023

Haushaltsabschluss 2023 AUSGABEN

	Plan 2023	IST 2023	Abweichung in %
1 Personalausgaben			
2 Landesgeschäftsstelle	1.290.000 €	1.362.492 €	5,6% 5)
3 Landesvorstand	168.000 €	206.637 €	23,0% 6)
4 Sonstige Personalkosten	5.000 €	10.384 €	107,7% 7)
5 Summe	1.463.000 €	1.579.513 €	8,0%
6			
7 Geschäftsbetrieb Landesgeschäftsstelle (LGS)			
8 Miete und Nebenkosten	575.000 €	580.131 €	0,9%
9 Telekommunikation	12.000 €	8.734 €	-27,2%
10 Porto	5.000 €	9.561 €	91,2%
11 Kopien	2.300 €	8.662 €	276,6% 8)
12 Bürobedarf	7.000 €	299 €	-95,7%
13 EDV	27.000 €	29.553 €	9,5%
14 Wirtschaftsprüfer	13.000 €	4.142 €	-68,1%
15 Lohnbuchhaltung	25.000 €	32.605 €	30,4%
16 Sachkosten Finanzreferat			
17 Sonstige Kosten LGS	65.000 €	107.908 €	66,0% 9)
18 Orga-Entwicklung intern LGS	10.000 €	10.440 €	4,4%
19 Summe	741.300 €	792.034 €	6,8%
20			
21 Außerordentlicher Aufwand	0 €	19 €	
22			
23 Gremien			
24 Landesversammlung (LDK)	140.000 €	161 €	-99,9% 10)
25 Kleiner Parteitag	13.000 €	25.279 €	94,5%
26 Reise- und Sachaufwand LaVo	9.000 €	11.781 €	30,9%
27 Landesausschuss	2.500 €	1.106 €	-55,8%
28 Finanzgremien	1.000 €	0 €	-100,0%
29 Reisekosten LAG-Delegierte zu BAGs	3.000 €	18.575 €	519,2% 11)
30 Sonstige Gremien	4.000 €	25.030 €	525,7% 12)
31 Summe	172.500 €	81.932 €	-52,5%
32			
33 Politische Arbeit			
34 Aktionsetat	70.000 €	75.921 €	8,5%
35 Magazin der bayerischen Grünen	4.000 €	7.309 €	82,7%
36 Internet-Auftritt	5.000 €	1.251 €	-75,0%
37 Pressereferat (ab 2024 Kommunikationsbudget)	35.000 €	22.558 €	-35,5%
38 Social Media			
39 Frauenreferat	6.000 €	141 €	-97,7%
40 Vielfaltsreferat	6.000 €	13.410 €	123,5% 13)
41 Ombudsarbeit			
42 Organisationsentwicklung und Strukturfonds	35.000 €	46.523 €	32,9%
43 Parteientwicklung			
44 Kommunalreferat	6.000 €	5.069 €	-15,5%
45 Bildungsreferat	25.000 €	5.837 €	-76,7% 14)
46 Mitgliederverwaltung und -beratung	1.000 €	0 €	-100,0%
47 Hochschulgruppen	1.000 €	206 €	-79,4%
48 Werbematerial	0 €	1.360 €	
49 Fundraisingetat	10.000 €	6.638 €	-33,6%
50 Summe	204.000 €	186.223 €	-8,7%
51			
52 Zuschüsse an Gliederungen			
53 Landesarbeitsgemeinschaften	14.000 €	14.000 €	0,0%
54 GRIBS (Kommunalpolit. Vereinigung)	35.000 €	35.000 €	0,0%
55 GJ (Jugendorganisation)	55.000 €	55.000 €	0,0%
56 "Grünesko" (umgeschichtet)	2.500 €	1.200 €	-52,0%
57 Förderung Inklusionsmaßnahmen	1.000 €	300 €	-70,0%
58 Zuschuss Bezirksverbände	160.000 €	166.355 €	4,0%
59 Bundesverbands-Anteil an Beiträgen MdBs	239.000 €	260.789 €	9,1% 15)
60 LV-Anteil an bundesweiter IT-Struktur (sherpa+Verdígado)	50.000 €	47.169 €	-5,7%
61 Summe	556.500 €	579.813 €	4,2%
62			
63 Abschreibungen	22.000 €	19.376 €	-11,9%
64			
65 Summe Ausgaben	3.159.300 €	3.238.910 €	2,5%
66			
67 Operatives Jahresergebnis	332.500 €	304.728 €	-8,4%
68			
69 Rücklagen			
70 Rückstellungen LGS	0 €	0 €	
71 Wahlkampf-Rücklagen aus staatl. Teilfinanzierung	183.000 €	185.381 €	1,3%
72 Überschuss aus MdB-Beiträgen für BT-Wahlkampf	88.000 €	100.611 €	14,3%
73 Zusätzliche Wahlrücklagen	61.000 €	18.500 €	-69,7% 16)
74 Auffüllung negatives Reinvermögen	0 €	0 €	
75 Summe	332.000 €	304.493 €	-8,3%
76			
77 Überschuss	500 €	236 €	-52,9%

Haushalt 2023 - Erläuterungen der Einnahmen

1) Sondermitgliedsbeiträge MdBs (Zeile 3)

Bayerische MdBs leisten Sondermitgliedsbeiträge an den LV. Aufgrund von BDK Beschlüssen leisten MdBs, die der Regierung angehören, direkt an den BV (3 bayerische Abgeordnete). Hier gab es Veränderungen zu unseren Gunsten.

2) Zinserträge (Zeile 4)

Durch die geänderte Zinspolitik der EZB gibt es beträchtlich mehr Zinsen für den LV.

3) Spenden an den Landesverband (Zeile 5)

Die Rechnungsprüfer*innen des LV haben angemerkt zukünftig zwischen Spenden von natürlichen und juristischen Personen zu unterscheiden.

4) Einnahmen aus Präsentationsgegenständen (Zeile 13)

Die LDK konnte in 2023 nicht stattfinden, sondern erst in 2024 und daher konnten keine Einnahmen erwirtschaftet werden.

Haushalt 2023 - Erläuterungen der Ausgaben

5) Personalkosten LGS (Zeile 2)

TVöD Anpassungen waren durch die Inflation teurer als geplant. Daneben kamen LGS Mitarbeiter*innen aus der Elternzeit zurück und wieder andere haben bessere Konditionen erhalten.

6) Landesvorstand (Zeile 3)

Der Großteil des LaVo musste rückwirkend Sozialversicherungspflichtig gemeldet werden aufgrund des Abschlusses des Statusfeststellungsverfahrens.

7) Sonstige Personalkosten (Zeile 4)

Die Umlage an die Verwaltungsberufsgenossenschaft ist gestiegen, da der LV die Abrechnung für immer mehr Untergliederungen übernimmt.

8) Kopien (Zeile 11)

Unser Anbieter musste gewechselt werden.

9) Sonstige Kosten LGS (Zeile 17)

Fast alle Dienstleistungen wurden durch die Inflation teurer als geplant.

10) LDK (Zeile 24)

Eine LDK fand nicht statt in 2024, daher auch keine Ausgaben.

11) Reisekosten LAG Delegierte zu BAGs (Zeile 29)

Reiseaktivitäten nehmen spürbar zu.

12) Sonstige Gremien (Zeile 30)

Eine LDK fand nicht statt in 2024, daher auch keine Ausgaben.

13) Vielfaltsreferat (Zeile 40)

Hier wird das neu aufgelegte Programm des Vielfaltscents vom BV verbucht. Alle LVs beteiligen sich daran.

14) Bildungsreferat (Zeile 45)

Kosten wurden teilweise bei Organisationsentwicklung und Stukturfonds erfasst.

15) Bundesverband-Anteil an Beiträgen MdBs (Zeile 59)

Höhere Einnahmen bei MdB Beiträgen führen zu höheren Abführungen.

16) Zusätzliche Wahlrücklagen (Zeile 73)

Es konnten zusätzliche Wahlrücklagen von 18.500,00€ gebildet werden.

Haushaltsabschluss 2023

1 **Bilanz des Landesverbands Bayern 2023 (orientiert an §266 HGB)**

2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47

Aktivseite	01.01.23	31.12.23	Passivseite	01.01.23	31.12.23
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
II. Sachanlagen					
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung			Rücklagen LV *	2.252.891,65 €	2.037.772,64 €
Büroausstattung	62.965,67 €	45.914,09 €			
			IV. Verlustvortrag	-550.537,91 €	-550.537,91 €
			V. Jahresüberschuss	10.434,95 €	235,51 €
			Eigenkapital Gesamt	1.712.788,69 €	1.487.470,24 €
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. sonstige Rückstellungen		
Beitragsforderungen	387.645,22 €	396.972,54 €	Rückstellungen	13.000,00 €	0,00 €
Interne Forderungen *	616.924,04 €	1.059.144,78 €			
Sonstiges Vermögen *	142.902,87 €	253.235,56 €			
IV. Bankguthaben			C. Verbindlichkeiten		
Finanzbestände *	3.185.952,93 €	2.709.550,97 €	Interne Verbindlichkeiten *	2.598.432,26 €	2.896.746,00 €
			Externe Verbindlichkeiten *	72.169,78 €	80.601,70 €
Summe	4.396.390,73 €	4.464.817,94 €	Summe	4.396.390,73 €	4.464.817,94 €

*** ERLÄUTERUNGEN:**

<i>Interne Forderungen</i>			<i>Rücklagen LV</i>		
Forderungen an Bundesverband	466.556,80 €	884.049,20 €	Anteil LV Staatsgelder	1.557.000,00 €	1.860.000,00 €
Forderungen an KVs und Bezirke	85.955,56 €	99.656,96 €	Rücklagen LV für Wahlkampf	695.891,65 €	177.772,64 €
Forderungen an Grüne Jugend Bayern	64.197,48 €	75.271,51 €			
Forderungen an LAGs				2.252.891,65 €	2.037.772,64 €
Forderungen andere Grüne Gliederungen	214,20 €	167,11 €			
	616.924,04 €	1.059.144,78 €			
<i>Sonstiges Vermögen</i>					
Sonstige Forderungen	142.902,87 €	253.235,56 €			
Transfer über 31.12.					
	142.902,87 €	253.235,56 €	<i>Interne Verbindlichkeiten</i>		
<i>Finanzbestände</i>					
1. Kreissparkasse Girokonten	924.297,33 €	390.667,76 €	Verb. an BV + andere Gliederungen	254.712,82 €	157.444,55 €
2. Kreissparkasse Tagesgeld	719.745,18 €	189.419,01 €	Verb. an KVs (inkl. STF 2023)	2.343.719,44 €	2.739.301,45 €
3. Kreissparkasse Festgeld (Zaster)	1.274.396,26 €	1.878.032,09 €			
4. Umweltbank	267.350,50 €	250.080,60 €			
5. Barkasse	163,66 €	1.351,51 €	<i>Externe Verbindlichkeiten</i>		
	3.185.952,93 €	2.709.550,97 €	Lohnsteuer, SV Beiträge, UmsatzSt.	5.415,00 €	56.445,98 €

Abschluss Wahlkampf-Etat Landtagswahl (Jahre 2022-2023)

1	Bezeichnung	PLANZAHLEN	GESAMT	In %
2				
3	Spenden Wahlkampf		0,00 €	
4	Spenden Wahlkampf - Veranstaltungen		-24.300,00 €	
5	Spenden Wahlkampf - Emailing		-241.233,94 €	
6	Spenden Wahlkampf - Telefon		-166.861,75 €	
7	Spenden Wahlkampf - Plakatspenden		-79.638,07 €	
8	Spenden Wahlkampf - Juristische Personen		-37.000,00 €	
9	Spenden Wahlkampf - Sonstiges		-28.855,00 €	
10				
11	Einnahmen aus Spenden	-600.000,00 €	-577.888,76 €	-3,7%
12	Rücklagenentnahme	-685.000,00 €	-862.430,51 €	25,9%
13				
14	Gesamtsumme Einnahmen	-1.285.000,00 €	-1.440.319,27 €	12,1%
15				
16				
17	Kreativagentur	130.000,00 €	137.112,99 €	5,5%
18	Marktforschung	20.000,00 €	19.510,50 €	-2,4%
19	Fotoshooting/ Fotorechte	10.000,00 €	12.643,50 €	26,4%
20	Strategische Beratung	60.000,00 €	53.914,67 €	-10,1%
21	Agenturen und Produktion	220.000,00 €	223.181,66 €	1,4%
22				
23	Frauenkonferenz März 2023	15.000,00 €	10.064,62 €	-32,9%
24	Wahlkampf-Camps	8.500,00 €	10.970,72 €	29,1%
25	Volksbegehren	15.000,00 €	15.000,00 €	0,0%
26	Spika Format VorWK	40.000,00 €	12.588,72 €	-68,5%
27	CSD Saison	20.000,00 €	21.722,48 €	8,6%
28	Programmkonvent	18.000,00 €	25.993,04 €	44,4%
29	Vorwahlkampf Sonstiges	2.000,00 €	9.565,90 €	378,3%
30	Vorwahlkampf	118.500,00 €	105.905,48 €	-10,6%
31				
32	Presse-Veranstaltungen	20.000,00 €	16.376,73 €	-18,1%
33	Presse	20.000,00 €	16.376,73 €	-18,1%
34				
35	Großflächenplak. Zuschuss	50.000,00 €	45.623,60 €	-8,8%
37	Plakate	0,00 €	83.112,29 €	
38	Social Media	176.500,00 €	149.293,75 €	-15,4%
39	Give aways	10.000,00 €	13.865,24 €	38,7%
40	Wahlprogramm, Folder, Branding	70.000,00 €	74.002,06 €	5,7%
41	Media	60.000,00 €	98.629,27 €	64,4%
42	Kampagne	366.500,00 €	464.526,21 €	26,7%
43				
44	Veranstaltungen		235,00 €	
45	Tour	100.000,00 €	116.432,62 €	16,4%
46	Programm LDK Mai 2023	100.000,00 €	92.779,89 €	-7,2%
47	Auftakt und Abschluss	20.000,00 €	20.207,23 €	1,0%
48	Volksfeste	50.000,00 €	33.068,84 €	-33,9%
49	Spika Format ab Juni 2023	0,00 €	565,50 €	
50	Haustürwahlkampf	0,00 €	351,05 €	
51	Wahlparty	20.000,00 €	12.864,67 €	-35,7%
52	Veranstaltg. Sonstiges	10.000,00 €	2.996,82 €	-70,0%
53	Schlüsselprojekte & Veranstaltungen	300.000,00 €	279.501,62 €	-6,8%
54				
55	Coaching Spikas	5.000,00 €	3.763,53 €	-24,7%
56	Personal	220.000,00 €	322.537,50 €	46,6%
57	Wahlzuschuss GJB	25.000,00 €	25.000,00 €	0,0%
58	Reserve	10.000,00 €	-473,46 €	-104,7%
59	Partei	260.000,00 €	350.827,57 €	34,9%
60				
61	Gesamtsumme Ausgaben	1.285.000,00 €	1.440.319,27 €	12,1%