Haushaltsabschluss 2022

Gremium:	Landesvorstand
Beschlussdatum:	11.12.2023
Tagesordnungspunkt:	TOP 3 Haushalt

Der Haushaltsabschluss 2022 stellt keinen eigenständigen Antrag dar, er wird jedoch auf der Landesversammlung durch den Landesschatzmeister vorgestellt.

PDF

Haushaltsabschluss 2022

Der Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2022 zeigt eindeutig, dass der Landesverband den Weg der Sanierung eingeschlagen hat. Nach dem sehr hohen Fehlbetrag in 2021 i.H.v. 342.510 € haben wir in 2022 zusätzliche Wahlrücklagen von 47.000 € bilden können und darüber hinaus einen Jahresüberschuss von rund 10.000 € erzielen können.
Der Überschuss bleibt trotzdem hinter dem Richtwert zurück, jährlich ca. 180.000€ in die Wahlkampf-rücklagen einzustellen. Diese Summe ist u.a. notwendig, um bei der nächsten Landtagswahl ein konkurrenzfähiges Wahlkampfbudget zu haben. Dabei besteht aber Grund zur Zuversicht, da sich die Jahresergebnisse in den kommenden Jahren weiter verbessern und die so entstandene Lücke noch geschlossen werden kann.
Die Einnahmen lagen insbesondere wegen konservativer Planung der Spenden um 26.000€ über dem Ansatz. Erfreulich ist, dass die Untermieteinnahmen gesteigert werden konnten im Vergleich zu 2021.
Die sonstigen Kosten der LGS lagen wegen unvorhergesehener Mehraufwendungen um 26.000 € über Plan, u.a. wegen Belastungen durch Corona. Die recht geringe Differenz zwischen Plan und Ist zeigt auch, dass sich die Planungsqualität deutlich verbessert hat.
Wir schlagen der Landesdeligiertenkonferenz vor, den Überschuss i.H.v. 10.435€ in die Wahlkampf-rücklagen einzustellen.

Haushaltsabschluss 2022

Einnahmen

		Nachtrags HH 2022	IST Zahlen 2022	Abweichung in %	
1	Mitgliedsbeiträge (Anteil Landesverband)	688.800,00	680.138,18	-1,3%	1)
2	Sondermitgliedsbeiträge MdLs	455.000,00	462.351,13	1,6%	2)
3	Sondermitgliedsbeiträge MdBs	322.000,00	329.244,21	2,2%	3)
4	Zinserträge	3.000,00	6.982,49	57,0%	
5	Spenden an den Landesverband	60.000,00	4.563,00		4)
6	davon Juristische Spenden		61.001,00		
7	Staatliche Teilfinanzierung:				
8	Anteil der Zuführung zum allgemeinen LV-Haushalt	1.420.000,00	1.420.000,00	0,0%	
9	Extra-Gelder aus liquiden Mitteln des Bundesverbandes	0,00	0,00		
10	Anteil der Zuführung zu Wahlkampf-Rücklagen	183.000,00	181.939,13	-0,6%	
11	Sonstige Einnahmen		411,02	100,0%	
12	Einnahmen aus Präsentationsständen (LDK)	30.000,00	35.655,50	15,9%	
13	Einnnahmen Mitgliedermagazin	1.000,00	0,00		
14	Einnahmen aus Untervermietung	168.000,00	173.847,05	3,4%	5)
	Summe Einnahmen	**3.330.800,00**	**3.356.132,71**	0,8%	

Haushaltsabschluss 2022

Ausgaben

		Nachtrags HH 2022	IST Zahlen 2022	Abweichung in %	
1	**Personalausgaben**				
2	Landesgeschäftsstelle	1.245.500 €	1.245.389,14	-0,01%	5)
3	Landesvorstand	160.000 €	169.918,48	5,84%	
4	Sonstige Personalkosten	6.500 €	7.903,33	17,76%	
5	**Summe**	**1.412.000 €**	**1.423.210,95**	0,79%	
6					
7	**Geschäftsbetrieb Landesgeschäftsstelle (LGS)**				
8	Miete und Nebenkosten	545.100 €	542.278,99	-0,52%	6)
9	Telekommunikation	12.000 €	14.000,04	14,29%	
10	Porto	3.000 €	4.140,90	27,55%	
11	Kopien	2.300 €			
12	Bürobedarf	5.000 €	5.321,86	6,05%	
13	EDV	27.000 €	26.119,16	-3,37%	
14	Wirtschaftsprüfer	14.000 €	16.524,80	15,28%	
15	Lohnbuchhaltung	25.000 €	24.966,89	-0,13%	
16	Sonstige Kosten LGS	65.000 €	97.703,59	33,47%	
17	Orga-Entwicklung intern LGS				
18	**Summe**	**698.400 €**	**731.056,23**	4,47%	
19					
20	**Außerordentlicher Aufwand**	0 €	1.584,46	100,00%	
21					
22	**Gremien**				
23	Landesversammlung (LDK)	140.000 €	95.672,77	-46,33%	7)
24	Kleiner Parteitag	13.000 €	14.789,44	12,10%	
25	Reise- und Sachaufwand LaVo	9.000 €	13.246,52	32,06%	
26	Landesausschuss	2.500 €	4.269,23	41,44%	
27	Finanzgremien	1.000 €	0,00		
28	Reisekosten LAG-Delegierte zu BAGs	3.000 €	13.483,56	77,75%	
29	Sonstige Gremien	4.000 €	18.741,97	78,66%	
30	**Summe**	**172.500 €**	**160.203,49**	-7,68%	
31					
32	**Politische Arbeit**				
33	Aktionsetat	65.000 €	40.116,64	-62,03%	
34	Magazin der bayerischen Grünen	9.000 €	7.686,99	-17,08%	
35	Internet-Auftritt	5.000 €	985,32	-407,45%	
36	Pressereferat	40.000 €	29.300,06	-36,52%	
37	Frauenreferat	6.000 €	3.551,44	-68,95%	
38	Vielfaltsreferat	6.000 €	9.670,95	37,96%	
39	Organisationsentwicklung und Strukturfonds	35.000 €	40.359,43	13,28%	8)
40	Hochschulgruppen	1.000 €	167,08	-498,52%	
41	Werbematerial	0 €			
42	Fundraisingetat				
43	**Summe**	**167.000 €**	**131.837,91**	-26,67%	
44					
45	**Zuschüsse an Gliederungen**				
46	Landesarbeitsgemeinschaften	14.000 €	13.999,99	0,00%	
47	GRIBS (Kommunalpolit. Vereinigung)	35.000 €	36.500,00	4,11%	
48	GJ (Jugendorganisation)	55.000 €	55.000,00	0,00%	
49	"Grünesko"	2.500 €	4.314,91	42,06%	
50	Förderung Inklusionsmaßnahmen	1.000 €	0,00		
51	Zuschuss Bezirksverbände	160.000 €	159.031,93	-0,61%	
52	Bundesverbands-Anteil an Beiträgen MdBs	235.060 €	237.428,85	1,00%	
53	LV-Anteil an bundesweiter IT-Struktur (sherpa+Verdigado)	44.000 €	48.278,56	8,86%	
54	**Summe**	**546.560 €**	**554.554,24**	1,44%	
55					
56	**Abschreibungen**	**17.000 €**	**22.495,99**	24,43%	
57					
58	**Rücklagen**				
59	Rückstellungen LGS	0 €	0,00		
60	Wahlkampf-Rücklagen aus staatl.Teilfinanzierung	183.000 €	181.939,13	-0,58%	
61	Überschuss aus MdB-Beiträgen für BT-Wahlkampf	87.000 €	91.815,36	5,24%	
62	Zusätzliche Wahlrücklagen	47.000 €	47.000,00	0,00%	9)
63	Auffüllung negatives Reinvermögen	0 €	0,00		10)
64	**Summe**	**317.000 €**	**320.754,49**	1,17%	
65					
66	**Summe Ausgaben**	**3.330.460 €**	**3.345.697,76**	0,46%	
67					
68	**Überschuss**	**340 €**	**10.434,95**	96,74%	

LDK Lindau, 26.01.2023 bis 28.01.2023

Haushaltsabschluss 2022

Haushalt 2022 - Erläuterungen der Einnahmen

1) Mitgliedsbeiträge (Zeile 1)

Kalkuliert wurde mit etwa 20.000 Mitgliedern für 2022. Insgesamt sind wir in 2022 aber knapp unter 20.000 Mitgliedern geblieben.

2) Sondermitgliedsbeiträge MdLs (Zeile 2)

Bayerische MdLs leisten Sondermitgliedsbeiträge an den LV aufgrund von Beschlüssen von 2018 in Höhe von 12,5 Prozent der Diäten.

3) Sondermitgliedsbeiträge MdBs (Zeile 3)

Bayerische MdBs leisten Sondermitgliedsbeiträge an den LV. Aufgrund von BDK-Beschlüssen führen
MdBs, die der Regierung angehören, direkt an den BV ab.

4) Spenden an den Landesverband (Zeile 5)

Die Rechnungsprüfer*innen des LV haben angemerkt, dass der LV künftig zwischen Spenden von natürlichen und juristischen Personen unterscheiden soll.

5) Einnahmen aus Untervermietung (Zeile 14)

Wir konnten in 2022 weitere Untermieter gewinnen in der neuen LGS, daher steigen die Untermieteinnahmen etwas an.

Haushalt 2022 - Erläuterungen der Ausgaben

5) Personalkosten LGS (Zeile 2)

LGS Personal orientiert sich am TVöD Bund mit den entsprechenden Tarifabschlüssen.
Die Personalausgaben konnten bei dieser Position sehr präzise geplant werden.

6) Miete und Nebenkosten (Zeile 8)

Mieterhöhungen aufgrund der Indexmiete wurden präzise geplant, die Inflation 2022 lag dabei deutlich höher als heute.

7) Landesversammlung (LDK) (Zeile 23)

Nicht unter Coronabedingungen, aber gestiegene Preise für Hallenmiete und sonstige Dienstleistungen.

8) Organisationsentwicklung und Strukurfonds (Zeile 39)

Hier wurden u.a. die 20 'Kreisverbände mit Potenzial' mit Zuschüssen unterstützt.

9) Zusätzliche Wahlrücklagen (Zeile 65)

Es könnten wieder zusätzliche Rücklagen für Wahlkämpfe aus dem normalen Haushalt gebildet werden.

10) Auffüllung negatives Reinvermögen (Zeile 66)

Zur besseren Verständlichkeit hat der LV seine Bilanzstruktur an das HGB angeglichen, somit ändert sich hier auch teilweise die Terminologie. 'Negatives Reinvermögen' (bisher) wird künftig als 'Verlustvortrag' bezeichnet.
Oberste Priorität für den Jahresabschluss 2022 hat der Aufbau von Wahlkampfrücklagen.
Ziel für die nächsten Jahre ist es aber, daneben auch den Verlustvortrag abzutragen.

Bilanz des Landesverbands Bayern 2022 (orientiert an §266 HGB)

Aktivseite	01.01.22	31.12.22	Passivseite	01.01.22	31.12.22
A. Anlagevermögen			**A. Eigenkapital**		
II. Sachanlagen			Rücklagen KVs und Bezirke *	0,00 €	
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung			Rücklagen LV *	1.718.765,45 €	2.252.891,65 €
Büroausstattung	81.603,17 €	62.965,67 €			
			IV. Verlustvortrag	-550.537,91 €	-550.537,91 €
			V. Jahresüberschuss	0,00 €	10.434,95 €
			Eigenkapital Gesamt	**1.168.227,54 €**	**1.712.788,69 €**
B. Umlaufvermögen			**B. Rückstellungen**		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			**3. sonstige Rückstellungen**		
Beitragsforderungen	347.501,91 €	387.645,22 €	Rückstellungen	12.000,00 €	13.000,00 €
Interne Forderungen *	994.164,35 €	616.924,04 €			
Sonstiges Vermögen *	135.606,33 €	142.902,87 €			
IV. Bankguthaben			**C.Verbindlichkeiten**		
Finanzbestände *	1.947.365,31 €	3.185.952,93 €	Interne Verbindlichkeiten *	2.233.909,82 €	2.598.432,26 €
			Externe Verbindlichkeiten *	92.103,71 €	72.169,78 €
Summe	**3.506.241,07 €**	**4.396.390,73 €**	**Summe**	**3.506.241,07 €**	**4.396.390,73 €**

** ERLÄUTERUNGEN:*

Interne Forderungen

Forderungen an Bundesverbar	878.255,63 €	466.556,80 €
Forderungen an KVs und Bezi	68.610,80 €	85.955,56 €
Forderungen an Grüne Jugenc	46.872,92 €	64.197,48 €
Forderungen an LAGs	425,00 €	
Forderungen andere Grüne Gliederungen		214,20 €
	994.164,35 €	*616.924,04 €*

Sonstiges Vermögen

Sonstige Forderungen	133.706,33 €	142.902,87 €
Transfer über 31.12.	1.900,00 €	
	135.606,33 €	*142.902,87 €*

Finanzbestände

1. Kreissparkasse Girokonten	787.139,82 €	924.297,33 €
2. Kreissparkasse Tagesgeld	23.161,70 €	719.745,18 €
3. Kreissparkasse Festgeld (Z	752.670,88 €	1.274.396,26 €
4. Umweltbank	384.136,87 €	267.350,50 €
5. Barkasse	256,04 €	163,66 €
	1.947.365,31 €	*3.185.952,93 €*

Rücklagen LV

Anteil LV Staatsgelder	1.534.700,62 €	1.557.000,00 €
Rücklagen LV für Wahlkampf	182.564,95 €	695.891,65 €
	1.499,88 €	
andere Rücklagen	*1.718.765,45 €*	*2.252.891,65 €*

Verlustvortrag (aus LTW 18 Rest)

Verlustvortrag (aus Haushalt 22)

Interne Verbindlichkeiten

Verb. an BV + andere Gliederungen	553.932,58 €	254.712,82 €
Verb. an KVs (inkl. STF 2022)	1.679.977,24 €	2.343.719,44 €
Verb. WK-Rücklagen (Zaster) an KVs		
	2.233.909,82 €	*2.598.432,26 €*

Externe Verbindlichkeiten

Lohnsteuer, SV Beiträge, UmsatzSt.	34.097,18 €	5.415,00 €