



Rechenschaftsbericht 2019 vom 05.10.2020

Einleitung

Der Haushalt 2019 wurde der Landesmitgliederversammlung am 22. März 2019 in Bremen vom Landesvorstand vorgelegt und beschlossen.

Die Prüfung des Rechenschaftsberichts für den Haushalt wurde im Lichte der Covid-19-Pandemie in den Monaten Juli bis September 2019 von den Wirtschaftsprüfern durchgeführt. Unklarheiten zu Verbrauchskosten (Kopierkosten) aus den Jahren 2008–2014 konnten dabei aus dem Weg geräumt werden.

Des Weiteren fand im Oktober 2019 eine Prüfung durch das Finanzamt Bremen statt, die die Fehlerfreiheit aller Personalabrechnungen ergab.

Zum Berichtszeitpunkt hatte eine grüneninterne Kassenprüfung nicht stattgefunden. Das Ergebnis wird in der Landesmitgliederversammlung am 14.11.2020 vorgetragen.

Gesamtergebnis

Bei den Einnahmen konnte mit 462 TEUR ein um 17 Prozent höheres Ergebnis erzielt werden als ursprünglich geplant. Das sehr gute Ergebnis zur Europawahl, der Zuwachs an Mitgliedsbeiträgen, und die Spendenbereitschaft im Bürgerschaftswahljahr sind die wesentlichen Gründe.

Die Ausgaben wurden um 5 Prozent überschritten und liegen bei 618 TEUR. In fast allen Ausgabeposten – Personal, laufender Geschäftsbetrieb, Gremien, politische Arbeit – wurden die Planwerte überschritten, nicht jedoch der Wahlkampfetat: Dieser blieb mit 153 TEUR um 14 Prozent unter dem Planwert.

Details dazu in den folgenden Erläuterungen (kommentiert werden nur Positionen, die deutlich vom Planungsansatz abweichen oder aus anderen Gründen bedeutungsvoll sind).

1. Einnahmen

Mitgliedsbeiträge (Zeile 5)

Die Steigerung der Mitgliedsbeiträge ergibt sich aus einem kontinuierlichen Mitgliedswachstum.

Mandatsträgerabgaben (Zeilen 6)

Die Mandatsträger*innen zeichnen sich in großer Mehrheit durch eine kontinuierliche und verlässliche Zahlungsbereitschaft aus. Für diesen solidarischen Beitrag gebührt ihnen ein besonderer Dank!

Spenden (Zeilen 7 bis 13)

Auch dem Spendenaufkommen gilt große Aufmerksamkeit: Es stieg noch einmal die Summe der Verzichtsspenden. Und besonders beeindruckend ist die Spendenbereitschaft unserer Mitglieder, die im Bürgerschaftswahlkampf zusätzlich zu ihrem Mitgliedsbeitrag zum Teil erhebliche Einzelbeträge spendeten. Auch an sie richtet sich ein großer Dank. Ein erfreuliches Ergebnis von 2 TEUR erzielte die Telefonaktion der Bundespartei, über die Spenden akquiriert wurde.

Staatliche Zuschüsse (Zeilen 17 und 18)

In die Berechnung der staatlichen Grundfinanzierung fließen sowohl die Wählerstimmen als auch die Eigeneinnahmen aller Parteien ein. An dieser Position wird besonders deutlich zu erkennen, wie sehr wir von einer hohen Wahlbeteiligung, aber auch von den politischen Erfolgen von Grünen in anderen Ländern und auf Bundes- sowie Europaebene profitieren.

Diese beiden Positionen gehören mit einem Anteil von insgesamt beinahe 50 % zu den tragenden Säulen der Einnahmen für den Landesverband. Und hier haben wir eine Steigerung von 22% zum Planwert zu verzeichnen.

Haushaltsabschluss 2019					
		Ist 2018	2019 (Beschluss LMV 22.03.2019)	IST 2019 (Stand 27.09.20)	Abweichung zu Beschluss LMV
4	EINNAHMEN				
5	Mitgliedsbeiträge	41.462,18 €	42.000,00 €	48.123,95 €	6.123,95 €
6	Mandatsträgerabgabe	123.600,86 €	125.000,00 €	124.138,38 €	-861,62 €
7	Spenden natürliche Personen	3.215,00 €	4.000,00 €	10.470,62 €	6.470,62 €
8	Wahlkampfspenden	- €	4.000,00 €	2.400,00 €	-1.600,00 €
9	Weitere Spenden	- €	- €	190,00 €	190,00 €
10	Zuschüsse Gliederungen (Kven für Wahlkampf)	701,25 €	23.500,00 €	23.500,00 €	- €
11	Verzichtsspenden	935,90 €	1.500,00 €	2.622,40 €	1.122,40 €
12	Spenden von jurist. Personen	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
13	Weiterleitung Spenden (Telefonaktion Bund)	- €	- €	2.175,00 €	2.175,00 €
14	Einnahmen aus Veranstaltungen	2.019,36 €	2.000,00 €	584,80 €	-1.415,20 €
15	sonstige Einnahmen	1.203,26 €	1.500,00 €	1.982,06 €	482,06 €
16	Einnahmen intern	173.137,81 €	203.500,00 €	217.187,21 €	13.687,21 €
17	staatliche Mittel	17.680,70 €	17.680,70 €	25.618,10 €	7.937,40 €
18	Grundfinanzierung (Bund)	154.211,08 €	154.211,08 €	183.273,40 €	29.062,32 €
19	Zuschüsse Kreisverband Stelle	15.570,91 €	17.000,00 €	25.581,32 €	8.581,32 €
20	Zuschüsse vom Bundesverband	1.693,67 €	4.000,00 €	10.000,00 €	6.000,00 €
21	sonstige Zuschüsse	531,22 €	- €	1.110,59 €	1.110,59 €
22	Einnahmen extern	172.006,88 €	192.891,78 €	245.583,41 €	52.691,63 €
23	Summe Einnahmen	345.144,69 €	396.391,78 €	462.770,62 €	66.378,84 €

2. Ausgaben

Personalkosten LGS (Zeilen 25 - 28)

In Summe tritt eine Abweichung von 9 Prozent zwischen dem Plan- und dem Ist-Wert in Höhe von 25 TEUR Mehrausgaben auf. Die ist im Wesentlichen dem höheren Personaleinsatz im Bürgerschaftswahlkampf geschuldet.

		Ist 2018	2019 (Beschluss LMV 22.03.2019)	IST 2019 (Stand 27.09.20)	Abweichung zu Beschluss LMV
25	Lohn- u. Lohnnebenkosten (AG-Brutto)	208.417,10 €	241.969,44 €	298.620,57 €	-56.651,13 €
26	Lohn- u. Lohnnebenkosten (Wahlkampf)	6.763,24 €	37.396,49 €	7.036,03 €	30.360,46 €
27	Reisekosten LGS	2.579,29 €	1.000,00 €	313,95 €	686,05 €
28	Fortbildung LGS	950,60 €	500,00 €	245,60 €	254,40 €
29	Gesamtkosten Personal LGS	218.710,23 €	280.865,93 €	306.216,15 €	-25.350,22 €

Personalkosten LaVo (Zeilen 30 – 34)

Die Gesamtkosten fallen mit 57 TEUR um 15 Prozent höher aus, als es geplant war. Dies ist auf gestiegene Arbeitgeberanteile bei der LaVo-Vergütung und eine höhere Reisetätigkeit zurückzuführen.

		Ist 2018	2019 (Beschluss LMV 22.03.2019)	IST 2019 (Stand 27.09.20)	Abweichung zu Beschluss LMV
30	Lohn- u. Lohnnebenkosten (AG-Brutto)	46.136,62 €	48.000,00 €	53.997,95 €	-5.997,95 €
31	Handypauschalen	1.004,95 €	960,00 €	1.080,00 €	-120,00 €
32	Reisekosten LaVo	349,40 €	250,00 €	1.691,34 €	-1.441,34 €
33	Fortbildung LaVo	132,30 €	300,00 €	369,75 €	-69,75 €
34	Sonstiges (Klausuren etc.)	116,84 €	300,00 €	86,20 €	213,80 €
35	Gesamtkosten LaVo	47.740,11 €	49.810,00 €	57.225,24 €	-7.415,24 €

Gesamtkosten laufender Geschäftsbetrieb (Zeilen 36 – 42)

Es wurden 10 TEUR mehr als geplant aufgewendet, was eine Abweichung zum Planwert von 21 Prozent bedeutet. Im Wesentlichen ist dies in den laufenden Geschäftsbetriebskosten begründet, die mehr als doppelt so hoch ausfielen, als im Plan angesetzt. Begründet wird dies mit Anschaffung technischer Geräte und baulichen Maßnahmen in der Geschäftsstelle

		Ist 2018	2019 (Beschluss LMV 22.03.2019)	IST 2019 (Stand 27.09.20)	Abweichung zu Beschluss LMV
36	laufender Geschäftsbetrieb	9.404,26 €	6.500,00 €	15.436,50 €	-8.936,50 €
37	Miete, Mietneben- u. sonst Raumkosten	15.921,65 €	15.921,65 €	18.707,45 €	-2.785,80 €
38	Instandhaltungskosten/Umzug	3.390,53 €	10.000,00 €	11.134,96 €	-1.134,96 €
39	Wirtschaftsprüfer, Rechtsb. Lohnbuchhaltung	8.633,16 €	8.800,00 €	7.784,37 €	1.015,63 €
40	IT	2.228,99 €	2.500,00 €	2.874,00 €	-374,00 €

41	Verdigado Genossenschaft ab 2020	- €	- €	- €	- €
42	Anschaffungen/Geräte/Möbel	6.578,75 €	3.000,00 €	822,59 €	2.177,41 €
43	Gesamtkosten lfd. Geschäftsbetrieb	46.157,34 €	46.721,65 €	56.759,87 €	-10.038,22 €

Gesamtkosten Gremien (Zeilen 44 - 48)

Auch hier liegen die Ausgaben in Summe höher als geplant, nämlich um 39 Prozent. Die Abweichung von 6 TEUR zum Planwert erklärt sich im Wesentlichen aus höheren Kosten durch eine zusätzliche Landesmitgliederversammlung nach der Bürgerschaftswahl und ein erhöhtes Reiseaufkommen zu den Bundesarbeitsgemeinschaften.

		Ist 2018	2019 (Beschluss LMV 22.03.2019)	IST 2019 (Stand 27.09.20)	Abweichung zu Beschluss LMV
44	Landesmitgliederversammlungen	2.842,92 €	3.000,00 €	5.757,71 €	-2.757,71 €
45	Reisekosten BDK	2.850,60 €	1.000,00 €	1.389,10 €	-389,10 €
46	Reisekosten BAG	15.259,57 €	12.000,00 €	16.487,18 €	-4.487,18 €
47	Reisekosten Bundesfinanzrat	517,15 €	800,00 €	589,75 €	210,25 €
48	Landesarbeitsgemeinschaften	1180,74	1.000,00 €	464,25 €	535,75 €
49	Gesamtkosten Gremien	22.650,98 €	17.800,00 €	24.687,99 €	-6.887,99 €

Sachausgaben Wahlkampf (Zeile 54)

An dieser Stelle ist es gelungen, durch das präzise Ausgabencontrolling der Landesschatzmeisterin die Ausgabenplanung um 14 Prozent zu unterschreiten.

		Ist 2018	2019 (Beschluss LMV 22.03.2019)	IST 2019 (Stand 27.09.20)	Abweichung zu Beschluss LMV
50	Veranstaltungen Landesverband	11.312,33 €	5.000,00 €	8.192,06 €	-3.192,06 €
51	allg. Fortbildungen	1.321,80 €	1.500,00 €	268,00 €	1.232,00 €
52	sonstige Kosten	7.165,01 €	6.000,00 €	5.374,25 €	625,75 €
53	Gesamtkosten politische Arbeit	19.799,14 €	12.500,00 €	13.834,31 €	-1.334,31 €
54	Sachausgaben Wahlkampf	41.644,31 €	178.834,22 €	153.213,36 €	25.620,86 €
55	Zuschüsse an Gliederungen	9.858,22 €	2.500,00 €	4.000,00 €	-1.500,00 €
56	Sonstiges	16.271,12 €	1.500,00 €	2.698,14 €	-1.198,14 €
57	Verbindlichkeiten	- €	- €	- €	- €

3. Zusammenfassung

Den um 5 Prozent höheren Ausgaben steht ein Einnahmen-Plus von 17 %. Das geplante Negativ-Ergebnis von 194 TEUR viel somit um 38 TEUR geringer aus und liegt bei 155 TEUR.
Das Reinvermögen ist zum 31.12.2019 auf 242 TEUR gesunken (31.12.2018: 398 TEUR)

		Ist 2018	2019 (Beschluss LMV 22.03.2019)	IST 2019 (Stand 27.09.20)	Abweichung zu Beschluss LMV
23	Summe Einnahmen	345.144,69 €	396.391,78 €	462.770,62 €	66.378,84 €
58	Summe Ausgaben	422.831,45 €	590.531,80 €	618.635,06 €	-28.103,26 €
60	Überschuss (+)/Verlust(-)	-77.686,76 €	-194.140,02 €	-155.864,44 €	38.275,58 €