

Haushaltsrechnung
2021
des
Verbandes der
Landwirtschaftskammern e.V.
10117 Berlin

a) Vorbemerkung

Der Haushaltsplan des Verbandes der Landwirtschaftskammern e.V. für das Haushaltsjahr 2021 wurde von der 181. Präsidentenkonferenz am 30. August 2021 in Hanover beschlossen.

Der Haushalt wurde festgestellt in Einnahme und Ausgabe mit

1.145.900,00 €.

Das Ergebnis der Wirtschaftsführung spiegelt sich in der Haushaltsrechnung des Verbandes für das Jahr 2021 wider, die wie folgt abschließt:

Einnahme-Ist	1.167.426,20 €	
Einnahme-Soll	<u>1.145.900,00 €</u>	
mithin Mehreinnahmen		21.526,20 €
Ausgabe-Ist	1.167.426,20 €	
Ausgabe-Soll	<u>1.145.900,00 €</u>	
mithin Mehrausgaben		<u>21.526,20 €</u>
Saldo		<u>0,00 €</u>

b) Haushaltsabschluss

ba) Gesamtrechnung

Kassenabschluss 2021 (§82 Nr. 2 LHO)

	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>
Gesamtbetrag der Ist-Einnahmen/Ist-Ausgaben 2021	1.167.426,20 €	1.167.426,20 €
davon ab:		
Entnahmen aus Rücklagen	0,00 €	
Zuführung an Rücklagen		26.583,50 €
Kassenmäßiger Überschuss	0,00 €	0,00 €
Kassenmäßiger Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €
Verbleibende Einnahmen/Ausgaben	<u>1.167.426,20 €</u>	<u>1.140.842,70 €</u>
Haushaltsansatz 2021	1.145.900,00 €	1.145.900,00 €
zuzüglich Reste 2020	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
	<u>1.145.900,00 €</u>	<u>1.145.900,00 €</u>
mithin Mindereinnahmen/Minderausgaben	<u>21.526,20 €</u>	<u>5.057,30 €</u>
Finanzierungssaldo		<u>+26.583,50 €</u>

bb) Zusammenfassung nach Hauptgruppen

HGr.	Ist 2021	Soll 2021	Differenz mehr/weniger
<u>Einnahmen</u>			
0 Beiträge	561.212,00 €	561.200,00 €	12,00 €
1 Verwaltungseinnahmen	24.502,17 €	11.500,00 €	13.002,17 €
2 Zuweisungen, Zuschüsse	581.712,03 €	572.600,00 €	9.112,03 €
3 Bes. Finanzierungseinnahmen	0,00 €	600,00 €	-600,00 €
<u>Gesamteinnahmen</u>	<u>1.167.426,20 €</u>	<u>1.145.900,00 €</u>	<u>21.526,20 €</u>
<u>Ausgaben</u>			
4 Personalausgaben	658.000,61 €	606.600,00 €	51.400,61 €
5 Sachausgaben	230.870,61 €	288.800,00 €	-57.929,39 €
6 Zuweisungen, Zuschüsse	251.971,48 €	250.500,00 €	1.471,48 €
8 Sonstige Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9 Bes. Finanzierungsausgaben	26.583,50 €	0,00 €	26.583,50 €
<u>Gesamtausgaben</u>	<u>1.167.426,20 €</u>	<u>1.145.900,00 €</u>	<u>21.526,20 €</u>
<u>abzügl. Gesamteinnahmen</u>	<u>1.167.426,20 €</u>	<u>1.145.900,00 €</u>	<u>21.526,20 €</u>
<u>mithin Differenz</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>

c) Kassenabschluss 2021 (§ 82 Nr. 1 LHO)

Ermittlung des Finanzierungssaldos

Summe der Ist-Einnahmen	1.167.426,20 €
Summe der Ist-Ausgaben	<u>1.167.426,20 €</u>
Kassenmäßiges Jahresergebnis	0,00 €
haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte kassenmäßige Jahresergebnisse früherer Haushaltsjahre	<u>0,00 €</u>
Kassenmäßiges Gesamtergebnis	<u><u>0,00 €</u></u>

d) Jahresrechnung

2021

des Verbandes der

Landwirtschaftskammern e.V.

Titel	Zweckbestimmung	Ist-Einn.	Reste	Gesamt-Ist	HH-Ansatz	Reste Vorj.	Gesamt-Soll	+ zum Soll	- zum Soll	Bemerkungen
E I N N A H M E N										
099 10	Beiträge der Mitglieder	561 212,00	0,00	561 212,00	561 200,00	0,00	561 200,00	12,00	-	-
119 01	Sonstige Einnahmen	8 968,40	0,00	8 968,40	4 500,00	0,00	4 500,00	4 468,40	-	-
119 02	Einnahmen aus Veröffentlichungen	2 869,20	0,00	2 869,20	3 000,00	0,00	3 000,00	130,80	-	-
119 04	Einnahmen aus Lebensversicherungen <i>siehe Vermerk bei Titel 432 00.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
121 00	Gewinne aus Beteiligungen und Unternehmen	12 342,44	0,00	12 342,44	3 300,00	0,00	3 300,00	9 042,44	-	-
132 01	Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	-	-
133 00	Erlöse aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
134 00	Abtretung von Geschäftsanteilen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
162 10	Zinsen aus Rücklagen <i>siehe Deckungsvermerk bei Titel 912 00.</i>	322,13	0,00	322,13	500,00	0,00	500,00	177,87	-	-
162 20	Sonstige Zinseinnahmen	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	-	-
261 11	Erstattung von Lehrgangskosten <i>siehe Deckungsvermerk bei Titel 539 11.</i>	22 798,00	0,00	22 798,00	16 000,00	0,00	16 000,00	6 798,00	-	-
261 12	Erstattung von Personal- und Sachkosten VLK aus den Zuschüssen der Landwirtschaftlichen Rentenbank zur Förderung des Projekts "bio-offensive"	22 499,95	0,00	22 499,95	17 500,00	0,00	17 500,00	4 999,95	-	-
261 20	Kostenerstattung aus Geschäftsbesorgung	136 149,21	0,00	136 149,21	136 500,00	0,00	136 500,00	350,79	-	-
282 10	Sonstige Zuschüsse	54 642,00	0,00	54 642,00	54 000,00	0,00	54 000,00	642,00	-	-
282 12	Zuschüsse der Landwirtschaftlichen Rentenbank zur Förderung des Projekts "bio-offensive" <i>siehe Vermerke bei Titel 671 12.</i>	127 499,73	0,00	127 499,73	132 500,00	0,00	132 500,00	5 000,27	-	-
282 16	Zuschüsse zum Projekt "Fokus Tierwohl" <i>siehe Vermerke bei Titel 425 16, 547 16 und 671 16.</i>	103 923,14	0,00	103 923,14	136 100,00	0,00	136 100,00	32 176,86	-	-

Titel	Zweckbestimmung	Ist-Einn.	Reste	Gesamt-Ist	HH-Ansatz	Reste Vorj.	Gesamt-Soll	+ zum Soll	- zum Soll	Bemerkungen
282 17	Zuschüsse Projekt "Nachhaltigkeitskodex" siehe Vermerk bei Titel 671 17.	4 200,00	0,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	4 200,00	-	-
282 20	Zuschüsse der Landwirtschaftlichen Rentenbank im Rahmen der beantragten institutionellen Förderung	110 000,00	0,00	110 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	30 000,00	-	-
351 10	Entnahmen aus der Verbandsrücklage	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	-	600,00	-
361 00	Überschüsse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Summe EINNAHMEN		1 167 426,20	0,00	1 167 426,20	1 146 900,00	0,00	1 146 900,00	21 526,20		

Titel	Zweckbestimmung	Ist-Ausg.	Reste	Gesamt-Ist	HH-Ansatz	Reste Vorj.	Gesamt-Soll	+ zum Soll	- zum Soll	Bemerkungen
A U S G A B E N										
412 00	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	16 651,50	0,00	16 651,50	16 000,00	0,00	16 000,00	651,50		siehe e) lfd.Nr. 1
425 01	Vergütung für Angestellte siehe Deckungsvermerk bei Titel 427 01.	558 140,45	0,00	558 140,45	512 000,00	0,00	512 000,00	46 140,45		siehe e) lfd.Nr. 2
425 16	Vergütung / Personalkosten für Angestellte im Projekt "Fokus Tierwohl"	82 735,02	0,00	82 735,02	77 600,00	0,00	77 600,00	5 135,02		siehe e) lfd.Nr. 3
	1) Ausgaben dürfen nur in Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 282 16 geleistet werden (§17 Abs.3 LHO), sofern sie nicht bereits bei Titel 547 16 und 671 16 in Anspruch genommen werden.									
	2) Mehrausgaben dürfen in Höhe der Mehreinnahmen bei Titel 282 16 geleistet werden, sofern sie nicht bereits bei Titel 547 16 und 671 16 in Anspruch genommen werden.									
427 01	Aushilfen Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Einsparungen bei Titel 425 01 geleistet werden.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-
432 00	Versorgungsbezüge Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 119 04 geleistet werden.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-
441 01	Beihilfen	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00		500,00	-
443 01	Fürsorgeleistungen	473,64	0,00	473,64	500,00	0,00	500,00		26,36	-
511 01	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausstattungsgegenstände	17 299,00	0,00	17 299,00	21 000,00	0,00	21 000,00		3 701,00	-
511 21	Geräte, Ausstattungs- und Ausstattungsgegenstände für die Datenverarbeitung	661,21	0,00	661,21	1 000,00	0,00	1 000,00		338,79	-
517 01	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude (Räume)	21 973,43	0,00	21 973,43	20 000,00	0,00	20 000,00	1 973,43		siehe e) lfd.Nr. 4
518 01	Mieten und Pachten für Diensträume	40 018,12	0,00	40 018,12	43 600,00	0,00	43 600,00		3 581,88	-
518 02	Mieten und Pachten für Maschinen und Geräte	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00		100,00	-
519 01	Unterhaltung von Diensträumen	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00		500,00	-
525 01	Aus- und Fortbildung von Bediensteten	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00		1 000,00	-

Titel	Zweckbestimmung	Ist-Ausg.	Reste	Gesamt-Ist	HH-Ansatz	Reste Vorj.	Gesamt-Soll	+ zum Soll	- zum Soll	Bemerkungen
526 01	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	3 470,93	0,00	3 470,93	2 000,00	0,00	2 000,00	1 470,93		siehe e) lfd.Nr.5
527 01	Reisekostenvergütungen	6 379,00	0,00	6 379,00	16 000,00	0,00	16 000,00		9 621,00	-
529 10	Verfügungsmittel	1 705,30	0,00	1 705,30	3 100,00	0,00	3 100,00		1 394,70	-
531 10	Kosten für Veröffentlichungen	660,91	0,00	660,91	2 000,00	0,00	2 000,00		1 339,09	-
534 00	Kosten zur Pflege von Auslandsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00		1 500,00	-
538 21	Beschaffung und Pflege von Software	4 674,94	0,00	4 674,94	1 000,00	0,00	1 000,00	3 674,94		siehe e) lfd.Nr. 6
539 11	Lehrgangs- und Tagungskosten <i>Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 261 11 geleistet werden.</i>	16 909,78	0,00	16 909,78	16 000,00	0,00	16 000,00	909,78		siehe e) lfd.Nr. 7
539 30	Ausgaben für Referenten und Dozenten	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00		1 500,00	-
541 10	Ausgaben für Veranstaltungen und Öffentlichkeitsarbeit	15 000,00	0,00	15 000,00	26 000,00	0,00	26 000,00		11 000,00	-
544 00	Steuern	23 723,22	0,00	23 723,22	24 000,00	0,00	24 000,00		276,78	-
546 01	Vermischte Verwaltungsausgaben	56 198,24	0,00	56 198,24	50 000,00	0,00	50 000,00	6 198,24		siehe e) lfd.Nr. 8
547 16	Erstattungen der Sachkosten für das Projekt "Fokus Tierwohl" <i>1) Ausgaben dürfen nur in Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 282 16 geleistet werden (§17 Abs.3 LHO), sofern sie nicht bereits bei Titel 425 16 und 671 16 in Anspruch genommen werden. 2) Mehrausgaben dürfen in Höhe der Mehreinnahmen bei Titel 282 16 geleistet werden, sofern sie nicht bereits bei Titel 425 16 und 671 16 in Anspruch genommen werden.</i>	22 196,53	0,00	22 196,53	58 500,00	0,00	58 500,00		36 303,47	-
671 12	Erstattungen für das Projekt "bio-offensive" <i>1) Ausgaben dürfen nur in Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 282 12 geleistet werden (§ 17 Abs. 3 LHO). 2) Mehrausgaben dürfen in Höhe der Mehreinnahmen bei Titel 282 12 geleistet werden.</i>	132 811,48	0,00	132 811,48	132 500,00	0,00	132 500,00	311,48		siehe e) lfd.Nr.9

Titel	Zweckbestimmung	Ist-Ausg.	Reste	Gesamt-Ist	HH-Ansatz	Reste Vorj.	Gesamt-Soll	+ zum Soll	- zum Soll	Bemerkungen
671 16	Erstattungen für das Projekt "Fokus Tierwohl" 1) Ausgaben dürfen nur in Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 282 16 geleistet werden (§17 Abs.3 LHO), sofern sie nicht bereits bei Titel 425 16 und 547 16 in Anspruch genommen werden. 2) Mehrausgaben dürfen in Höhe der Mehreinnahmen bei Titel 282 16 geleistet werden, sofern sie nicht bereits bei Titel 425 16 und 547 16 in Anspruch genommen werden.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-
671 17	Erstattungen für das Projekt "Nachhaltigkeitskodex" Ausgaben dürfen nur in Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 282 17 geleistet werden (§ 17 Abs. 3 LHO).	1 400,00	0,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00		siehe e) lfd.Nr.10
671 30	Erstattung von Personal- und Sachkosten für die Geschäftsstelle des VLK in Brüssel	84 000,00	0,00	84 000,00	84 000,00	0,00	84 000,00			-
686 10	Beiträge	31 255,00	0,00	31 255,00	31 400,00	0,00	31 400,00	145,00		-
687 10	Beiträge an ausländische Organisationen	2 505,00	0,00	2 505,00	2 600,00	0,00	2 600,00	95,00		-
912 00	Zuführung an Rücklagen Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 162 10 geleistet werden. Überschüsse dürfen den Rücklagen zugeführt werden.	26 583,50	0,00	26 583,50	0,00	0,00	0,00	26 583,50		siehe e) lfd.Nr.11
961 00	Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-
Summe AUSGABEN		1 167 426,20	0,00	1 167 426,20	1 145 900,00	0,00	1 145 900,00	21 726,20		
GESAMTEINNAHMEN		1 167 426,20	0,00	1 167 426,20	1 145 900,00	0,00	1 145 900,00	21 626,20		
GESAMTAUSGABEN		1 167 426,20	0,00	1 167 426,20	1 145 900,00	0,00	1 145 900,00	21 626,20		
Saldo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

e) Zusammenstellung der Mehrausgaben sowie der Begründung der üpl./apl. Ausgaben im Haushaltsjahr 2021

lfd.Nr.	Titel	HH-Soll	Ist-Ausgabe	mehr zum Soll	üpl. / apl.	Begründung	
1	412 00	16.000	16.651,50	651,50	üpl.	Die Mehrausgaben entstanden durch die Erhöhung von Aufwandsentschädigungen. gedeckt aus Einsparung der Hauptgruppen 4 bis 6 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)	651,50
2	425 01	512.000	558.140,45	46.140,45	üpl.	Die Mehrausgaben entstanden durch Tarifveränderungen. gedeckt aus Einsparung der Hauptgruppen 4 bis 6 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)	46.140,45
3	425 16	77.600	82.735,02	5.135,02	üpl.	Die Mehrausgaben entstanden im Rahmen der Durchführung des Projekts "Fokus Tierwohl" durch Tarifveränderungen, hier insbesondere durch Überschneidung der Projektjahre mit den Haushaltsjahren. Den Ausgaben stehen Einnahmen bei Titel 282 16 gegenüber.	4.126,61
4	517 01	20.000	21.973,43	1.973,43	üpl.	gedeckt aus Einsparung der Hauptgruppen 4 bis 6 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan) Die Mehrausgaben entstanden aufgrund der Mietanpassung der Nebenkosten für die Büroräume in Berlin. gedeckt durch Titel 511 01 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)	1.008,41
5	526 01	2.000	3.470,93	1.470,93	üpl.	Die Mehrausgaben entstanden im Rahmen der Erstellung der Steuererklärungen 2019 und 2020. gedeckt durch Titel 527 01 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)	1.470,93

lfd.Nr.	Titel	HH-Soll	Ist-Ausgabe	mehr zum Soll	üpl. / apl.	Begründung
6	538 21	1.000	4.674,94	3.674,94	üpl.	Die Mehrausgaben entstanden aufgrund von erforderlichen Wartungs- und Pflegearbeiten am Server sowie an den Einzelarbeitsplätzen. gedeckt durch Titel 541 10 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)
						3.674,94
7	539 11	16.000	16.909,78	909,78	üpl.	Die Mehrausgaben entstanden aufgrund der höheren Kosten für digitale VLK-Veranstaltungen. gedeckt durch Einnahmen bei Titel 261 11
						909,78
8	546 01	50.000	56.198,24	6.198,24	üpl.	Die Mehrausgaben entstanden durch die Zahlung für die "Status-quo-Analyse KÖN" und die Spende für die von Hochwasser betroffenen Landwirte. gedeckt durch Titel 541 10 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)
						6.198,24
9	671 12	132.500	132.811,48	311,48	üpl.	Die Mehrausgaben entstanden im Rahmen der Durchführung des Projekts "bio offensive", hier insbesondere durch Überschneidung der Projektjahre mit den Haushaltsjahren. gedeckt aus Einsparung der Hauptgruppen 4 bis 6 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)
						311,48
10	671 17	0	1.400,00	1.400,00	üpl.	Die Ausgaben entstanden im Rahmen der Durchführung des Projekts "Nachhaltigkeitskodex", hier insbesondere durch Überschneidung der Projektjahre mit den Haushaltsjahren. gedeckt durch Einnahmen bei Titel 282 17
						1.400,00

lfd.Nr.	Titel	HH-Soll	Ist-Ausgabe	mehr zum Soll	üpl. / apl.	Begründung
11	912 00	0	26.583,50	26.583,50	üpl.	Zuführung Überschuß 2021 an die Rücklage.
						gedeckt durch Einnahmen bei Titel 162 10
						gedeckt aus Überschuss
						322,13
						26.261,37

**f) Nachweis des Vermögens
des Verbandes der Landwirtschaftskammern e.V.
im Haushaltsjahr 2021**

Art des Vermögens	Bestand zum 01.01.2021	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12.2021
1 Kapitalbeteiligung				
a) Volksbank Bonn Rhein-Sieg e.G.	2.500,00	-	-	2.500,00
b) Agrarmarkt Informations-Gesellschaft mbH	20.000,00	-	-	20.000,00
	<u>22.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>22.500,00</u>
2 Kaution für Bürofläche in Berlin				
Deutscher Bauernverband, Berlin	3.654,86	-	-	3.654,86
	<u>3.654,86</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.654,86</u>
3 Tagesgelder / Rücklagen				
3.1 Tagesgelder				
Volksbank Bonn Rhein-Sieg e.G.	373.940,08	26.583,50 *	-	400.523,58
Volksbank Bonn Rhein-Sieg e.G.	100.000,00	-	-	100.000,00
	<u>473.940,08</u>	<u>26.583,50</u>	<u>0,00</u>	<u>500.523,58</u>
3.2 Wertpapiere:				
	Nennwert 01.01.2021	Kurswert **	Zu-/Abg.	Ist 31.12.2021
Dt. Rentenfonds (Allianz EURO Rentenfond)	14.060,53	17.014,25	-	17.014,25
	<u>14.060,53</u>	<u>17.014,25</u>	<u>-</u>	<u>17.014,25</u>

* Zuführung in die Rücklage

** Kurswert gemäß Depotauszug per 31.12.2021

**g) Planstellenüberwachungsliste
für das Haushaltsjahr 2021**

AK	Entgeltgruppen	besetzt	Person	Erläuterung
1,0	15 Ü	01.01. - 31.12.	Dr. Bajorat	
0,5	14	01.01. - 31.12.	Lambers	
1,0	14	01.01. - 31.12.	Dr. Grünewald	
1,0	14	01.01. - 31.12.	Dr. Assmann	
1,0	14	01.04. - 31.12.	Lege	
0,75	6	01.01. - 31.12.	Schlüter	
0,5	6	01.01. - 31.12.	Graßkemper	
0,375	6	01.01. - 31.12.	Kern	
<hr/>				
6,125				

Dienstbezüge, Versorgungsbezüge und Fürsorgeleistungen 558.614,09 €

Belastung Titel 425 01	Vergütung für Angestellte	558.140,45 €
Belastung Titel 427 01	Aushilfen	0,00 €
Belastung Titel 432 00	Versorgungsbezüge	0,00 €
Belastung Titel 443 01	Fürsorgeleistungen	473,64 €
		<hr/>
		558.614,09 €

**h) Nachweisung über die nicht abgewickelten
Verwahrungen aus dem Haushaltsjahr 2021**

lfd. Nr.	Einzahler	Datum	Grund	Betrag	Beleg-Nr.
-------------	-----------	-------	-------	--------	-----------

Fehlanzeige

**i) Nachweisung der nicht abgewickelten
Vorschüsse aus dem Haushaltsjahr 2021**

lfd. Nr.	Empfänger	Datum	Grund	Betrag	Beleg-Nr.
-------------	-----------	-------	-------	--------	-----------

Fehlanzeige