

Haushaltsrechnung
2023
des
Verbandes der
Landwirtschaftskammern e.V.
10117 Berlin

a) Vorbemerkung

Der Haushaltsplan des Verbandes der Landwirtschaftskammern e.V. für das Haushaltsjahr 2023 wurde von der 183. Präsidentenkonferenz am 19. Januar 2023 in Berlin beschlossen.

Der Haushalt wurde festgestellt in Einnahme und Ausgabe mit

1.245.600,00 €.

Das Ergebnis der Wirtschaftsführung spiegelt sich in der Haushaltsrechnung des Verbandes für das Jahr 2023 wider, die wie folgt abschließt:

Einnahme-Ist	1.251.064,23 €	
Einnahme-Soll	<u>1.245.600,00 €</u>	
mithin Mehreinnahmen		5.464,23 €
Ausgabe-Ist	1.251.064,23 €	
Ausgabe-Soll	<u>1.245.600,00 €</u>	
mithin Mehrausgaben		<u>5.464,23 €</u>
Saldo		<u>0,00 €</u>

b) Haushaltsabschluss

ba) Gesamtrechnung

Kassenabschluss 2023 (§82 Nr. 2 LHO)

	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>
Gesamtbetrag der Ist-Einnahmen/Ist-Ausgaben 2023	1.251.064,23 €	1.251.064,23 €
davon ab:		
Entnahmen aus Rücklagen	0,00 €	
Zuführung an Rücklagen		36.812,83 €
Kassenmäßiger Überschuss	0,00 €	0,00 €
Kassenmäßiger Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €
Verbleibende Einnahmen/Ausgaben	<u>1.251.064,23 €</u>	<u>1.214.251,40 €</u>
Haushaltsansatz 2023	1.245.600,00 €	1.245.600,00 €
zuzüglich Reste 2022	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
	<u>1.245.600,00 €</u>	<u>1.245.600,00 €</u>
mithin Mehreinnahmen/Minderausgaben	<u>5.464,23 €</u>	<u>31.348,60 €</u>
Finanzierungssaldo		<u>+36.812,83 €</u>

bb) Zusammenfassung nach Hauptgruppen

HGr.	Ist 2023	Soll 2023	Differenz mehr/weniger
<u>Einnahmen</u>			
0 Beiträge	578.173,00 €	578.100,00 €	73,00 €
1 Verwaltungseinnahmen	12.022,20 €	11.500,00 €	522,20 €
2 Zuweisungen, Zuschüsse	660.869,03 €	604.800,00 €	56.069,03 €
3 Bes. Finanzierungseinnahmen	0,00 €	51.200,00 €	-51.200,00 €
<u>Gesamteinnahmen</u>	<u>1.251.064,23 €</u>	<u>1.245.600,00 €</u>	<u>5.464,23 €</u>
<u>Ausgaben</u>			
4 Personalausgaben	630.272,90 €	669.200,00 €	-38.927,10 €
5 Sachausgaben	246.378,31 €	322.200,00 €	-75.821,69 €
6 Zuweisungen, Zuschüsse	337.600,19 €	254.200,00 €	83.400,19 €
8 Sonstige Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9 Bes. Finanzierungsausgaben	36.812,83 €	0,00 €	36.812,83 €
<u>Gesamtausgaben</u>	<u>1.251.064,23 €</u>	<u>1.245.600,00 €</u>	<u>5.464,23 €</u>
<u>abzügl. Gesamteinnahmen</u>	<u>1.251.064,23 €</u>	<u>1.245.600,00 €</u>	<u>5.464,23 €</u>
<u>mithin Differenz</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>

c) Kassenabschluss 2023 (§ 82 Nr. 1 LHO)

Ermittlung des Finanzierungssaldos

Summe der Ist-Einnahmen	1.251.064,23 €
Summe der Ist-Ausgaben	<u>1.251.064,23 €</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
2023
des Verbandes der
Landwirtschaftskammern e.V.

Titel	Zweckbestimmung	Ist-Einn.	Reste	Gesamt-Ist	HH-Ansatz	Reste Vorj.	Gesamt-Soll	+ zum Soll	- zum Soll	Bemerkungen
EINNAHMEN										
099 10	Beiträge der Mitglieder	578 173,00	0,00	578 173,00	578 100,00	0,00	578 100,00	73,00		-
119 01	Sonstige Einnahmen	1 008,80	0,00	1 008,80	4 500,00	0,00	4 500,00		3 491,20	-
119 02	Einnahmen aus Veröffentlichungen	1 158,78	0,00	1 158,78	3 000,00	0,00	3 000,00		1 841,22	-
121 00	Gewinne aus Beteiligungen und Unternehmen	6 495,71	0,00	6 495,71	3 300,00	0,00	3 300,00	3 195,71		-
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>	3 306,30	0,00	3 306,30	500,00	0,00	500,00	2 806,30		-
162 20	Sonstige Zinseinnahmen	52,61	0,00	52,61	100,00	0,00	100,00		47,39	-
261 11	Erstattung von Lehrgangskosten <i>Siehe Deckungsvermerk bei Titel 539 11.</i>	26 475,00	0,00	26 475,00	16 000,00	0,00	16 000,00	10 475,00		-
261 12	Erstattung von Personal- und Sachkosten VLK aus den Zuschüssen der Landwirtschaftlichen Rentenbank zur Förderung des Projekts "bio-offensive"	18 697,85	0,00	18 697,85	17 500,00	0,00	17 500,00	1 197,85		-
261 20	Kostenerstattung aus Geschäftsbesorgung	140 699,12	0,00	140 699,12	145 000,00	0,00	145 000,00		4 300,88	-
271 18	Erstattungen EU-Projekt modernAKIS <i>Siehe Vermerke bei Titel 425 01 und 671 18.</i>	17 594,17	0,00	17 594,17	0,00	0,00	0,00	17 594,17		-
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>	105 954,46	0,00	105 954,46	132 500,00	0,00	132 500,00		26 545,54	-
282 16	Zuschüsse zum Projekt "Fokus Tierwohl" <i>Siehe Vermerke bei Titel 425 16 und 547 16.</i>	113 321,43	0,00	113 321,43	159 800,00	0,00	159 800,00		46 478,57	-

Titel	Zweckbestimmung	Ist-Einn.	Reste	Gesamt-Ist	HH-Ansatz	Reste Vorj.	Gesamt-Soll	+ zum Soll	- zum Soll	Bemerkungen
282 17	Zuschüsse zum Projekt "Netzwerk Nachhaltigkeit" <i>Siehe Vermerk bei Titel 671 17.</i>	123 485,00	0,00	123 485,00	0,00	0,00	0,00	123 485,00		-
282 20	Zuschüsse der Landwirtschaftlichen Rentenbank im Rahmen der beantragten institutionellen Förderung	60 000,00	0,00	60 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00		20 000,00	-
351 10	Entnahmen aus der Verbandsrücklage	0,00	0,00	0,00	51 200,00	0,00	51 200,00		51 200,00	-
361 00	Überschüsse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-
Summe EINNahmen		1 251 064,23	0,00	1 251 064,23	1 245 600,00	0,00	1 245 600,00	5.464,23		

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	17 871,50	0,00	17 871,50	18 100,00	0,00	18 100,00		228,50	-
425 01	Vergütung für Angestellte <i>1) Siehe Deckungsvermerk bei Titel 427 01. 2) Mehrausgaben dürfen in Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 271 18 geleistet werden, sofern sie nicht bereits bei Titel 671 18 in Anspruch genommen werden (§ 17 Abs. 3 LHO).</i>	540 860,91	0,00	540 860,91	560 000,00	0,00	560 000,00		19 139,09	-
425 16	Vergütung / Personalkosten für Angestellte im 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 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 547 16 in Anspruch genommen werden.</i>	68 771,32	0,00	68 771,32	90 100,00	0,00	90 100,00		21 328,68	-
427 01	Aushilfen <i>Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Einsparungen bei Titel 425 01 geleistet werden.</i>	2 348,77	0,00	2 348,77	0,00	0,00	0,00	2 348,77		siehe e) lfd.Nr. 1
441 01	Beihilfen	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00		500,00	-
443 01	Fürsorgeleistungen	420,40	0,00	420,40	500,00	0,00	500,00		79,60	-
511 01	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	11 708,45	0,00	11 708,45	21 000,00	0,00	21 000,00		9 291,55	-
511 21	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände für die Datenverarbeitung	7 118,90	0,00	7 118,90	5 000,00	0,00	5 000,00	2 118,90		siehe e) lfd.Nr. 2
517 01	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude (Räume)	28 910,13	0,00	28 910,13	26 800,00	0,00	26 800,00	2 110,13		siehe e) lfd.Nr. 3
518 01	Mieten und Pachten für Diensträume	44 349,99	0,00	44 349,99	47 000,00	0,00	47 000,00		2 650,01	-
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	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00		2 000,00	-
527 01	Reisekostenvergütungen	16 043,67	0,00	16 043,67	16 000,00	0,00	16 000,00	43,67		siehe e) lfd.Nr. 4
529 10	Verfügungsmittel	2 357,59	0,00	2 357,59	3 100,00	0,00	3 100,00		742,41	-
531 10	Kosten für Veröffentlichungen	1 497,67	0,00	1 497,67	2 000,00	0,00	2 000,00		502,33	-
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	3 796,91	0,00	3 796,91	1 000,00	0,00	1 000,00	2 796,91		siehe e) lfd.Nr. 5
539 11	Lehrgangs- und Tagungskosten <i>Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 261 11 geleistet werden.</i>	19 046,75	0,00	19 046,75	16 000,00	0,00	16 000,00	3 046,75		siehe e) lfd.Nr. 6
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	11 358,59	0,00	11 358,59	30 000,00	0,00	30 000,00		18 641,41	-
544 00	Steuern	23 468,72	0,00	23 468,72	26 000,00	0,00	26 000,00		2 531,28	-
546 01	Vermischte Verwaltungsausgaben	50 494,53	0,00	50 494,53	52 000,00	0,00	52 000,00		1 505,47	-
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 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 in Anspruch genommen werden.</i>	26 226,41	0,00	26 226,41	69 700,00	0,00	69 700,00		43 473,59	-
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>	103 897,29	0,00	103 897,29	132 500,00	0,00	132 500,00		28 602,71	-

Titel	Zweckbestimmung	Ist-Ausg.	Reste	Gesamt-Ist	HH-Ansatz	Reste Vorj.	Gesamt-Soll	+ zum Soll	- zum Soll	Bemerkungen
671 17	Erstattungen für das Projekt "Netzwerk Nachhaltigkeit" <i>Ausgaben dürfen nur in Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 282 17 geleistet werden (§ 17 Abs. 3 LHO).</i>	111 301,00	0,00	111 301,00	0,00	0,00	0,00	111 301,00		siehe e) lfd.Nr. 7
671 18	Erstattungen für das Projekt "Netzwerk Nachhaltigkeit" <i>Ausgaben dürfen nur in Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 271 18 geleistet werden, sofern sie nicht bereits bei Titel 425 01 in Anspruch genommen werden (§ 17 Abs. 3 LHO).</i>	846,90	0,00	846,90	0,00	0,00	0,00	846,90		siehe e) lfd.Nr. 8
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	34 940,00	0,00	34 940,00	35 100,00	0,00	35 100,00		160,00	-
687 10	Beiträge an ausländische Organisationen	2 615,00	0,00	2 615,00	2 600,00	0,00	2 600,00	15,00		siehe e) lfd.Nr. 9
912 00	Zuführung an Rücklagen <i>Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 162 10 geleistet werden. Überschüsse dürfen den Rücklagen zugeführt werden.</i>	36 812,83	0,00	36 812,83	0,00	0,00	0,00	36 812,83		siehe e) lfd.Nr.10
961 00	Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-
Summe AUSGABEN		1 251 064,23	0,00	1 251 064,23	1 245 600,00	0,00	1 245 600,00	5.464,23		
GESAMTEINNAHMEN		1 251 064,23	0,00	1 251 064,23	1 245 600,00	0,00	1 245 600,00	5 464,23		
GESAMTAUSGABEN		1 251 064,23	0,00	1 251 064,23	1 245 600,00	0,00	1 245 600,00	5 464,23		
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 2023

lfd.Nr.	Titel	HH-Soll	Ist-Ausgabe	mehr zum Soll	üpl. / apl.	Begründung
1	427 01	0	2.348,77	2.348,77		Die Mehrausgaben entstanden im Rahmen der vorübergehenden Beschäftigung von Aushilfskräften. gedeckt durch Titel 425 01
						2.348,77
2	511 21	5.000	7.118,90	2.118,90		Die Mehrausgaben entstanden aufgrund der Anschaffung von neuen technischen Geräten (Laptop, Videokonferenzsystem, Laserdrucker). gedeckt durch Titel 511 01 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)
						2.118,90
3	517 01	26.800	28.910,13	2.110,13		Die Mehrausgaben entstanden aufgrund gestiegener Nebenkosten für die Büroräume in Berlin. gedeckt durch Titel 511 01 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)
						2.110,13
4	527 01	16.000	16.043,67	43,67		Die Mehrausgaben entstanden durch die gestiegenen Preise und die Anzahl der Teilnahme an Veranstaltungen. gedeckt durch Titel 511 01 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)
						43,67
5	538 21	1.000	3.796,91	2.796,91		Die Mehrausgaben entstanden aufgrund von erforderlichen Wartungs- und Pflegearbeiten am Server sowie an den Einzelarbeitsplätzen. gedeckt durch Titel 511 01 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)
						2.796,91

lfd.Nr.	Titel	HH-Soll	Ist-Ausgabe	mehr zum Soll	üpl. / apl.	Begründung
6	539 11	16.000	19.046,75	3.046,75		Die Mehrausgaben entstanden aufgrund der höheren Kosten für VLK-Veranstaltungen. gedeckt durch Einnahmen bei Titel 261 11
						3.046,75
7	671 17	0	111.301,00	111.301,00		Die Ausgaben entstanden im Rahmen der Durchführung des Projekts "Netzwerk Nachhaltigkeit", hier insbesondere durch Überschneidung der Projektjahre mit den Haushaltsjahren. gedeckt durch Einnahmen bei Titel 282 17
						111.301,00
8	671 18	0	846,90	846,90		Die Ausgaben entstanden im Rahmen der Durchführung des EU-Projekts "modernAKIS", hier insbesondere durch Überschneidung der Projektjahre mit den Haushaltsjahren. gedeckt durch Einnahmen bei Titel 271 18
						846,90
9	687 10	2.600	2.615,00	15,00		Die Mehrausgaben entstanden durch die Erhöhung des Beitrages. gedeckt durch Titel 686 10 (Ziffer 3 Vorbemerkungen zum Haushaltsplan)
						15,00
10	912 00	0	36.812,83	36.812,83		Zuführung Überschuß 2023 an die Rücklage. gedeckt durch Einnahmen bei Titel 162 10 gedeckt aus Überschüssen
						3.306,30 33.506,53

**f) Nachweis des Vermögens
des Verbandes der Landwirtschaftskammern e.V.
im Haushaltsjahr 2023**

Art des Vermögens	Bestand zum 01.01.2023	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12.2023
1 <u>Kapitalbeteiligung</u>				
a) Volksbank Köln Bonn eG	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 <u>Kaution für Bürofläche in Berlin</u>				
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 <u>Tagesgelder / Rücklagen</u>				
3.1 Tagesgelder				
Volksbank Köln Bonn eG	458.886,92	36.812,83 *	-	495.699,75
Volksbank Köln Bonn eG	100.000,00	-	-	100.000,00
	<u>558.886,92</u>	<u>36.812,83</u>	<u>0,00</u>	<u>595.699,75</u>
3.2 <u>Wertpapiere:</u>	Nennwert 01.01.2023	Kurswert **	Zu-/Abg.	Ist 31.12.2023
Dt. Rentenfonds (Allianz EURO Rentenfond)	14.060,53	14.203,75	-	14.203,75
	<u>14.060,53</u>	<u>14.203,75</u>	<u>-</u>	<u>14.203,75</u>
* Zuführung in die Rücklage				
** Kurswert gemäß Depotauszug per 31.12.2023				
4 <u>Zahlungskonto/Durchlaufkonto</u>				
4.1 <u>Girokonto</u>				Bestand am 31.12.2023
Volksbank Köln Bonn eG				237.001,15
				<u>237.001,15</u>
4.2 <u>Barkasse</u>				
VLK - Barkasse				41,68
				<u>41,68</u>
4.3 <u>Kreditkartenkonto</u>				
Volksbank				-242,64
				<u>-242,64</u>

**g) Planstellenüberwachungsliste
für das Haushaltsjahr 2023**

AK	Entgeltgruppe	besetzt	Erläuterung
1,0	Sonderv.	01.01. - 31.12.	
3,0	14	01.01. - 31.12.	
0,30	14	01.01. - 31.12.	
0,20	13	01.01. - 31.12.	
0,75	6 8	01.01. - 31.08. 01.09. - 31.12.	Änderung der Entgeltgruppe von 6 nach 8
0,25	8	01.09. - 30.11.	
0,50	6	01.01. - 31.12.	

6,00

Dienstbezüge, Versorgungsbezüge und Fürsorgeleistungen 543.630,08 €

Belastung Titel 425 01	Vergütung für Angestellte	540.860,91 €
Belastung Titel 427 01	Aushilfen	2.348,77 €
Belastung Titel 432 00	Versorgungsbezüge	0,00 €
Belastung Titel 443 01	Fürsorgeleistungen	420,40 €
		<u>543.630,08 €</u>

h) Nachweisung über die nicht abgewickelten Verwahrungen aus dem Haushaltsjahr 2023

lfd. Nr.	Einzahler	Datum	Grund	Betrag	Beleg-Nr.
1	VLK - Ref. Betriebswirtschaft, Beratung, Umwelt	22.09.2022	Einzahlung Überschuss aus dem Arbeitnehmer-Berater-Seminar	150,00 €	01/005
2	VLK - Barkasse	23.08.2023	Überschuss aus dem Arbeitnehmer-Berater-Seminar aufgrund veränderter Kosten entgegen der ursprünglichen Planung	80,00 €	08/677

**i) Nachweisung der nicht abgewickelten
Vorschüsse aus dem Haushaltsjahr 2023**

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

Fehlanzeige