

# Finanzbericht 2022

# 1 Woher bekommt der VCP sein Geld und wofür gibt er es aus?

Ohne eine Einnahmen- und Ausgabenplanung wäre es während eines Jahres nicht möglich, die finanziellen Auswirkungen von Maßnahmen abzuschätzen und auf Basis dieser Erkenntnis auch über die Durchführung von nicht geplanten Aktionen zu entscheiden. Dazu wird jedes Jahr im Herbst ein Haushaltsplan aufgestellt, in dem die für das Folgejahr erwarteten Einnahmen und Ausgaben gegenübergestellt werden. Dieser Haushaltsplan wird gemäß § 21 (3) der Satzung des VCP e.V. vom Bundesvorstand aufgestellt, dabei wirkt die Bundesleitung bei der Erstellung mit (§ 24 (2)). Der Bundesrat verabschiedet den Haushaltsplan (§ 27 (3)).

Dieser Haushaltsplan ist die Grundlage für alle Entscheidungen über Maßnahmen, Publikationen, Anschaffungen sowie alle übrigen Ausgaben. Während des Jahres wird der Plan regelmäßig fortgeschrieben, um auf aktuelle Entwicklungen reagieren zu können. Durch eine stets aktuelle Buchhaltung hat der VCP so einen Einblick in die finanzielle Situation, um auf gesicherter Basis nicht benötigte Mittel für kurzfristig auftretende Anliegen außerhalb der Planung freigeben können. Über die Fortschreibung des Haushaltsplans wird der Bundesrat regelmäßig unterrichtet.

Zum Jahresabschluss gehört eine Gegenüberstellung von ursprünglichem Plan und tatsächlichem Ergebnis, in der die größeren Abweichungen begründet werden. Diese soll im nachfolgenden Kapitel detailliert dargestellt werden.

## 1.1 Soll-/Ist-Vergleich des VCP Haushaltes 2022 ohne Bundeslager

Für 2022 stellte sich die besondere Situation dar, dass einerseits der übliche Haushalt des VCP aufzustellen war und darüber hinaus noch ein gesonderter Haushalt für das Bundeslager. Buchhalterisch müssen beide Haushalte aber für der VCP als Verein zusammengefasst und in einem Jahresabschluss extern geprüft werden. Da dies aber dazu führt das die Vergleichbarkeit der Zahlen mehrerer Jahre immer im Bundeslagerjahr nicht mehr so einfach sein würde, stellt der VCP diese Zahlen intern immer auch getrennt dar.

Haushalt PLAN / IST 31.12.22	Plan 2022			IST (Stand 31.12.22)		
	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo
<b>Bundesvorstand</b>	63.210,00	8.500,00	-54.710,00	41.337,76	9.669,40	-31.668,36
<b>Bundesleitung</b>	56.400,00	0,00	-56.400,00	25.787,27	67,20	-25.720,07
<b>Referat Internationales</b>	118.315,00	50.700,00	-67.615,00	38.482,99	18.364,22	-20.118,77
<b>Referat Bildung</b>	14.470,00	4.400,00	-10.070,00	16.967,93	3.922,90	-13.045,03
<b>Referat Kommunikation und Partizipation</b>	143.000,00	1.500,00	-141.500,00	96.002,06	102,00	-95.900,06
<b>Referat Stämme</b>	38.040,00	1.050,00	-36.990,00	20.678,74	2.341,00	-18.337,74
<b>Referat Vielfalt</b>	6.785,00	0,00	-6.785,00	0,00	0,00	0,00

<b>Referat Demokratieförderung</b>	6.160,00	0,00	-6.160,00	1.487,50	0,00	-1.487,50
<b>Referat Jugendpolitik</b>	18.380,00	0,00	-18.380,00	10.659,39	0,00	-10.659,39
<b>Referat Nachhaltigkeitsstrategie</b>	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>Generalsekretär</b>	137.120,00	0,00	-137.120,00	96.273,85	167,40	-96.106,45
<b>Geschäftsführung/BuZe</b>	1.297.026,00	133.820,00	1.163.206,00	1.522.573,72	358.398,11	-1.164.175,61
<b>Sonstige Organe</b>	52.500,00	0,00	-52.500,00	52.813,81	1.721,40	-51.092,41
<b>Finanzierung</b>	<b>698.000,00</b>	<b>2.082.300,00</b>	<b>1.384.300,00</b>	<b>785.625,21</b>	<b>2.272.160,77</b>	<b>1.486.535,56</b>

<b>Betriebsergebnis</b>	<b>2.650.906,00</b>	<b>2.282.270,00</b>	<b>-368.636,00</b>	<b>2.708.690,23</b>	<b>2.666.914,40</b>	<b>-41.775,83</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------------	-------------------

<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.775,83</b>	<b>41.775,83</b>
---------------------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------	------------------

<b>Bilanzergebnis lfd. Haushalt</b>	<b>2.650.906,00</b>	<b>2.432.270,00</b>	<b>-218.636,00</b>	<b>2.708.690,23</b>	<b>2.708.690,23</b>	<b>0,00</b>
---	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------------	-------------

Die zum Teil erheblichen Abweichungen der Plan- zu den IST-Zahlen liegt im Wesentlichen darin begründet, dass der alte Bundesvorstand gemeinsam mit dem Bundesrat ein „normales Haushaltsjahr“ als Grundlage zur Planung angenommen hat. Die Tatsache, dass ein Wahljahr für den Bundesvorstand und damit auch für die gesamte Bundesleitung war, wurde bewusst nicht in den Planungen berücksichtigt, da sonst keine finanziellen Mittel für den neuen Vorstand und Bundesleitung eingeplant gewesen wären.

## 1.2 zusätzliche Fördermittelverwendung

Nicht im „Plan 2022“ enthalten waren die Fördermittel aus dem Aufholen nach Corona Topf 2022 des Bundesfamilienministeriums, die dem VCP in 2022 genehmigt wurden. Die Fördermittel (Ukrainehilfe sowie Aufholen nach Corona) wurden einerseits zur Teilfinanzierung für das Bundeslager in Höhe von 250.000 Euro eingesetzt und zum anderen für 73 Maßnahmen auf Ebene der VCP Gliederungen mit 4.065 Teilnehmertagen in Höhe von 34.440 Euro weitergeleitet.

Die Zuweisung der Gelder in Maßnahmen und Gliederungen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

<b>Gliederung</b>	<b>Maßnahmen</b>	<b>Auszahlbetrag</b>
<b>Baden</b>	<b>15</b>	<b>7.250 €</b>
Land	1	2.040 €
Stamm	14	5.210 €
<b>Bayern</b>	<b>16</b>	<b>12.620 €</b>
Land	1	200 €
Region	1	5.780 €
Stamm	14	6.640 €
<b>Hessen</b>	<b>5</b>	<b>4.600 €</b>
Land	5	4.600 €

<b>Niedersachsen</b>	<b>4</b>	<b>440 €</b>
Bezirk	1	300 €
Stamm	3	140 €
<b>RPS</b>	<b>6</b>	<b>4.320 €</b>
Gau/Bezirk	2	3.460 €
Land	1	760 €
Stamm	3	100 €
<b>Sachsen</b>	<b>4</b>	<b>1.190 €</b>
Land	2	900 €
Stamm	2	290 €
<b>SchleHo</b>	<b>14</b>	<b>4.530 €</b>
Land	3	1.840 €
Stamm	11	2.690 €
<b>Württemberg</b>	<b>7</b>	<b>4.150 €</b>
Land	3	1.600 €
Stamm	4	2.550 €

### 1.3 Jahresabschluss des VCP \*

Der Abschluss für das Bundeslager und das reguläre Jahresgeschäft des VCP werden in der folgenden Tabelle in drei Spalten einmal als „Gesamt“, einmal „laufender Haushalt“ und einmal „Bundeslager“ dargestellt:

<u>Gewinn- und Verlustrechnung - Vereinsbereich</u>			
Erträge	Gesamt	lfd. Bundeshaushalt	Bundeslager
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
a) Teilnehmerbeiträge	935.848,52	31.069,47	904.779,05
b) Sonstige Umsatzerlöse	243.977,20	312.072,06	132.216,92
<b>2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	0,00	0,00	0,00
<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>			
a) Mitgliedsbeiträge	1.389.829,33	1.389.829,33	0,00
b) Zuschüsse	880.729,50	880.729,50	250.000,00
c) Spenden	7.866,21	6.610,20	1.256,01
d) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	38.704,00	38.704,00	0,00
e) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	131,06	131,06	0,00
f) Sonstige Erträge	6.879,79	6.879,79	0,00
	3.503.965,61	2.666.025,41	1.288.251,98
<b>Aufwendungen</b>			
<b>5. Materialaufwand</b>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren Veranstaltungskosten	-942.412,82	-214.479,59	-834.833,23

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
<b>6. Personalaufwand</b>			
a) Löhne und Gehälter	-836.591,74	-836.441,74	-93.561,78
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	-220.269,54	-220.269,54	0,00
<b>7. Abschreibungen</b>			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-143.732,59	-143.732,59	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
a) Wirtschaftsbedarf	-95.715,46	-70.539,76	-25.175,70
b) Instandhaltung	-51.012,73	-51.012,73	0,00
c) Verwaltungsbedarf	-148.593,77	-135.991,00	-12.602,77
d) Versicherungen	-19.138,55	-14.616,50	-4.522,05
e) Beiträge	-62.618,07	-61.980,07	-638,00
f) Mittelweitergabe an Gliederungen	-503.149,10	-753.149,10	0,00
g) Sonstige betriebliche Aufwendungen	-510.719,63	-191.175,82	-319.543,81
	<b>-3.533.954,00</b>	<b>-2.693.388,44</b>	<b>-1.290.877,34</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-29.988,39</b>	<b>-27.363,03</b>	<b>-2.625,36</b>
<b>9. Erträge aus Beteiligungen</b>	11,49	11,49	0,00
<b>10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	0,00	0,00	0,00
<b>11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	877,50	877,50	0,00
<b>12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	0,00	0,00	0,00
<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	15.301,79	15.301,79	0,00
<b>14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	0,00	0,00	0,00
<b>15. Ergebnis nach Steuern</b>	-44.401,19	-41.775,83	-2.625,36
<b>16. Sonstige Steuern</b>	0,00	0,00	0,00
<b>17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-44.401,19</b>	<b>-41.775,83</b>	<b>-2.625,36</b>
Entnahme aus Rücklagen	44.401,19	41.775,83	2.625,36
Einstellungen in Rücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*die Spalten lfd.Bundshaushalt und Bundeslager ergeben zusammen nicht immer die Spalte Gesamt. Es gibt einzelne Positionen die vom Bundshaushalt in das Bundeslager weitergeleitet werden. Bsp.: sonst. Umsatzerlöse, Zuschüsse, Personal.

Das Betriebsergebnis des Bundshaushaltes stellte sich deutlich besser dar als geplant, musste aber dennoch mit einem Defizit in Höhe von 41.775,83 Euro abschließen. Das Bundeslager hatte einen Verlust von -2.625,36 Euro. Zum Ausgleich wurden hier Betriebsmittelrücklagen in Höhe von 44.401,19 Euro aufgelöst.

## **1.4 Referate der Bundesleitung**

Inhaltlich hat sich selbstverständlich vieles beim VCP in 2022 um die Planung, Durchführung und Nachbereitung des Bundeslagers gedreht. Trotzdem konnten auch die inhaltlichen Referate nach der Neuwahl des Bundesvorstandes und der Ernennung der neuen Bundesleitungsmitglieder gut aufgestellt werden und die ersten Themen bearbeiten. Naturgemäß konnten in einem Wahljahr nicht alle haushalterischen Planungen so umgesetzt werden wie in 2021 angenommen wurde. Details hierzu kann der Tabelle unter 1.1 entnommen werden.

Bei Einzelfragen könnt Ihr gerne mit der Buchhaltung/Geschäftsführung des VCP in Kontakt treten, um eure Fragen zu stellen.

