



BUND Landesverband Berlin e.V.

Crellestr. 35, 10827 Berlin

Abschluss 2015 / Plan 2016

Inhaltsübersicht:

Seite 1-3	Haushaltsabschluss 2015 / Plan 2016
Seite 4	Gewinn- und Verlustrechnung 2015
Seite 5	Bilanz 2015
Seite 6	Rücklagenspiegel
Seite 7-10	Finanzbericht



BUND-HAUSHALT Abschluss 2015/Plan 2016

Landesverband Berlin

Kosten-träger	Bezeichnung	Ausgaben			Einnahmen			Saldo		
		Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]	Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]	Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]
10000	Ehrenamtsarbeit u. Ehrenamtsbetreuung	-368.079,72	-293.790,08	-310.541,52	191.450,00	121.450,00	167.743,57	-176.629,72	-172.340,08	-142.797,95
11000	Arbeitskreise/Bezirksgruppen	-36.060,00	-29.510,00	-25.340,89	8.000,00	6.500,00	9.539,95	-28.060,00	-23.010,00	-15.800,94
11010	Ak Abfallwirtschaft	-500,00	-500,00	-38,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-38,00
11020	Ak Biotop- u. Flächenschutz	-500,00	-1.200,00	-71,90	0,00	0,00	35,00	-500,00	-1.200,00	-36,90
11030	Ak Klima und erneuerbare Energien	-7.500,00	-7.500,00	-5.057,99	2.500,00	3.500,00	4.600,00	-5.000,00	-4.000,00	-457,99
11050	Ak Naturschutz	-1.000,00	-1.000,00	-916,17	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-916,17
11070	Ak Streuobstwiese	-6.000,00	-5.000,00	-7.737,34	2.000,00	0,00	1.804,21	-4.000,00	-5.000,00	-5.933,13
11071	Streuobstwiese Stahnsdorf	-12.000,00	-6.250,00	-6.199,72	3.500,00	3.000,00	3.100,74	-8.500,00	-3.250,00	-3.098,98
11090	Ak Mobilität (RL)	-1.500,00	-1.500,00	-181,98	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-181,98
11110	NEU Ak Pilzkunde und Ökologie	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
11116	Türkischsprachige BUNDgruppe	-500,00	-500,00	-496,95	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-496,95
11300	Ak/BG Neugründungen	-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
11810	Bezirksgruppe Südwest	-4.060,00	-4.060,00	-3.781,29	0,00	0,00	0,00	-4.060,00	-4.060,00	-3.781,29
11820	Bezirksgruppe Spandau	-500,00	-500,00	-15,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-15,00
11830	Bezirksgruppe iG/AG Tempelhof	-1.000,00	-1.000,00	-844,55	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-844,55
13000	BUNDJugend	-217.150,00	-142.350,00	-177.418,51	177.150,00	102.350,00	150.565,97	-40.000,00	-40.000,00	-26.852,54
13200	Projekte	0,00	0,00	-1.003,62	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-3,62
13400	Personalkosten	-79.000,00	-67.000,00	-68.565,88	68.512,00	39.000,00	37.487,76	-10.488,00	-28.000,00	-31.078,12
13500	Bildungsarbeit (SENBJs u.a.)	-106.500,00	-44.500,00	-81.706,61	102.638,00	44.500,00	93.580,63	-3.862,00	0,00	11.874,02
13600	Geschäftsstelle/Organisation BUNDjugend	-20.350,00	-20.450,00	-17.068,26	5.800,00	18.850,00	16.044,84	-14.550,00	-1.600,00	-1.023,42
13700	Investitionen und Beschaffungen	-1.700,00	0,00	-399,00	200,00	0,00	399,00	-1.500,00	0,00	0,00
13800	Sonstiges	-2.600,00	-2.400,00	-1.574,74	0,00	0,00	2.053,74	-2.600,00	-2.400,00	479,00
13900	Finanzassistenz	-7.000,00	-8.000,00	-7.100,40	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	-8.000,00	-7.100,40
14000	Gremien	-7.000,00	-7.000,00	-5.891,40	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	-7.000,00	-5.891,40
14100	Vorstand	-1.500,00	-1.500,00	-501,98	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-501,98
14200	Mitglieder- u. Delegiertenversammlung	-5.500,00	-5.500,00	-5.389,42	0,00	0,00	0,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.389,42
15000	Mitglieder- und Förderbetreuung	-28.000,00	-27.500,00	-27.812,76	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	-27.500,00	-27.812,76
15100	Mitgliederbetreuung	-10.000,00	-7.500,00	-10.251,45	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-7.500,00	-10.251,45
15200	Fördererbetreuung	-18.000,00	-20.000,00	-17.561,31	0,00	0,00	0,00	-18.000,00	-20.000,00	-17.561,31
16000	Fortbildung Ehrenamt	-1.000,00	-1.000,00	-95,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-95,00
17000	Aktion- und Projektfonds	-3.000,00	-3.000,00	-516,93	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-516,93
18000	Bundesfreiwilligendienst	-8.000,00	-19.000,00	-10.518,45	6.300,00	12.600,00	7.637,65	-1.700,00	-6.400,00	-2.880,80
19000	Gemeinkosten Ehrenamt	-67.869,72	-64.430,08	-62.947,58	0,00	0,00	0,00	-67.869,72	-64.430,08	-62.947,58



BUND-HAUSHALT Abschluss 2015/Plan 2016

Landesverband Berlin

Kosten-träger	Bezeichnung	Ausgaben			Einnahmen			Saldo		
		Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]	Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]	Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]
20000	Umweltpolitik und Projekte	-720.748,25	-714.943,52	-694.934,87	310.300,00	276.627,00	325.898,92	-410.448,25	-438.316,52	-369.035,95
21000	Referat Naturschutz	-229.709,27	-225.779,48	-234.791,02	58.000,00	28.500,00	80.532,46	-171.709,27	-197.279,48	-154.258,56
21100	Referats- und Gemeinkosten Naturschutz	-160.709,27	-133.529,48	-127.748,16	0,00	0,00	0,00	-160.709,27	-133.529,48	-127.748,16
21410	Bäume für Berlin	-5.000,00	-27.000,00	-21.203,75	0,00	1.000,00	876,93	-5.000,00	-26.000,00	-20.326,82
21411	Bürgerarbeit Bäume	0,00	0,00	-336,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-336,69
21430	Naturdenkmäler	-5.000,00	-45.250,00	-38.641,59	5.000,00	27.500,00	26.346,34	0,00	-17.750,00	-12.295,25
21450	Stadtentwicklung / Immergrün (RL)	-20.000,00	-10.000,00	-41.905,35	20.000,00	0,00	51.937,19	0,00	-10.000,00	10.031,84
21452	80 Jahre Reichsnaturschutzgesetz	0,00	0,00	-1.741,41	0,00	0,00	1.162,00	0,00	0,00	-579,41
21460	NEU Lichterfelde Süd	-33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21810	BUNDintern Naturschutz (RL)	-5.000,00	-5.000,00	-3.214,07	0,00	0,00	210,00	-5.000,00	-5.000,00	-3.004,07
21830	Gewässerpolitik (RL)	-1.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-5.000,00	0,00
22000	Referat Verkehr	-141.021,07	-165.187,68	-152.637,72	56.000,00	82.000,00	79.087,67	-85.021,07	-83.187,68	-73.550,05
22100	Referats- und Gemeinkosten Verkehr	-82.021,07	-80.687,68	-73.553,38	0,00	0,00	0,00	-82.021,07	-80.687,68	-73.553,38
22210	zu Fuss zur Schule	-55.500,00	-49.000,00	-43.015,53	55.500,00	49.000,00	43.002,67	0,00	0,00	-12,86
22211	Bürgerarbeit 11.11-10.14 Verkehr	0,00	0,00	-637,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-637,04
22500	Stadtautobahn A 100	-1.000,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
22600	ECF Dt. Luftfahrt Konzept	0,00	-33.000,00	-35.327,27	0,00	33.000,00	36.000,00	0,00	0,00	672,73
22810	BUNDintern Verkehr	-2.500,00	-2.500,00	-104,50	0,00	0,00	85,00	-2.500,00	-2.500,00	-19,50
23000	Referat Energie und Abfall	-264.962,63	-228.069,48	-215.526,99	196.300,00	151.527,00	151.386,57	-68.662,63	-76.542,48	-64140,42
23100	Referats und Gemeinkosten Energie und Abfall	-44.162,63	-42.142,48	-43.858,21	0,00	0,00	0,00	-44.162,63	-42.142,48	-43.858,21
23420	energiesparendes Krankenhaus	-13.000,00	-19.000,00	-15.627,14	27.000,00	37.000,00	39.904,74	14.000,00	18.000,00	24.277,60
23421	KLIK Projekt 1.2014-12.2016	-92.500,00	-67.000,00	-69.322,79	74.000,00	53.600,00	54.483,57	-18.500,00	-13.400,00	-14.839,22
23500	Klimaschwerpunkt 2013/2014	-13.000,00	-30.000,00	-22.264,18	0,00	0,00	0,00	-13.000,00	-30.000,00	-22.264,18
23760	Energietisch	-500,00	-2.500,00	-400,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-2.500,00	-400,00
23800	BUNDintern Energie und Abfall	-5.000,00	-4.500,00	-8.523,49	0,00	0,00	2.926,12	-5.000,00	-4.500,00	-5.597,37
23810	Abfallberatung SNB 10.2.16-31.12.17	-95.300,00	0,00	0,00	95.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23820	Abfallberatung SNB 10.13-09.15	0,00	-51.000,00	-46.683,32	0,00	51.000,00	47.392,06	0,00	0,00	708,74
23821	Abfallberatung für Kirchengemeinden	0,00	-8.927,00	-6.258,21	0,00	8.927,00	6.380,08	0,00	0,00	121,87
23900	Repair Cafe	-1.500,00	-3.000,00	-2.589,65	0,00	1.000,00	300,00	-1.500,00	-2.000,00	-2.289,65
24000	Referat Allgemeine Umweltpolitik	-85.055,28	-95.906,88	-91.979,14	0,00	14.600,00	14.892,22	-85.055,28	-81.306,88	-77086,92
24100	Referats- und Gemeinkosten allg. Umweltpolitik	-65.055,28	-62.306,88	-59.176,10	0,00	0,00	0,00	-65.055,28	-62.306,88	-59.176,10
24120	Tschüss Vattenfall - Stromwechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,22	0,00	0,00	92,22
24210	Machbarkeitsstudie - grüne Geschäftsideen	0,00	-14.600,00	-14.602,76	0,00	14.600,00	14.600,00	0,00	0,00	-2,76
24500	Umweltpreis	0,00	-1.000,00	-466,50	0,00	0,00	200,00	0,00	-1.000,00	-266,50
24800	Rechts- u. Beratungskosten	-4.000,00	-1.000,00	-2.485,69	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-1.000,00	-2.485,69
24810	Solidaritätsfonds	-12.000,00	-13.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	-13.000,00	-12.000,00
24820	Beiträge	-1.000,00	-1.000,00	-830,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-830,00
24830	BUNDintern allg. Umweltpolitik	-3.000,00	-3.000,00	-2.418,09	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-2.418,09



BUND-HAUSHALT Abschluss 2015/Plan 2016

Landesverband Berlin

Kosten-träger	Bezeichnung	Ausgaben			Einnahmen			Saldo		
		Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]	Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]	Plan 2016 in [EUR]	Plan 2015 in [EUR]	Ist 2015 in [EUR]
30000	Umweltinformation und Öffentlichkeitsarbeit	-263.910,97	-177.294,60	-297.652,86	10.500,00	8.500,00	9.459,20	-253.410,97	-168.794,60	-288.193,66
31000	Referat Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-75.530,71	-70.517,40	-68.453,17	1.000,00	0,00	0,00	-74.530,71	-70.517,40	-68.453,17
31100	Referats- und Gemeinkosten Pressearbeit	-75.530,71	-70.517,40	-68.453,17	1.000,00	0,00	0,00	-74.530,71	-70.517,40	-68.453,17
32000	Umweltinformationen	-188.380,26	-106.777,20	-229.199,69	9.500,00	8.500,00	9.459,20	-178.880,26	-98.277,20	-219.740,49
32100	Referats- und Gemeinkosten Umweltbildung	-54.880,26	-53.777,20	-51.417,88	0,00	0,00	0,00	-54.880,26	-53.777,20	-51.417,88
32110	Infomaterial einschließlich Bibliothek	-1.000,00	-1.000,00	-103,85	2.500,00	2.500,00	1.456,70	1.500,00	1.500,00	1.352,85
32200	Internet (RL)	-2.000,00	-2.000,00	-2.534,44	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.534,44
32300	BUNDzeit	-38.000,00	-46.000,00	-39.767,30	2.000,00	2.000,00	3.405,00	-36.000,00	-44.000,00	-36.362,30
32350	Veranstaltungen	-5.000,00	-3.000,00	-4.599,61	5.000,00	4.000,00	4.597,50	0,00	1.000,00	-2,11
32400	allgemeine Werbung	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
32450	Umweltinformation für Bürger	-85.000,00	0,00	-129.776,61	0,00	0,00	0,00	-85.000,00	0,00	-129.776,61
32500	Legatberatung	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
70000	Verwaltung	-30.611,06	-28.776,80	-27.332,56	0,00	1.000,00	453,01	-30.611,06	-27.776,80	-26.879,55
71000	Verwaltung	-30.611,06	-28.776,80	-27.332,56	0,00	1.000,00	453,01	-30.611,06	-27.776,80	-26.879,55
71100	allg. Verwaltung	-30.111,06	-28.276,80	-26.820,03	0,00	0,00	0,00	-30.111,06	-28.276,80	-26.820,03
71200	Bankgebühren/Zinsen	-500,00	-500,00	-512,53	0,00	1.000,00	453,01	-500,00	500,00	-59,52
80000	ungebundene Einnahmen	-253.000,00	-234.000,00	-324.362,80	1.051.000,00	980.000,00	1.190.319,48	798.000,00	746.000,00	865.956,68
81000	Spenden (LV, SAZ)	-90.000,00	-155.000,00	-132.707,30	505.000,00	480.000,00	639.313,24	415.000,00	325.000,00	506.605,94
81100	allgemeine Spenden	-5.000,00	-20.000,00	-2.930,69	25.000,00	40.000,00	9.969,92	20.000,00	20.000,00	7.039,23
81200	BV Zuschüsse aus SAZ-Spenden	-85.000,00	-135.000,00	-129.776,61	480.000,00	440.000,00	629.343,32	395.000,00	305.000,00	499.566,71
82000	Förderer	-23.000,00	-25.000,00	-23.067,11	260.000,00	290.000,00	277.148,14	237.000,00	265.000,00	254.081,03
82500	Beiträge	-140.000,00	-54.000,00	-168.588,39	265.000,00	189.000,00	251.962,66	125.000,00	135.000,00	83.374,27
83000	Bußgelder	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.200,00
84000	Erbschaften/Schenkungen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.695,44	20.000,00	20.000,00	20.695,44
	Jahresergebnis	-1.636.350,00	-1.448.805,00	-1.654.824,61	1.563.250,00	1.387.577,00	1.693.874,18	-73.100,00	-61.228,00	39.049,57



BUND-HAUSHALT Gewinn- u. Verlustrechnung 2015

Landesverband Berlin

EINNAHMEN [€]	2015	2014	Veränd. [%]	AUSGABEN [€]	2015	2014	Veränd. [%]
I. Ideeller Bereich							
Zuwendungen Arbeitsamt (AGH-E)	0,00 €	0,00 €		Mitarbeiter Drittmittel/Bufdi	285.795,00 €	249.522,44 €	15%
Zuwendungen BAFzA (Bundesfreiwillige)	7.637,65 €	9.900,00 €	-23%	festе Mitarbeiter	456.720,70 €	556.201,24 €	-18%
sonstige Zuwendungen (Drittmittel f. Projekte)	357.352,34 €	373.233,30 €	-4%	freie Mitarbeiter	26.108,46 €	23.327,56 €	12%
Förderer	277.148,14 €	299.451,84 €	-7%	Raumkosten	90.759,99 €	91.873,17 €	-1%
Mitgliederbeiträge	251.962,66 €	185.661,00 €	36%	Sachkosten	356.803,44 €	321.562,93 €	11%
Bußgelder	1.200,00 €	500,00 €	140%	Mitgliederwerbung	167.841,47 €	52.179,63 €	222%
Spenden	661.928,63 €	538.398,81 €	23%	Fördererwerbung	23.067,11 €	24.462,43 €	-6%
Erbschaften	20.695,44 €	0,00 €		Spenderwerbung	188.314,41 €	167.868,99 €	12%
sonstige Einnahmen	35.185,28 €	31.249,73 €	13%	Abschreibungen	9.332,33 €	9.783,89 €	-5%
Summe	1.613.110,14 €	1.438.394,68 €		Summe	1.604.742,91 €	1.496.782,28 €	
Gewinn/Verlust ideeller Bereich				8.367,23 € -58.387,60 €			
II. Zweckbetrieb							
Erlöse	72.163,09 €	32.559,62 €	122%	Personalkosten	47.093,68 €	13.004,25 €	262%
USt-freie Erlöse	8.531,70 €	6.272,55 €	36%	Sachkosten	8.874,01 €	8.010,48 €	11%
Summe	80.694,79 €	38.832,17 €		Summe	55.967,69 €	21.014,73 €	
Gewinn/Verlust Zweckbetrieb				24.727,10 € 17.817,44 €			
III. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb							
Sponsoring	3.800,00 €	29.000,00 €	-87%	Personalkosten	0,00 €	0,00 €	
Erlöse	1.617,23 €	377,26 €	329%	Sachkosten	0,00 €	76,70 €	-100%
sonstige Zuwendungen	0,00 €	0,00 €		Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	
Summe	5.417,23 €	29.377,26 €		Summe	0,00 €	76,70 €	
Gewinn/Verlust wirtsch. Geschäftsbetrieb				5.417,23 € 29.300,56 €			
IV. Vermögensverwaltung							
Sponsoring	0,00 €	0,00 €		Sachkosten	0,00 €	0,00 €	
Pacht/Mieten	85,00 €	105,00 €	-19%	Pacht	0,00 €	0,00 €	
Zinserlöse	453,01 €	1.632,73 €	-72%	Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	
Summe	538,01 €	1.737,73 €		Summe	0,00 €	0,00 €	
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung				538,01 € 1.737,73 €			
Summe Einnahmen	1.699.760,17 €	1.508.341,84 €	13%	Summe Ausgaben	1.660.710,60 €	1.517.873,71 €	9%
Jahresüberschuß/-Fehlbetrag				39.049,57 -9.531,87			



BUND-HAUSHALT Bilanz 2015

Landesverband Berlin

AKTIVA

	2015	2014	Veränd. [%]
I. Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.049,29 €	6.441,85 €	-37%
Grundstücke	3,00 €	3,00 €	0%
Sachanlagen	15.476,41 €	14.835,03 €	4%
<i>Zwischensumme</i>	<i>19.528,70 €</i>	<i>21.279,88 €</i>	

II. Umlaufvermögen

Bank	141.884,27 €	137.730,46 €	3%
Kassen	1.273,67 €	574,88 €	122%
Festgelder/Sparbücher	501.023,17 €	500.770,68 €	0%
Kautionen	16.230,42 €	16.261,06 €	-0,2%
Forderungen	122.926,17 €	98.155,11 €	25%
Vorräte (Apfelsaft)	6.803,06 €	4.755,27 €	43%
<i>Zwischensumme</i>	<i>790.140,76 €</i>	<i>758.247,46 €</i>	

III. Rechnungsabgrenzung

aktive RAP	4.904,57 €	3.744,00 €	31%
------------	------------	------------	-----

Summe 814.574,03 € 783.271,34 €

PASSIVA

	2015	2014	Veränd. [%]
I. Eigenkapital			
Vereinsvermögen	484.686,13 €	471.677,56 €	3%
Gewinn/Verlust			
Betriebsmittelrücklage	189.400,00 €	189.400,00 €	0%
gebundene Rücklage	38.805,00 €	12.764,00 €	204%
<i>Zwischensumme</i>	<i>712.891,13 €</i>	<i>673.841,56 €</i>	

II. Fremdkapital

Verbindlichkeiten	69.561,05 €	53.518,27 €	30%
erhaltene Anzahlungen	3.570,00 €	3.570,00 €	
Rückstellungen	14.095,31 €	20.346,43 €	-31%
Umsatzsteuer	2.710,47 €	0,00 €	
durchlaufende Posten	647,00 €	1.647,00 €	-61%
<i>Zwischensumme</i>	<i>90.583,83 €</i>	<i>79.081,70 €</i>	

III. Rechnungsabgrenzung

passive RAP	11.099,07 €	30.348,08 €	-63%
-------------	-------------	-------------	------

Summe 814.574,03 € 783.271,34 €



BUND-HAUSHALT Rücklagenübersicht 2015

Landesverband Berlin

	Anfangsbestand 2015	Verbrauch	Auflösung	Zuflüsse	Endbestand 2015
Mittelzuführung Rücklagen	690.451,37 €	193.054,00 €	21.914,81 €	237.408,57 €	712.891,13 €
I. Vermögensrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	40.785,24 €				40.785,24 €
II. Erbschaften § 62 Abs. 3 Nr. 1 AO	395.226,00 €			13.000,00 €	408.226,00 €
III. freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	52.276,13 €		16.609,81 €	8,57 €	35.674,89 €
IV. Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	189.400,00 €	189.400,00 €		189.400,00 €	189.400,00 €
V. zweckgebundene Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	12.764,00 €	3.654,00 €	5.305,00 €	35.000,00 €	38.805,00 €
11070 Streuobstwiese	1.500,00 €	1.500,00 €			0,00 €
11090 AK Mobilität	2.959,00 €				2.959,00 €
21810 Naturschutz	2.500,00 €	1.654,00 €			846,00 €
21830 Gewässerpolitik	0,00 €			5.000,00 €	5.000,00 €
21840 Verockerung Spree	5.000,00 €		5.000,00 €		0,00 €
21450 Stadtentwicklung / Immergrün	305,00 €		305,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
23800 Energiecheck	500,00 €	500,00 €			0,00 €
32200 Internet-Relaunch / Webseite				15.000,00 €	15.000,00 €
<i>Saldo gebunden Rücklagen (+) Bildung (-) Verbrauch</i>				26.041,00 €	
Saldo Rücklagen (+) Bildung (-) Verbrauch					22.439,76 €

Die BUNDjugend ist bei Überschreitung des Budgets i.H.v. 40.000 EUR bis zu einem zusätzlichen Betrag i.H.v. 13.150 EUR im Haushaltsjahr 2016 durch die freie Rücklage nach § 58 Nr. 7a AO abgesichert.

Erläuterungen

zum BUND-Haushaltsabschluss 2015

1. Systematik des BUND-Haushaltes

Grundlage des Abschlusses 2015 ist die nach Einnahmen- und Ausgaben sowie dem sich daraus ergebenden Saldo gegliederte Haushaltsübersicht. Zusätzlich werden entsprechend den Tätigkeitsbereichen des Landesverbandes die Aktivitäten und Projekte in Form von Kostenträgern dargestellt. Eine entsprechende Haupt- und Untergruppierung soll die Lesbarkeit erleichtern und den Informationswert erhöhen.

Neben der Haushaltsübersicht wird der Abschluss 2015 durch die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Rücklagenübersicht ergänzt. Diese wurden, wie auch im Vorjahr bereits geschehen, von den ehrenamtlichen Kassenprüfern Carsten Anlauf, Philipp Poll und Frank Ruede am 14.04.2016 geprüft. Dabei wurden, wie auch dem Kassenprüferbericht zu entnehmen ist, keine relevanten Beanstandungen festgestellt.

Die Haushaltsübersicht gliedert sich in 5 Hauptgruppen, auf die im Folgenden kurz eingegangen wird.

10000 Ehrenamtsarbeit und Ehrenamtsbetreuung

Hier werden die Budgets der Arbeitskreise und Bezirksgruppen ausführlich dargestellt. Im Anschluss wird auf die Finanzen der BUNDjugend eingegangen. Zur Ehrenamtsbetreuung gehören außerdem die Budgets der Gremien, Bufdi's, Aktionskosten, Fortbildung sowie die Mitglieder- und Fördererbetreuung (Porto, Versand BUNDzeit/BUNDmagazin)

20000 Umweltpolitik und Projekte

Die nach Referaten gegliederte Gruppe spiegelt die inhaltliche Arbeit des Verbandes wieder. Den Referaten zugeordnet werden diverse Projekte, gefördert durch unterschiedliche Drittmittelgeber wie z.B. die Stiftung Naturschutz Berlin, Senatsverwaltungen, Verkehrslenkung und das Umweltbundesamt.

30000 Umweltinformation und Öffentlichkeitsarbeit

Im diesem Bereich werden u.a. die Kosten für die Umweltzeitung der Landesverbände Berlin und Brandenburg „BUNDzeit“ ausgewiesen. Die Kosten für Internet, Werbung und Legatberatung sowie die Einnahmen für Infomaterial werden hier ebenfalls dargestellt. Bei der Position „Veranstaltungen“ handelt es sich um die beliebten Führungen im Natur-Park Schöneberger Südgelände bzw. um die von Pilzsachverständigern (PSV) in und um Berlin durchgeführten Pilzexkursionen. Die „Umweltinformationen für Bürger“ werden vom Spendenakquisiteur SAZ übernommen.

70000 Verwaltung/Investitionen

Der Kostenträger „allg. Verwaltung“ dient als Sammelposition aller Verwaltungskosten im engeren Sinne (Bsp. Lohnbuchhaltung, Spenden- und Bußgeldverwaltung, Buchhaltung, Haushaltsplanung, etc.).

80000 ungebundene Einnahmen

Zu den ungebundenen Einnahmen gehören die regelmäßigen Förderer- und Mitgliedsbeiträge, Bußgelder, Erbschaften sowie – teilweise allerdings schon mit einer Zweckbindung – die Spenden aus SAZ-mailings des Bundesverbandes und Spenden aus eigenen Aktionen des Landesverbandes (Mailings, Straßenfeste usw.).

2. Haushaltabschlusses 2015

Haushaltsabschluss mit einem Überschuss

Der Haushaltsabschluss des Jahres 2015 endet mit einem Überschuss in Höhe von 39.049,57 €, dieser wurde vollständig in die **Rücklagen** eingestellt. Damit sind ein geplanter Internet-Relaunch in 2016 sowie die Durchführung einer „Immer.GRÜN-Kampagne“ finanziell gesichert.

Die Abweichungen von unserem sehr konservativen Planansatz mit einem Defizit i.H.v. 61.228 € beruhen im Wesentlichen auf folgenden Faktoren:

1. Das bei der **BUNDjugend** geplante Saldo von -40 T€ musste nur in Höhe von -26 T€ in Anspruch genommen werden. Gründe sind zusätzlich Projektmittel aus dem EU-Programm Erasmus+ Jugend in Aktion i.H.v. 72 T€.
2. Im Referat Naturschutz konnten wir die geplanten Kosten auf dem Kostenträger „**Stadtentwicklung**“ mit dem Weihnachtsmailing 2015 decken, so dass hier eine positive Abweichung zu verzeichnen ist.
3. Die bereits in den vergangenen Jahren erwarteten Kosten für **Investitionen bei der Spendenakquise durch SAZ** konnten in 2015 nun endlich mit der neuen Datenbank dargestellt werden. Die Auswertung erfolgte rückwirkend für die Jahre 2013 bis 2015. Die jetzt angefallenen (z.T. nicht geplanten) Kosten werden zu 50% der Umweltinformation zugeordnet, die anderen 50% werden wie geplant den Bundesverband-Zuschüssen aus SAZ-Spenden zugeordnet.
4. Der Ansatz der **BV-Zuschüsse aus SAZ-Spenden** spiegelt in diesem Jahr 5 Quartale (10.14 - 12.15) wieder, da eine Umstellung vom Zuflussprinzip auf das Realisationsprinzip erfolgt.

Prozentuale Einnahmendarstellung

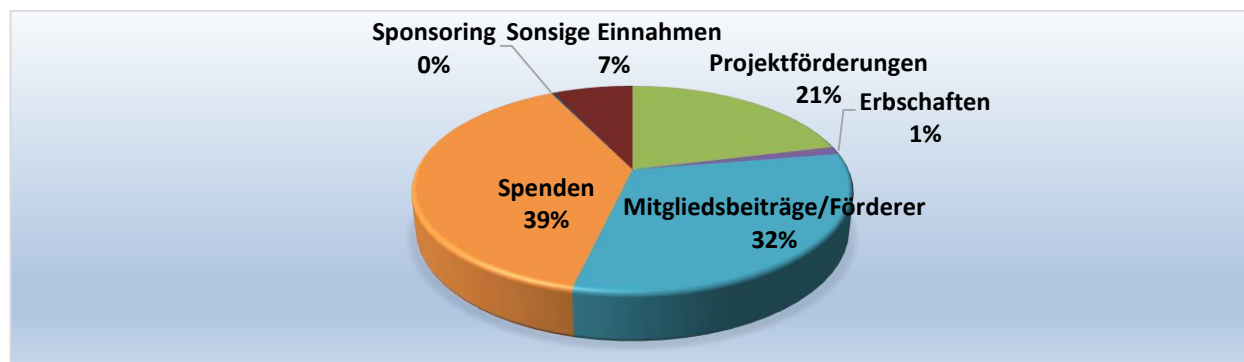


Abb 1: Einnahmen des BUND Landesverbandes Berlin 2015, Gesamtvolumen 1.693.874 €

Prozentuale Ausgabendarstellung

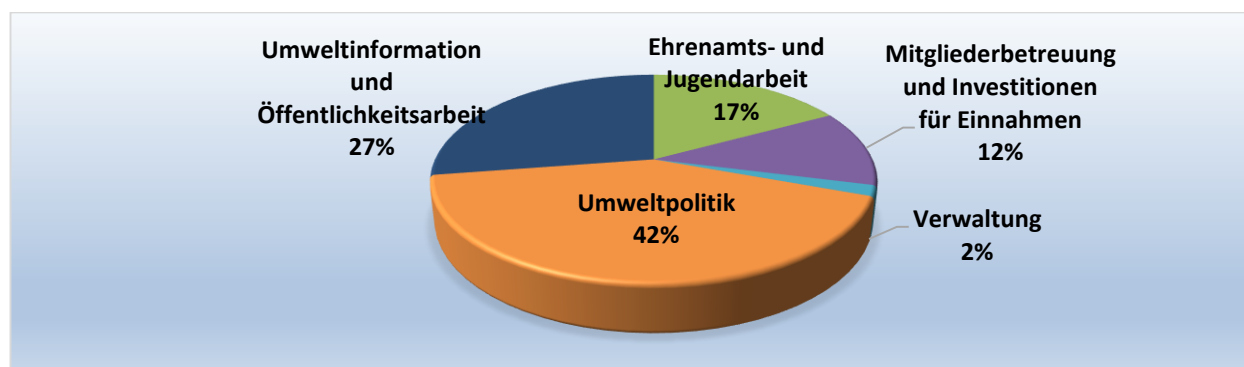


Abb. 2: Ausgaben des BUND Landesverbandes Berlin in 2015, Gesamtvolumen 1.654.824 €

3. Haushaltsplan 2016

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2016 orientiert sich im Wesentlichen am Ergebnis des Jahres 2015 und stellt damit weitgehend eine Fortschreibung dar. Insgesamt wird mit einem defizitären Abschluss in der Größenordnung von knapp 73 T€ geplant. Im Folgenden soll auf neue bzw. stark veränderte Planansätze genauer eingegangen werden:

Im Bereich **Ehrenamt** sind auf der Streuobstwiese in Stahnsdorf erhöhte Investitionen in 2016 geplant. So werden bspw. die Zufahrtswege erneuert, in 2015 neu angeschaffte Bauwagen sollen ausgebaut werden und neue Hochstamm-Obstbäume werden gepflanzt.

Bei der **BUNDjugend** wird es zusätzlich zur alljährigen Förderung der Jugendverbandsarbeit durch die Senatsverwaltung (neu: Landesjugendring) wieder einen Ägyptenaustausch mit Jugendlichen geben, der vom auswärtigen Amt mit 66 T€ unterstützt wird. Ganz neu geplant ist der Ausbau eines deutsch-chinesischen Austausches mit nachhaltigen Hochschulgruppen.

Im **Referat Naturschutz** endet das von der Senatsverwaltung für Stadtentwicklung geförderte Projekt „Naturdenkmäler“. Stattdessen starten wir eine „IMMER.GRÜN“-Kampagne. Berlin soll sich verpflichten, Grünflächen – soweit nicht ohnehin im Landesbesitz - dauerhaft gesetzlich abzusichern und gegebenenfalls zu erwerben. Zusätzlich eingeworben wurde eine Zuwendung des Bezirksamtes Steglitz-Zehlendorf für die Pflege und Biotopentwicklung in der Weidelandschaft Lichterfelde Süd i.H.v. 30 T€ für 2016. Eine Fortsetzung in 2017 ist geplant.

Im **Referat Verkehr** kann das Projekt "Zu Fuß zur Schule" wieder durchgeführt werden. Die beantragte Förderung beträgt für 2016 55 T€.

Die Projektförderung i.H.v. 95 T€ der Stiftung Naturschutz für das Projekt "Haushaltsnahe Abfallberatung" im **Referat Energie und Abfall** startet neu im Februar 2016 und ist bis Dezember 2017 gesichert.

Die BUNDzeit im **Referat Presse- und Öffentlichkeitsarbeit** wird weniger kostenintensiv sein als in den vergangenen Jahren, da wir eine neue Druckerei zu wesentlich günstigeren Konditionen akquirieren konnten. Ebenfalls auffällig in diesem Referat sind die geplanten Ausgaben für „Umweltinformationen für Bürger“. Dabei handelt es sich um 50% der Kosten der Spendenmailings durch SAZ, mit welchem die Bürger zu den Themen Massentierhaltung, Grünes Band, Wald, Wildkatze, TTIP ect. informiert werden.

Die Entwicklung der kalkulierbaren Einnahmen durch Förderer wird weiterhin stetig sinken, da keine Investitionen zur Kompensation von Austritten durchgeführt werden. Die Zahl der Mitglieder wird sich aller Voraussicht nach auch 2015 weiter erhöhen, da hier weiterhin verstärkt Investitionen zur Akquise getätigt werden. Damit werden die Einnahmen mit großer Wahrscheinlichkeit ansteigen, wenngleich auch die Kosten auf weiterhin hohem Niveau bestehen bleiben.

Abschließend lässt sich sagen, dass ein geplantes Defizit i.H.v. 73 T€ wie in jedem Jahr der Maxime folgt: Offensiv bei den Ausgaben, vorsichtig konservativ bei den Einnahmen, so dass das geplante Defizit kein unzulässiges Risiko birgt.

4. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- u. Verlustrechnung 2015

Die Gewinn- und Verlustrechnung gliedert sich nach den Tätigkeitsbereichen eines gemeinnützigen Vereins und trägt insbesondere steuerlichen Gründen Rechnung. Dargestellt werden die wesentlichen Einnahme- und Ausgabenarten im Vorjahresvergleich. Sie erklärt das Jahresergebnis im Sinne von „Was ist verbraucht worden“ und „Was wurde dafür eingenommen“.

Im ideellen Bereich verfolgen wir eigenständig unsere satzungsmäßigen gemeinnützigen Zwecke, was ausschließlich aus Zuwendungen, Spenden und Mitgliedsbeiträgen finanziert wird.

Der Zweckbetrieb dient ebenfalls der Verfolgung satzungsmäßiger gemeinnütziger Zwecke. Er finanziert sich jedoch mindestens teilweise aus Leistungsentgelten (z.B. Teilnehmerbeiträge bei Schulungen zum Energiesparberater oder Entgelt für die Verleihung unseres Gütesiegels für Energie sparende Krankenhäuser). Ein Zweckbetrieb ist ein wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb, der der Verfolgung gemeinnütziger Zwecke dient.

Einen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb im klassischen Sinne findet man beim BUND LV Berlin nicht. Als steuerpflichtiger wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb wird aber auch ein Betrieb angesehen, der zwar der gemeinnützigen Zielsetzung dient, aber zu kommerziellen Unternehmen in Konkurrenz tritt (Wettbewerbsklausel des § 65 Nr. 3 AO). D.h. hier findet man unsere Sponsoringeinnahmen.

Die Vermögensverwaltung dient der Erzielung von Einnahmen ohne eigene betriebliche Tätigkeit. Sie umfasst die Einkünfte, welche nach dem Einkommensteuerrecht als Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung und Einkünfte aus Kapitalvermögen qualifiziert werden.

Die Bilanz als Darstellung des Vermögens (Aktivseite) und der Kapitalherkunft (Passivseite) schließt den Jahresabschluss des BUND. Die Bilanzsumme steigt gegenüber dem Vorjahr, wobei auf der Kapitalseite vorrangig Eigenkapital bzw. Vereinsvermögen den Grundstock bildet.

In der Position aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aktive RAP) sind bereits geleistete Zahlungen aus früheren oder laufenden Haushaltsjahren dargestellt, die ausgabenwirksam erst in Folgejahren werden.

Das Gegenstück bilden die passiven RAP, das heißt Einzahlungen in 2015 oder Vorjahren, die erst in Folgejahren zu haushaltswirksamen Einnahmen führen.

Rückstellungen als besondere Form der Verbindlichkeit wurden z.B. für die Berufsgenossenschaft gebildet. Rückstellungen sind Passivpositionen in der Bilanz, die hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss sind, aber mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit erwartet werden.

Die Hauptforderungen richten sich an den Bundesverband mit fast 100 T€ sowie 13 T€ der BUNDjugend gegenüber Erasmus+ (EU).

Die Hauptverbindlichkeiten haben wir gegenüber dem Bundesverband i.H.v. 60 T€.

Die sehr hohen Forderungen und auch Verbindlichkeiten dem Bundesverband gegenüber sind der Tatsache geschuldet, dass dieser in seiner Funktion als Dienstleister bei der Mitglieder- und Fördererbetreuung, die Abrechnungen der Mitgliedsbeiträge, Spenden etc. erst nach dem Stichtag 31.12. erstellen kann.