



Entwurf

Haushaltsplan

des Zweckverbandes

Tourismusverband Biggesee-Listersee

für das Haushaltsjahr 2022

Inhaltsverzeichnis

<u>Haushaltssatzung, Vorbericht, Gesamtpläne</u>	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	2
Vorbericht	5
Übersicht über Haushaltsvermerke	9
Produktbeschreibung	10
Ergebnisplan	11
Finanzplan	12
<u>Anlagen</u>	
Stellenplan	15
Haushaltsquerschnitt	16
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	17
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapital	18
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	19
Ergebnisrechnung 2020	20
Finanzrechnung 2020	21
Bilanz zum 31.12.2020	23

Haushaltssatzung des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 29. September 2020 (GV. NRW. S. 916), in Verbindung mit § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i. d. F. der Bekanntmachung vom 1. Oktober 1979 (GV.NRW.S.621), zuletzt geändert durch Artikel 8 des Gesetzes vom 14. April 2020 (GV. NRW. S. 218b), und den §§ 7 und 11 der Satzung des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee in der aktuell geltenden Fassung hat die Zweckverbandsversammlung mit Beschluss vom 25.11.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	221.900 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	321.900 €
im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	221.900 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	318.400 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	5.000 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 €

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 100.000 € festgesetzt.

§ 5

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 6

Steuersätze für die Gemeindesteuern
(*entfällt*)

§ 7

Haushaltssicherungskonzept
(*entfällt*)

§ 8

Die Verbandsumlage wird für die

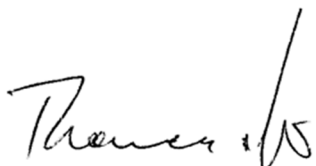
Hansestadt Attendorn auf	83.828 €	(38,00 %)
Kreisstadt Olpe auf	83.828 €	(38,00 %)
Stadt Drolshagen auf	17.648 €	(8,00 %)
Stadt Meinerzhagen auf	17.648 €	(8,00 %)
Gemeinde Wenden auf	17.648 €	(8,00 %)

der umlagefähigen Kosten festgesetzt.

Aufstellungs-/Feststellungsvermerk zum Entwurf der Haushaltssatzung 2022

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2022 wurde nach den Vorschriften der GO NRW aufgestellt:

Olpe, den 25.10.2021



(Thomas Bär)
Kämmerer Kreisstadt Olpe

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2022 wird hiermit gem. § 80 Abs. 2 GO NRW bestätigt:

Attendorn, den 25.10.2021



(Christian Pospischil)
Verbandsvorsteher

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Tourismusverband Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2022

1. Allgemeines

Nach den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Er soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft geben sowie die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre erläutern.

Der Tourismusverband Biggensee-Listersee wurde am 23.08.2012 gegründet. Aufgabe des Zweckverbandes ist es, die touristische Entwicklung des Verbandsgebietes zu fördern. Ein besonderer Schwerpunkt der Erfüllung dieser Aufgabe liegt in der Berücksichtigung der Zielsetzungen des Regionale-Projektes „Naturerlebnisgebiet Biggensee-Listersee“. Bis zum 31.12.2016 waren die Kommunen Hansestadt Attendorn, Stadt Drolshagen, Stadt Meinerzhagen und die Kreisstadt Olpe am Zweckverband beteiligt. Mit Wirkung vom 01.01.2017 ist die Gemeinde Wenden beigetreten.

2. Entwicklung der Haushaltsjahre 2020 und 2021

Der Jahresabschluss 2020 wurde am 04.03.2021 von der Zweckverbandsversammlung festgestellt und schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 67.361,77 € ab.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 10.12.2020 von der Zweckverbandsversammlung beschlossen. Eine Nachtragssatzung wurde nicht erlassen.

Das Haushaltsvolumen 2021 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisplan

Gesamtbetrag der Erträge	265.900 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	325.900 €

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	265.900 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	322.900 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,00 €
---	--------

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	5.000,00 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €

3. Eckdaten des Haushaltsplanes 2022

I. Ergebnisplan

Der Gesamtergebnisplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2022 enthält Aufwendungen in Höhe von 321.900 € und Erträge in Höhe von 221.900 €. Das Ergebnis weist somit einen Plan-Fehlbetrag von 100.000 € aus. Sowohl die Liquiditätslage als auch der Bestand der Ausgleichsrücklage (01.01.2021: rd. 159 T€) geben es her, dass die Verbandsumlagen der beteiligten Kommunen den Ergebnisplan 2022 nicht ausgleichen. Für das Jahr 2021 wurde ein Jahresfehlbetrag von 60.000 € geplant. Das Jahresergebnis 2021 wird aber deutlich besser ausfallen. Nach § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i. V. m. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW gilt der Haushalt 2022 damit als ausgeglichen (= fiktiver Haushaltsausgleich) und bedarf keiner Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde.

Im Folgenden werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen erläutert.

Zu den ordentlichen Erträgen gehören:

Umlagen der Verbandsmitglieder	220.600 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	300 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000 €

Zu den Erträgen im Einzelnen:

Umlagen der Verbandsmitglieder (220.600 €)

Der Haushalt des Zweckverbandes ist ein Umlagehaushalt. Die nicht durch eigene Erträge gedeckten Aufwendungen werden durch Zuweisungen der Verbandsmitglieder Attendorn, Drolshagen, Meinerzhagen, Olpe und Wenden aufgebracht. Der Gesamtbetrag der Umlage wird mittels eines Schlüssels, der in § 11 der Zweckverbandssatzung festgelegt ist, unter den Verbandsgemeinden aufgeteilt. Daraus ergibt sich ein Umlageanteil von 38 % für die Hansestadt Attendorn, 38 % für die Kreisstadt Olpe und jeweils 8 % für die Städte Drolshagen und Meinerzhagen sowie die Gemeinde Wenden.

Nach einer planmäßigen Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 100 T€ beträgt der Umlagebedarf im Haushaltsjahr 2022 insgesamt 220.600 €. Davon sind von der Hansestadt Attendorn und der Kreisstadt Olpe jeweils 83.828 € und von den Städten Drolshagen und Meinerzhagen sowie der Gemeinde Wenden jeweils 17.648 € aufzubringen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (300 €) sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen (1.000 €)

Für den Verkauf von Wander- und Angelkarten sind Erträge in Höhe von 300 € zu erwarten, DTV-Klassifizierungen bringen Kostenerstattungen in Höhe von 1.000 €.

Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

Personalaufwendungen	164.100 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.500 €
Bilanzielle Abschreibungen	3.500 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.700 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	100 €

Zu den Aufwendungen im Einzelnen:

Personalaufwendungen (164.100 €)

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich um Kosten für die Geschäftsführerin sowie für 1,5 Stellen für Assistenzkräfte.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (87.500 €)

Zu diesen Aufwendungen zählen allgemeine Sachkosten (10.500 €) sowie Kosten für externe Beratungsleistungen (4.000 €). Zusätzlich fallen Kostenerstattungen für Tätigkeiten, die die kommunalen Verwaltungen für den Zweckverband leisten (12.000 €), an. Hinzu kommen Aufwendungen für Veranstaltungen und Messen (5.000 €) und für die Entsorgung von wildem Müll rund um die Bigge- und Listertalsperren (36.000 €). Zusätzlich sind Kosten für die Beteiligung an Projekten der Regionale 2025 vorgesehen (20.000 €).

Bilanzielle Abschreibungen (3.500 €)

Für die Darstellung der Wertminderung von beweglichen Gütern des Anlagevermögens durch Abnutzung sowie für die Sofortabschreibung von geringwertigen Wirtschaftsgütern wurden Abschreibungen eingestellt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (66.700 €)

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Geschäftsausgaben (18.500 €), Fahrt- und Portokosten (4.500 €) und Kosten für Anzeigenwerbung (35.000 €) berücksichtigt. Hinzu kommen Softwarelizenzgebühren für die Buchhaltungssoftware und allgemeine Gebühren für die Präsenz in den Sozialen Medien von 3.000 €, Steuer- und Versicherungsaufwand von 2.500 € sowie Kosten für die DTV-Klassifizierungen (200 €). Zusätzlich sind im Jahr 2021 Aufwendungen für die Erstellung des Gastgeberverzeichnis von 3.000 € enthalten.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (100 €)

Hierunter fallen Aufwendungen für eventuelle Negativzinsen in Höhe von 100 €.

II. Finanzplan

Der Gesamtfinanzplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2022 enthält Auszahlungen in Höhe von 323.400 € und Einzahlungen in Höhe von 221.900 €. Es ergibt sich somit ein Finanzmittelabgang von 101.500 €. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Anfangsbestandes an liquiden Mitteln endet das Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich mit einem Bestand in Höhe von 298.500 €.

Nachfolgend sind die für 2022 vorgesehenen Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit dargestellt:

Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	3.000 €
Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	2.000 €

Festlegungen zur Ausführung des Haushaltsplanes 2022

Bildung eines Budgets gem. § 21 KomHVO

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung wird für den gesamten Haushalt des Tourismusverbandes Biggensee-Listensee des Haushaltsjahres 2022 ein Budget gebildet. In dem Budget werden die jeweiligen Summen der Erträge und Aufwendungen (mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen) für verbindlich erklärt. Diese Bestimmung gilt auch für die jeweiligen Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie die investiven Einzahlungen und Auszahlungen des Produktes.

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bestimmungen:

Mehrerträge können für Mehraufwendungen eingesetzt werden, soweit die veranschlagten Erträge des Budgets überschritten werden. Mindererträge sind durch Mehrerträge anderer Positionen oder Verminderungen der Aufwendungen zu kompensieren. Die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO führen.

Haushaltsplan 2022

Produktbeschreibung 15.02.02 Tourismusverband Biggensee-Listersee

Beschreibung

Die Hansestadt Attendorn, die Kreisstadt Olpe, die Stadt Drolshagen, die Stadt Meinerzhagen sowie die Gemeinde Wenden bilden gemäß dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit einen Zweckverband.

Auftragsgrundlage

Beschluss der politischen Gremien, Zweckverbandssatzung

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Besucher und Gäste

Ziele

Aufgabe des Zweckverbands ist es, die touristische Entwicklung innerhalb des Verbandsgebietes zu fördern. Ein besonderer Schwerpunkt der Erfüllung dieser Aufgabe liegt in der Berücksichtigung der Projekte und Zielsetzungen des „Naturerlebnisgebietes Biggensee-Listersee“.

Produktverantwortliche

Grotelüschen, Imke

Stellenplanauszug

2,5 Vollzeitstellen

Hinweis:

Auf die Darstellung von Teilplänen wird verzichtet, da diese den Gesamtplänen vollumfänglich entsprechen.

Haushaltsplan 2022

Ergebnisplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307.300,00	247.300,00	220.600,00	299.800,00	306.100,00	290.500,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	258,63	18.300,00	300,00	22.300,00	300,00	22.300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	670,00	300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	657,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	308.886,43	265.900,00	221.900,00	323.100,00	307.400,00	313.800,00
11	- Personalaufwendungen	127.920,32	152.500,00	164.100,00	168.800,00	172.600,00	176.000,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.553,80	91.500,00	87.500,00	72.500,00	67.500,00	67.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.588,21	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.462,33	78.800,00	66.700,00	78.200,00	63.700,00	66.700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	241.524,66	325.800,00	321.800,00	323.000,00	307.300,00	313.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	67.361,77	-59.900,00	-99.900,00	100,00	100,00	100,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	67.361,77	-60.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zellen 22 und 25)	67.361,77	-60.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 26 und 27)	67.361,77	-60.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
.	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zellen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2022

Finanzplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307.300,00	247.300,00	220.600,00	299.800,00	306.100,00	290.500,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	175,99	18.300,00	300,00	22.300,00	300,00	22.300,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	620,00	300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.388,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.484,19	265.900,00	221.900,00	323.100,00	307.400,00	313.800,00
10	- Personalauszahlungen	133.488,48	152.500,00	164.100,00	168.800,00	172.600,00	176.000,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.591,13	91.500,00	87.500,00	72.500,00	67.500,00	67.500,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.617,63	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	59.740,67	78.800,00	66.700,00	78.200,00	63.700,00	66.700,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.437,91	322.900,00	318.400,00	319.600,00	303.900,00	310.300,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	65.046,28	-57.000,00	-96.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb bewegliches Anlagevermögen	5.073,40	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.073,40	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	-5.073,40	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	59.972,88	-62.000,00	-101.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
33	+ Einz. aus Investitionskrediten + wirtschaftlichgleichk. Rechtsverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz. Tilgung Investitionskredite + wirtschaftlichgleichk. Rechtsverhältn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz. Tilgung Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzlerungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	59.972,88	-62.000,00	-101.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	344.965,84	410.000,00	400.000,00	298.500,00	297.000,00	295.500,00
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	404.938,72	348.000,00	298.500,00	297.000,00	295.500,00	294.000,00

Haushaltsplan 2022

Investitionen 15.02.02 Tourismusverband Biggensee-Listersee							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermächtigung	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
I-15229201 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-5.073,40	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 - Auszahlungen für Erwerb bewegliches Anlageverm.	-5.073,40	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.073,40	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Dem Haushaltsplan
gem. § 1 Abs. 2 KomHVO
beizufügende Anlagen
(außer Vorbericht)**

Stellenplan 2022 Tarifbeschäftigte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2021	Erläuterungen
1	Geschäftsführer/in	12	1	1	1	
2	Assistent/in	8	0,5	0	0	
3	Assistent/in	6	1	1,5	0,5	

Haushaltsquerschnitt

Teil 1: Ergebnisplanung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushalts
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
015	001	Wirtschaft und Tourismus	221.900	321.800	-99.900	-100	-100.000	0	-100.000

Teil 2: Finanzplanung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
015	001	Wirtschaft und Tourismus	221.900	318.400	-96.500	0	5.000	-5.000	-101.500	0	0	0	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten		Stand am Ende des Vorvorjahres 2020 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022 TEUR
		1	2	3
1.	Anleihen			
	1.1 für Investitionen	0	0	0
	1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
	2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
	2.2 von Beteiligungen	0	0	0
	2.3 von Sondervermögen	0	0	0
	2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
	2.5 von Kreditinstituten	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	0	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30,7	10,0	10,0
6.	Verbindlichkeiten aus Transfer- leistungen	0	0	0
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	3,6	3,5	3,5
8.	Erhaltene Anzahlungen	0	0	0
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	34,3	13,5	13,5

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	0	0	0
---	---	---	---

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Allgemeine Rücklage 01.01.2020		205.270,32 €
+	Ausgleichsrücklage	92.028,39 €
+	Sonderrücklage	0,00 €
=	Eigenkapital 01.01.2020	297.298,71 €
+/-	Jahresüberschuss 2020	67.361,77 €
=	Eigenkapital 31.12.2020	364.660,48 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2021	-60.000,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2021	304.660,48 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2022	-100.000,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2022	204.660,48 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2023	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2023	204.660,48 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2024	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2024	204.660,48 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2025	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2025	204.660,48 €

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2021 / 2022	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2022	2023	2024	2025	Folgejahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
Fehlanzeige	-	-	-	-	-
Summe	-	-	-	-	-

Zweckverband Tourismusverband Biggensee-Listersee
Ergebnisrechnung 2020

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 4 ./ Spalte 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr	
	€	€	€	€	€	€	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.600,00	307.300,00	0,00	307.300,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.654,30	300,00	0,00	258,63	-41,37	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	360,00	300,00	0,00	670,00	370,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.089,56	0,00	0,00	657,80	657,80	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	261.703,86	307.900,00	0,00	308.886,43	986,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	123.225,84	159.000,00	0,00	127.920,32	-31.079,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.420,03	92.500,00	0,00	55.553,80	-36.946,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	660,35	1.500,00	0,00	1.588,21	88,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.004,39	54.800,00	0,00	56.462,33	1.662,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	272.310,61	307.800,00	0,00	241.524,66	-66.275,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-10.606,75	100,00	0,00	67.361,77	67.261,77	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-10.606,75	0,00	0,00	67.361,77	67.361,77	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-10.606,75	0,00	0,00	67.361,77	67.361,77	0,00
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)	-10.606,75	0,00	0,00	67.361,77	67.361,77	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zweckverband Tourismusverband Biggeseelistersee
Finanzrechnung 2020

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 4 ./ Spalte 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.600,00	307.300,00	0,00	307.300,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.263,74	300,00	0,00	175,99	-124,01
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	428,40	300,00	0,00	620,00	320,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.804,12	0,00	0,00	3.388,20	3.388,20
8	+ Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	273.096,26	307.900,00	0,00	311.484,19	3.584,19
10	- Personalauszahlungen	120.786,55	159.000,00	0,00	133.488,48	-25.511,52
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.356,66	92.500,00	0,00	50.591,13	-41.908,87
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.485,00	100,00	0,00	2.617,63	2.517,63
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	66.597,21	54.800,00	0,00	59.740,67	4.940,67
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	256.225,42	306.400,00	0,00	246.437,91	-59.962,09
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	16.870,84	1.500,00	0,00	65.046,28	63.546,28
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	239,52	5.000,00	0,00	5.073,40	73,40
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	239,52	5.000,00	0,00	5.073,40	73,40
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-239,52	-5.000,00	0,00	-5.073,40	-73,40
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	16.631,32	-3.500,00	0,00	59.972,88	63.472,88
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	16.631,32	-3.500,00	0,00	59.972,88	63.472,88
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	328.334,52	300.000,00	0,00	344.965,84	44.965,84
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	344.965,84	296.500,00	0,00	404.938,72	108.438,72

Zweckverband Tourismusverband Biggeseelistersee
Finanzrechnung 2020

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 4 ./. Spalte 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.000,00	0,00	4.237,72	1.237,72	0,00
Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	239,52	2.000,00	0,00	835,68	-1.164,32	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	239,52	5.000,00	0,00	5.073,40	73,40	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-239,52	-5.000,00	0,00	-5.073,40	-73,40	0,00

Bilanz zum 31.12.2020 des Zweckverbandes Tourismusverband Biggesee-Listerseersee

Aktivseite	€	€	€	€	Passivseite	€	€	€	€
	31.12.2020			31.12.2019		31.12.2020			31.12.2019
1. Anlagevermögen	4.911,29			1.426,10	1. Eigenkapital	364.660,48			297.298,71
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00			0,00	1.1. Allgemeine Rücklage			205.270,32	205.270,32
1.2. Sachanlagen					1.2. Sonderrücklagen			0,00	0,00
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3. Ausgleichsrücklage			92.028,39	102.635,14
1.2.1.1 Grünflächen	0,00			0,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			67.361,77	-10.606,75
1.2.1.2 Ackerland	0,00			0,00	2. Sonderposten	0,00			0,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00			0,00	2.1. für Zuwendungen		0,00		0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		0,00	2.2. für Beiträge		0,00		0,00
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					2.3. für den Gebührenaussgleich		0,00		0,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00			0,00	2.4. Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00			0,00	3. Rückstellungen	12.739,10			17.617,60
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00			0,00	3.1. Pensionsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00		0,00	3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0,00
1.2.3. Infrastrukturvermögen					3.3. Instandhaltungsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW		12.739,10		17.617,60
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00			0,00	4. Verbindlichkeiten	34.332,44			32.718,87
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00	4.1. Anleihen				
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00	4.1.1. für Investitionen	0,00			0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00			0,00	4.1.2. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00		0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00		0,00	4.2.1. von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00		0,00	4.2.2. von Beteiligungen	0,00			0,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00		0,00	4.2.3. von Sondervermögen	0,00			0,00
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.911,29		1.426,10	4.2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	4.911,29	0,00	4.2.5. vom Kreditinstituten	0,00	0,00		0,00
1.3. Finanzanlagen					4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00		0,00
1.3.2. Beteiligungen		0,00		0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		30.716,04		29.239,14
1.3.3. Sondervermögen		0,00		0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00		0,00
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten		3.616,40		3.479,73
1.3.5. Ausleihungen					4.8. Erhaltene Anzahlungen		0,00		0,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00					
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00					
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00					
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Umlaufvermögen	405.851,53			345.239,88	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00			0,00
2.1. Vorräte									
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00		0,00					
2.1.2. Geleistete Anzahlungen		0,00	0,00	0,00					
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		0,00		0,00					
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen		161,81		60,89					
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		751,00	912,81	213,15					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0,00					
2.4. Liquide Mittel			404.938,72	344.965,84					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	969,20			969,20					
Bilanzsumme	411.732,02			347.635,18	Bilanzsumme	411.732,02			347.635,18