



Entwurf

Haushaltsplan

des Zweckverbandes

Tourismusverband Biggesee-Listersee

für das Haushaltsjahr 2023

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 2021	20
Finanzrechnung 2021	21
Bilanz zum 31.12.2021	23

Haushaltssatzung des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2023

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 1 des Gesetzes vom 13. April 2022 (GV. NRW. S. 490), 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 5 des Gesetzes vom 13. April 2022 (GV. NRW. S. 490), und den §§ 7 und 11 der Satzung des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee in der aktuell geltenden Fassung hat die Zweckverbandsversammlung mit Beschluss vom 01.12.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023, 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	281.200 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	346.200 €

im Finanzplan mit dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	281.200 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	342.700 €

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 65.000 € festgesetzt.

§ 5

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 6

Steuersätze für die Gemeindesteuern
(*entfällt*)

§ 7

Haushaltssicherungskonzept
(*entfällt*)

§ 8

Die Verbandsumlage wird für die

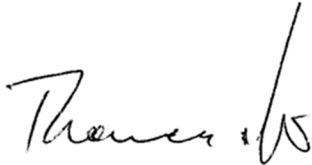
Hansestadt Attendorn auf	97.888 €	(38,00 %)
Kreisstadt Olpe auf	97.888 €	(38,00 %)
Stadt Drolshagen auf	20.608 €	(8,00 %)
Stadt Meinerzhagen auf	20.608 €	(8,00 %)
Gemeinde Wenden auf	20.608 €	(8,00 %)

der umlagefähigen Kosten festgesetzt.

Aufstellungs-/Feststellungsvermerk zum Entwurf der Haushaltssatzung 2023

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2023 wurde nach den Vorschriften der GO NRW aufgestellt:

Olpe, den 15.11.2022



(Thomas Bär)
Kämmerer Kreisstadt Olpe

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2023 wird hiermit gem. § 80 Abs. 2 GO NRW bestätigt:

Attendorn, den 15.11.2022



(Christian Pospischil)
Verbandsvorsteher

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Tourismusverband Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2023

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 2021 und 2022

Der Jahresabschluss 2021 wurde am 08.09.2022 von der Zweckverbandsversammlung festgestellt und schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 7.348,41 € ab.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wurde am 25.11.2021 von der Zweckverbandsversammlung beschlossen. Eine Nachtragssatzung wurde nicht erlassen.

Das Haushaltsvolumen 2022 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisplan

Gesamtbetrag der Erträge	221.900 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	321.900 €

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	221.900 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	318.400 €

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 2023

I. Ergebnisplan

Der Gesamtergebnisplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2023 enthält Aufwendungen in Höhe von 346.200 € und Erträge in Höhe von 281.200 €. Das Ergebnis weist somit einen Plan-Fehlbetrag von 65.000 € aus. Sowohl die Liquiditätslage als auch der Bestand der Ausgleichsrücklage (01.01.2022: rd. 166 T€) geben es her, dass die Verbandsumlagen der beteiligten Kommunen den Ergebnisplan 2023 nicht ausgleichen. Für das Jahr 2022 wurde ein Jahresfehlbetrag von 100.000 € geplant. Das Jahresergebnis 2022 wird besser ausfallen. Nach § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i. V. m. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW gilt der Haushalt 2023 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	257.600 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.300 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300 €
Zinserträge	3.000 €

Zu den Erträgen im Einzelnen:

Umlagen der Verbandsmitglieder (257.600 €)

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 65 T€ beträgt der Umlagebedarf im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 257.600 €. Davon sind von der Hansestadt Attendorn und der Kreisstadt Olpe jeweils 97.888 € und von den Städten Drolshagen und Meinerzhagen sowie der Gemeinde Wenden jeweils 20.608 € aufzubringen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (20.300 €) sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen (300 €)

Beim Gastgeberverzeichnis sind Erträge in Höhe von 20.000 € zu erwarten. Für den Verkauf von Wander- und Angelkarten sind Erträge in Höhe von 300 € anzunehmen, DTV-Klassifizierungen bringen Kostenerstattungen in Höhe von 300 €.

Zinserträge (3.000 €)

Hierunter fallen Zinserträge für vorgesehene Festgeldanlagen für die liquiden Mittel des Tourismusverbandes.

Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

Personalaufwendungen	180.500 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.000 €
Bilanzielle Abschreibungen	3.500 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.200 €

Zu den Aufwendungen im Einzelnen:

Personalaufwendungen (180.500 €)

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (85.000 €)

Zu diesen Aufwendungen zählen allgemeine Sachkosten (10.500 €) sowie Kosten für externe Beratungsleistungen (7.000 €). Zusätzlich fallen Kostenerstattungen für Tätigkeiten, die die kommunalen Verwaltungen für den Zweckverband leisten (12.000 €), an. Hinzu kommen Aufwendungen für Veranstaltungen und Messen (6.000 €) 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 (3.500 €) sowie für eine Imagekampagne bzw. ein Kreativkonzept vorgesehen (10.000 €).

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 (77.200 €)

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Geschäftsausgaben (17.500 €), Fahrt- und Portokosten (4.500 €) und Kosten für Anzeigenwerbung (35.000 €) berücksichtigt. Hinzu kommen Softwarelizenzengebühren für die Buchhaltungssoftware und allgemeine Gebühren für die Präsenz in den Sozia-

len Medien von 3.000 €, Steuer- und Versicherungsaufwand von 2.500 € sowie Kosten für die DTV-Klassifizierungen (200 €). Zusätzlich sind im Jahr 2023 Aufwendungen für die Erstellung des Gastgeberverzeichnis von 14.500 € enthalten.

II. Finanzplan

Der Gesamtfinanzplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2023 enthält Auszahlungen in Höhe von 347.700 € und Einzahlungen in Höhe von 281.200 €. Es ergibt sich somit ein Finanzmittelabgang von 66.500 €. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Anfangsbestandes an liquiden Mitteln endet das Haushaltsjahr 2023 voraussichtlich mit einem Bestand in Höhe von 232.000 €.

Nachfolgend sind die für 2023 vorgesehenen Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit dargestellt:

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

Festlegungen zur Ausführung des Haushaltsplanes 2023

Bildung eines Budgets gem. § 21 KomHVO

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung wird für den gesamten Haushalt des Tourismusverbandes Biggensee-Listensee des Haushaltsjahres 2023 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 2023

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 2023

Ergebnisplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.300,00	220.600,00	257.600,00	327.000,00	335.400,00	323.900,00
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	20.566,81	300,00	20.300,00	300,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	1.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	662,08	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	268.828,89	221.900,00	278.200,00	327.600,00	336.000,00	324.500,00
11	- Personalaufwendungen	145.884,66	164.100,00	180.500,00	183.900,00	187.300,00	190.800,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.891,21	87.500,00	85.000,00	77.500,00	82.500,00	67.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.110,21	3.500,00	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	61.594,40	66.700,00	77.200,00	62.700,00	62.700,00	62.700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	261.480,48	321.800,00	346.200,00	327.600,00	336.000,00	324.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	7.348,41	-99.900,00	-68.000,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	-100,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	7.348,41	-100.000,00	-65.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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)	7.348,41	-100.000,00	-65.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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)	7.348,41	-100.000,00	-65.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
.	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 2023

Finanzplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.300,00	220.600,00	257.600,00	327.000,00	335.400,00	323.900,00
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	20.557,11	300,00	20.300,00	300,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	350,00	1.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.490,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275.697,97	221.900,00	281.200,00	330.600,00	339.000,00	327.500,00
10	- Personalauszahlungen	145.518,96	164.100,00	180.500,00	183.900,00	187.300,00	190.800,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.371,79	87.500,00	85.000,00	77.500,00	82.500,00	67.500,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.650,17	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	62.526,68	66.700,00	77.200,00	62.700,00	62.700,00	62.700,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.067,60	318.400,00	342.700,00	324.100,00	332.500,00	321.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-15.369,63	-96.500,00	-61.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
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	906,15	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	906,15	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	-906,15	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-16.275,78	-101.500,00	-66.500,00	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)	-16.275,78	-101.500,00	-66.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	404.938,74	400.000,00	298.500,00	232.000,00	230.500,00	229.000,00
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	388.662,94	298.500,00	232.000,00	233.500,00	232.000,00	230.500,00

Haushaltsplan 2023

Investitionen 15.02.02 Tourismusverband Biggensee-Listersee							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermächtigung	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I-15229201 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-906,15	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 - Auszahlungen für Erwerb bewegliches Anlageverm.	-906,15	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
Gesamtsumme Auszahlungen	-906,15	-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 2023 Tarifbeschäftigte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
1	Geschäftsführer/in	12	1	1	1	
2	Assistent/in	8	0,5	0,5	0,5	
3	Tourismusfachkraft	6	1	1	1	

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	278.200	346.200	-68.000	3.000	-65.000	0	-65.000

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	281.200	342.700	-61.500	0	5.000	-5.000	-66.500	0	0	0	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten		Stand am Ende des Vorvorjahres 2021 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023 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	3,7	4,0	4,0
6.	Verbindlichkeiten aus Transfer- leistungen	0	0	0
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	3,5	3,5	3,5
8.	Erhaltene Anzahlungen	0	0	0
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	7,2	7,5	7,5

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 €
+/-	Jahresüberschuss 2021	7.348,41 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2021	372.008,89 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2022	-100.000,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2022	272.008,89 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2023	-65.000,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2023	207.008,89 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2024	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2024	207.008,89 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2025	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2025	207.008,89 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2026	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2026	207.008,89 €

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2022 / 2023	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2023	2024	2025	2026	Folgejahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
Fehlanzeige	-	-	-	-	-
Summe	-	-	-	-	-

Jahresabschluss 2021

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermächtigungsträgungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortgeschr. Ansatz ./ Ist	Ermächtigungsträgungen in das Folgejahr
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	0,00	247.300,00	0,00	0,00
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	0,00	20.566,81	2.266,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	670,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	657,80	0,00	0,00	662,08	662,08	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	0,00	268.828,89	2.928,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	127.920,32	152.500,00	0,00	145.884,66	-6.615,34	0,00
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	0,00	51.891,21	-39.608,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.588,21	3.000,00	0,00	2.110,21	-889,79	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.462,33	78.800,00	0,00	61.594,40	-17.205,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	241.524,66	325.800,00	0,00	261.480,48	-64.319,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	67.361,77	-59.900,00	0,00	7.348,41	67.248,41	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 (= Zellen 19 und 20)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	67.361,77	-60.000,00	0,00	7.348,41	67.348,41	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	0,00	7.348,41	67.348,41	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	0,00	7.348,41	67.348,41	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

Jahresabschluss 2021

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortgeschr. Ansatz ./ Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
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	0,00	247.300,00	0,00	0,00
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	0,00	20.557,11	2.257,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	620,00	300,00	0,00	350,00	50,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.388,20	0,00	0,00	7.490,86	7.490,86	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	0,00	275.697,97	9.797,97	0,00
10	- Personalauszahlungen	133.488,48	152.500,00	0,00	145.518,96	-6.981,04	0,00
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	0,00	80.371,79	-11.128,21	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.617,63	100,00	0,00	2.650,17	2.550,17	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	59.740,67	78.800,00	0,00	62.526,68	-16.273,32	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.437,91	322.900,00	0,00	291.067,60	-31.832,40	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	65.046,28	-57.000,00	0,00	-15.369,63	41.630,37	0,00
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	0,00	906,15	-4.093,85	0,00
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	0,00	906,15	-4.093,85	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	-5.073,40	-5.000,00	0,00	-906,15	4.093,85	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	59.972,88	-62.000,00	0,00	-16.275,78	45.724,22	0,00
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 Finanzierungstätigkeit	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	0,00	-16.275,78	45.724,22	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	344.965,84	410.000,00	0,00	404.938,72	-5.061,28	0,00
40	= Liquide Mittel (= Zellen 38 und 39)	404.938,72	348.000,00	0,00	388.662,94	40.662,94	0,00

Jahresabschluss 2021

Investitionen							
Investition I-15229201 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermächtigungsträgungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortgeschr. Ansatz ./ Ist	Ermächtigungsträgungen in das Folgejahr
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.073,40	5.000,00	0,00	906,15	-4.093,85	0,00
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-5.073,40	-5.000,00	0,00	-906,15	4.093,85	0,00

Bilanz zum 31.12.2021 des Zweckverbandes Tourismusverband Biggesee-Listerseersee

Aktivseite	€	€	€	€	Passivseite	€	€	€	€
	31.12.2021			31.12.2020		31.12.2021			31.12.2020
1. Anlagevermögen	3.707,23			4.911,29	1. Eigenkapital	372.008,89			364.660,48
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			159.390,16	92.028,39
1.2.1.1 Grünflächen	0,00			0,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			7.348,41	67.361,77
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	13.880,90			12.739,10
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		13.880,90		12.739,10
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00			0,00	4. Verbindlichkeiten	7.172,63			34.332,44
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		3.707,23		4.911,29	4.2.4. vom öffentlichen Bereich		0,00		0,00
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	3.707,23	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		3.711,32		30.716,04
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		3.461,31		3.616,40
1.3.5. Ausleihungen					4.8. Erhaltene Anzahlungen		0,00		0,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	5. Passive Rechnungsabgrenzung	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	389.005,33			405.851,53					
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		117,93		161,81					
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		224,46	342,39	751,00					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens									
2.4. Liquide Mittel	388.662,94			404.938,72					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	349,86			969,20					
Bilanzsumme	393.062,42			411.732,02	Bilanzsumme	393.062,42			411.732,02