



**Entwurf**

**Haushaltsplan**

**des Zweckverbandes**

**Tourismusverband Biggesee-Listersee**

**für das Haushaltsjahr 2024**

## 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 Eigenkapitals	18
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	19
Ergebnisrechnung 2022	20
Finanzrechnung 2022	21
Bilanz zum 31.12.2022	23

# Haushaltssatzung des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2024

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 30.11.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, 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	312.800 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	352.800 €
im Finanzplan mit dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	312.800 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	349.300 €
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 40.000 € festgesetzt.

§ 5

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 6

Steuersätze für die Gemeindesteuern  
(*entfällt*)

§ 7

Haushaltssicherungskonzept  
(*entfällt*)

§ 8

Die Verbandsumlage wird für die

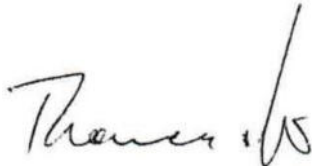
Hansestadt Attendorn auf	117.306 €	(38,00 %)
Kreisstadt Olpe auf	117.306 €	(38,00 %)
Stadt Drolshagen auf	24.696 €	(8,00 %)
Stadt Meinerzhagen auf	24.696 €	(8,00 %)
Gemeinde Wenden auf	24.696 €	(8,00 %)

der umlagefähigen Kosten festgesetzt.

## **Aufstellungs-/Feststellungsvermerk zum Entwurf der Haushaltssatzung 2024**

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2024 wurde nach den Vorschriften der GO NRW aufgestellt:

Olpe, den 10.11.2023



(Thomas Bär)  
Kämmerer Kreisstadt Olpe

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2024 wird hiermit gemäß § 80 Abs. 2 GO NRW bestätigt:

Attendorn, den 10.11.2023



(Christian Pospischil)  
Verbandsvorsteher

## Vorbericht

### zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Tourismusverband Biggese-Listersee für das Haushaltsjahr 2024

#### 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 Biggese-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 Biggese-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 2022 und 2023

Der Jahresabschluss 2022 wurde am 07.09.2023 von der Zweckverbandsversammlung festgestellt und schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 58.939,60 € ab.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wurde am 01.12.2022 von der Zweckverbandsversammlung beschlossen. Eine Nachtragsatzung wurde nicht erlassen.

Das Haushaltsvolumen 2023 stellt sich wie folgt dar:

##### **Ergebnisplan**

Gesamtbetrag der Erträge	281.200 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	346.200 €

##### **Finanzplan**

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	281.200 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	342.700 €

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 2024

#### I. Ergebnisplan

Der Gesamtergebnisplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2024 enthält Aufwendungen in Höhe von 352.800 € und Erträge in Höhe von 312.800 €. Das Ergebnis weist somit einen Plan-Fehlbetrag von 40.000 € aus. Sowohl die Liquiditätslage als auch der Bestand der Ausgleichsrücklage (01.01.2023: rd. 107 T€) geben es her, dass die Verbandsumlagen der beteiligten Kommunen den Ergebnisplan 2024 nicht ausgleichen. Für das Jahr 2023 wurde ein Jahresfehlbetrag von 65.000 € geplant. Das Jahresergebnis 2023 wird besser ausfallen. Nach § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i. V. m. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW gilt der Haushalt 2024 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	308.700 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	600 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500 €
Zinserträge	3.000 €

#### Zu den Erträgen im Einzelnen:

#### **Umlagen der Verbandsmitglieder (308.700 €)**

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 40 T€ beträgt der Umlagebedarf im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 308.700 €. Davon sind von der Hansestadt Attendorn und der Kreisstadt Olpe jeweils 117.306 € und von den Städten Drolshagen und Meinerzhagen sowie der Gemeinde Wenden jeweils 24.696 € aufzubringen.

## **Privatrechtliche Leistungsentgelte (600 €) sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen (500 €)**

Für den Verkauf von Wander- und Angelkarten sind Erträge in Höhe von 600 € anzunehmen, DTV-Klassifizierungen bringen Kostenerstattungen in Höhe von 500 €.

## **Zinserträge (3.000 €)**

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

### Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

Personalaufwendungen	183.800 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.500 €
Bilanzielle Abschreibungen	3.500 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.000 €

### Zu den Aufwendungen im Einzelnen:

#### **Personalaufwendungen (183.800 €)**

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich um Kosten für insgesamt drei Personen. Näheres dazu kann dem Stellenplan entnommen werden.

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (111.500 €)**

Zu diesen Aufwendungen zählen allgemeine Sachkosten (11.000 €) sowie Kosten für externe Beratungsleistungen (6.000 €). Zusätzlich fallen Kostenerstattungen für Tätigkeiten, die die kommunalen Verwaltungen für den Zweckverband leisten (12.000 €), an. Hinzu kommen Aufwendungen für Veranstaltungen und Messen (8.000 €) 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 Imagebroschüre (20.000 €) und für weitere Print-Produkte (15.000 €) vorgesehen.

#### **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 Geschäftsaufwendungen (5.000 €), Fahrt- und Portokosten (5.500 €) und Kosten für Anzeigenwerbung (35.000 €) berücksichtigt. Hinzu kommen Softwarelizenzengebühren für die Buchhaltungssoftware und allgemeine Gebühren für die Präsenz in den Sozialen Medien von 5.500 €, Steuer- und Versicherungsaufwand von 2.500 € sowie Kosten für die DTV-Klassifizierungen (500 €).



## II. Finanzplan

Der Gesamtfinanzplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2024 enthält Auszahlungen in Höhe von 354.300 € und Einzahlungen in Höhe von 312.800 €. Es ergibt sich somit ein Finanzmittelabgang von 41.500 €. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Anfangsbestandes (270.000 €) an liquiden Mitteln endet das Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich mit einem Bestand in Höhe von 228.500 €.

Nachfolgend sind die für 2024 vorgesehenen Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit dargestellt:

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

## Festlegungen zur Ausführung des Haushaltsplanes 2024

### **Bildung eines Budgets gemäß § 21 KomHVO**

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung wird für den gesamten Haushalt des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee des Haushaltsjahres 2024 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 2024

<b>Produktbeschreibung 15.02.02 Tourismusverband Biggensee-Listersee</b>
<b>Beschreibung</b>
Die Hansestadt Attendorf, die Kreisstadt Olpe, die Stadt Drolshagen, die Stadt Meinerzhagen sowie die Gemeinde Wenden bilden gemäß dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit einen Zweckverband.
<b>Auftragsgrundlage</b>
Beschluss der politischen Gremien, Zweckverbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>
Einwohnerinnen und Einwohner, Besucher und Gäste
<b>Ziele</b>
Aufgabe des Zweckverbandes 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“.
<b>Produktverantwortliche</b>
Reucker, Anne
<b>Stellenplanauszug</b>
2,5 Vollzeitstellen
<b>Hinweis:</b>
Auf die Darstellung von Teilplänen wird verzichtet, da diese den Gesamtplänen vollumfänglich entsprechen.

Haushaltsplan 2024							
Ergebnisplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-	-	-	-	-	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.600,00	257.600	308.700	353.000	352.900	341.800
3	+ Sonstige Transfererträge	-	-	-	-	-	-
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-	-	-	-	-	-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	451,91	20.300	600	600	600	600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	300	500	500	500	500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-
9	+/- Bestandsveränderungen	-	-	-	-	-	-
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>221.551,91</b>	<b>278.200</b>	<b>309.800</b>	<b>354.100</b>	<b>354.000</b>	<b>342.900</b>
11	- Personalaufwendungen	168.049,77	180.500	183.800	187.600	191.500	195.400
12	- Versorgungsaufwendungen	-	-	-	-	-	-
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.651,18	85.000	111.500	112.000	108.000	93.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.766,94	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
15	- Transferaufwendungen	-	-	-	-	-	-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.023,62	77.200	54.000	54.000	54.000	54.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>280.491,51</b>	<b>346.200</b>	<b>352.800</b>	<b>357.100</b>	<b>357.000</b>	<b>345.900</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>- 58.939,60</b>	<b>- 68.000</b>	<b>- 43.000</b>	<b>- 3.000</b>	<b>- 3.000</b>	<b>- 3.000</b>
19	+ Finanzerträge	-	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-	-	-	-	-	-
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>- 58.939,60</b>	<b>- 65.000</b>	<b>- 40.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>- 58.939,60</b>	<b>- 65.000</b>	<b>- 40.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
27	- globaler Minderaufwand	-	-	-	-	-	-
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>- 58.939,60</b>	<b>- 65.000</b>	<b>- 40.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage</b>							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-	-	-	-	-	-
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-	-	-	-	-	-
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-
<b>33</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Haushaltsplan 2024							
Finanzplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-	-	-	-	-	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.600,00	257.600	308.700	353.000	352.900	341.800
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-	-	-	-	-	-
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-	-	-	-	-	-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.894,94	20.300	600	600	600	600
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	500,00	300	500	500	500	500
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.008,52	-	-	-	-	-
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>227.003,46</b>	<b>281.200</b>	<b>312.800</b>	<b>357.100</b>	<b>357.000</b>	<b>345.900</b>
10	- Personalauszahlungen	162.795,54	180.500	183.800	187.600	191.500	195.400
11	- Versorgungsauszahlungen	-	-	-	-	-	-
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.686,93	85.000	111.500	112.000	108.000	93.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.064,98	-	-	-	-	-
14	- Transferauszahlungen	-	-	-	-	-	-
15	- Sonstige Auszahlungen	52.297,63	77.200	54.000	54.000	54.000	54.000
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>276.845,08</b>	<b>342.700</b>	<b>349.300</b>	<b>353.600</b>	<b>353.500</b>	<b>342.400</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>- 49.841,62</b>	<b>- 61.500</b>	<b>- 36.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-	-	-	-	-	-
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-	-	-	-	-	-
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-	-	-	-	-	-
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-	-	-	-	-	-
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-	-	-	-	-	-
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-	-	-	-	-	-
26	- Auszahlungen Erwerb bewegliches Anlagevermögen	562,86	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-	-	-	-	-	-
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-	-	-	-	-	-
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>562,86</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>- 562,86</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>- 50.404,48</b>	<b>- 66.500</b>	<b>- 41.500</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.500</b>
33	+ Einz. aus Investitionskrediten + wirtschaftlich gleichk. Rechtsverhältnissen	-	-	-	-	-	-
34	+ Einz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-	-
35	=- Ausz. Tilgung Investitionskredite + wirtschaftlich gleichk. Rechtsverhältn.	-	-	-	-	-	-
36	- Ausz. Tilgung Kredite zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-	-
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>- 50.404,48</b>	<b>- 66.500</b>	<b>- 41.500</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.500</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	388.662,94	298.500	270.000	228.500	227.000	225.500
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>338.258,46</b>	<b>232.000</b>	<b>228.500</b>	<b>227.000</b>	<b>225.500</b>	<b>224.000</b>

Haushaltsplan 2024									
Investitionen 15.02.02 Tourismusverband Biggesee-Listersee									
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächtigung	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027		
<b>I-15229201 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
26 - Auszahlungen für Erwerb bewegliches Anlageverm.	- 562,86	- 5.000	- 5.000	-	- 5.000	- 5.000	- 5.000	-	5.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>- 562,86</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>-</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>-</b>	<b>5.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## Stellenplan 2024 Tarifbeschäftigte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
1	Geschäftsführer/in	12	0	1	1	
2	Assistent/in	8	0	0,5	0,5	
3	Tourismusfachkraft	6	0	1	1	
4	Teamleitung & Tourismus Manager(in)	11	0,75	0	0	
5	Tourismus Manager(in)	9b	1	0	0	
6	Marketing Manager(in)	9c	0,75	0	0	
<b>Summen</b>			<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	



## 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	002	Wirtschaft und Tourismus	309.800	352.800	- 43.000	3.000	- 40.000	-	- 40.000

### 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	002	Wirtschaft und Tourismus	312.800	349.300	- 36.500	-	5.000	- 5.000	- 41.500	-	-	-	-

<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten</b>			
Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvorjahres 2022 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024 TEUR
	1	2	3
<b>1. Anleihen</b>			
1.1 für Investitionen	-	-	-
1.2 zur Liquiditätssicherung	-	-	-
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>			
2.1 von verbundenen Unternehmen	-	-	-
2.2 von Beteiligungen	-	-	-
2.3 von Sondervermögen	-	-	-
2.4 vom öffentlichen Bereich	-	-	-
2.5 von Kreditinstituten	-	-	-
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	-	-	-
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	-	-	-
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	3,2	4,0	4,0
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	-	-	-
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	1,7	2,0	2,0
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	-	-	-
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>4,9</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>

**Nachrichtlich anzugeben:**

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

<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals</b>		
<b>Allgemeine Rücklage 01.01.2022</b>		<b>205.270,32 €</b>
+	Ausgleichsrücklage	166.738,57 €
+	Sonderrücklage	0,00 €
=	<b>Eigenkapital 01.01.2022</b>	<b>372.008,89 €</b>
+/-	Jahresfehlbetrag 2022	-58.939,60 €
=	<b>Eigenkapital 31.12.2022</b>	<b>313.069,29 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2023	-65.000,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2023</b>	<b>248.069,29 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2024	-40.000,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2024</b>	<b>208.069,29 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2025	0,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2025</b>	<b>208.069,29 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2026	0,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2026</b>	<b>208.069,29 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2027	0,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2027</b>	<b>208.069,29 €</b>

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2023 / 2024	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2024	2025	2026	2027	Folgejahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
<b>Fehlanzeige</b>	-	-	-	-	-
<b>Summe</b>	-	-	-	-	-

## Jahresabschluss 2022

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	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	247.300,00	220.600,00	0,00	220.600,00	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	20.566,81	300,00	0,00	451,91	151,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	1.000,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>268.828,89</b>	<b>221.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.551,91</b>	<b>-348,09</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	145.884,66	164.100,00	0,00	168.049,77	3.949,77	0,00
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	0,00	61.651,18	-25.848,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.110,21	3.500,00	0,00	1.766,94	-1.733,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.594,40	66.700,00	0,00	49.023,62	-17.676,38	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>261.480,48</b>	<b>321.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>280.491,51</b>	<b>-41.308,49</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>7.348,41</b>	<b>-99.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.939,60</b>	<b>40.960,40</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>7.348,41</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.939,60</b>	<b>41.060,40</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>7.348,41</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.939,60</b>	<b>41.060,40</b>	<b>0,00</b>
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>7.348,41</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.939,60</b>	<b>41.060,40</b>	<b>0,00</b>
.	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage</b>						
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
<b>33</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2022

<b>Finanzrechnung</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	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	247.300,00	220.600,00	0,00	220.600,00	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	20.557,11	300,00	0,00	1.894,94	1.594,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	350,00	1.000,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.490,86	0,00	0,00	4.008,52	4.008,52	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>275.697,97</b>	<b>221.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227.003,46</b>	<b>5.103,46</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	145.518,96	164.100,00	0,00	162.795,54	-1.304,46	0,00
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	0,00	56.686,93	-30.813,07	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.650,17	100,00	0,00	5.064,98	4.964,98	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	0,00	52.297,63	-14.402,37	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>291.067,60</b>	<b>318.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276.845,08</b>	<b>-41.554,92</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-15.369,63</b>	<b>-96.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.841,62</b>	<b>46.658,38</b>	<b>0,00</b>
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
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	562,86	-4.437,14	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
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>906,15</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>562,86</b>	<b>-4.437,14</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-906,15</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-562,86</b>	<b>4.437,14</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-16.275,78</b>	<b>-101.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.404,48</b>	<b>51.095,52</b>	<b>0,00</b>
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
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-16.275,78</b>	<b>-101.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.404,48</b>	<b>51.095,52</b>	<b>0,00</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	404.938,72	400.000,00	0,00	388.662,94	11.337,06	0,00
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>388.662,94</b>	<b>298.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>338.258,46</b>	<b>39.758,46</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2022

Investitionen							
Investition I-15229201 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	davon Ermächtigungsträgungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortgeschr. Ansatz / . Ist	Ermächtigungsträgungen in das Folgejahr
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	906,15	5.000,00	0,00	562,86	-4.437,14	0,00
	<b>Saldo: Einzahlungen / . Auszahlungen</b>	<b>-906,15</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-562,86</b>	<b>4.437,14</b>	<b>0,00</b>

## Bilanz zum 31.12.2022 des Zweckverbandes Tourismusverband Biggeseelistersee

Aktivseite	€			€	€	Passivseite	€			€
	31.12.2022						31.12.2021	31.12.2022		
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>2.503,15</b>			<b>3.707,23</b>		<b>1. Eigenkapital</b>	<b>313.069,29</b>			<b>372.008,89</b>
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	166.738,57			159.390,16
1.2.1.1. Grünflächen	0,00				0,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-58.939,60			7.348,41
1.2.1.2. Ackerland	0,00				0,00					
1.2.1.3. Wald, Forsten	0,00				0,00	<b>2. Sonderposten</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00			0,00	2.1. für Zuwendungen	0,00			0,00
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						2.2. für Beiträge	0,00			0,00
1.2.2.1. Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00				0,00	2.3. für den Gebührenaussgleich	0,00			0,00
1.2.2.2. Schulen	0,00				0,00	2.4. Sonstige Sonderposten	0,00			0,00
1.2.2.3. Wohnbauten	0,00				0,00	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>21.619,33</b>			<b>13.880,90</b>
1.2.2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00			0,00	3.1. Pensionsrückstellungen	0,00			0,00
1.2.3. Infrastrukturvermögen						3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00				0,00	3.3. Instandhaltungsrückstellungen	0,00			0,00
1.2.3.2. Brücken und Tunnel	0,00				0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	21.619,33			13.880,90
1.2.3.3. Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00				0,00	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>4.943,17</b>			<b>7.172,63</b>
1.2.3.4. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00				0,00	4.1. Anleihen				
1.2.3.5. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00				0,00	4.1.1. für Investitionen	0,00			0,00
1.2.3.6. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00			0,00	4.1.2. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden						4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler						4.2.1. von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge						4.2.2. von Beteiligungen	0,00			0,00
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung						4.2.3. von Sondervermögen	0,00			0,00
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau						4.2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
<b>1.3. Finanzanlagen</b>						4.2.5. vom Kreditinstituten	0,00			0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen						4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00			0,00
1.3.2. Beteiligungen						4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00			0,00
1.3.3. Sondervermögen						4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.236,89			3.711,32
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens						4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00			0,00
1.3.5. Ausleihungen						4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.706,28			3.461,31
1.3.5.1. an verbundene Unternehmen	0,00				0,00	4.8. Erhaltene Anzahlungen	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					
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>338.459,95</b>			<b>389.005,33</b>		<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.785,00</b>			<b>0,00</b>
2.1. Vorräte										
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren										
2.1.2. Geleistete Anzahlungen										
<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>										
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen										
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen										
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände										
<b>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>										
2.4. Liquide Mittel										
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>										
<b>Bilanzsumme</b>	<b>341.416,79</b>			<b>393.062,42</b>		<b>Bilanzsumme</b>	<b>341.416,79</b>			<b>393.062,42</b>