

**BIGGE-/LISTERSEE**



**Entwurf**

**Haushaltsplan**

**des Zweckverbandes**

**Tourismusverband Biggesee-Listersee**

**für das Haushaltsjahr 2021**



## Inhaltsverzeichnis

<u>Haushaltssatzung, Vorbericht, Gesamtpläne</u>	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	3
Vorbericht	7
Übersicht über Haushaltsvermerke	11
Produktbeschreibung	13
Ergebnisplan	15
Finanzplan	17
<u>Anlagen</u>	
Stellenplan	21
Haushaltsquerschnitt	22
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	23
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapital	24
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	25
Ergebnisrechnung 2019	26
Finanzrechnung 2019	27
Bilanz zum 31.12.2019	29



# Haushaltssatzung des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2021

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 10.12.2020 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021, 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	265.900 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	325.900 €
im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	265.900 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	322.900 €
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 60.000 € 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	93.974 €	(38,00 %)
Kreisstadt Olpe auf	93.974 €	(38,00 %)
Stadt Drolshagen auf	19.784 €	(8,00 %)
Stadt Meinerzhagen auf	19.784 €	(8,00 %)
Gemeinde Wenden auf	19.784 €	(8,00 %)

der umlagefähigen Kosten festgesetzt.

## **Aufstellungs-/Feststellungsvermerk zum Entwurf der Haushaltssatzung 2021**

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2021 wurde nach den Vorschriften der GO NRW aufgestellt:

Olpe, den 16.11.2020



(Thomas Bär)  
Kämmerer Kreisstadt Olpe

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2021 wird hiermit gem. § 80 Abs. 2 GO NRW bestätigt:

Attendorn, den 16.11.2020



(Christian Pospischil)  
Verbandsvorsteher





# Vorbericht

## zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Tourismusverband Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2021

### 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 2019 und 2020

Der Jahresabschluss 2019 wurde am 11.08.2020 von der Zweckverbandsversammlung festgestellt und schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 10.606,75 € ab.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 28.11.2019 von der Zweckverbandsversammlung beschlossen. Eine Nachtragssatzung wurde nicht erlassen.

Das Haushaltsvolumen 2020 stellt sich wie folgt dar:

#### Ergebnisplan

Gesamtbetrag der Erträge	307.900 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	307.900 €

#### Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	307.900 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	306.400 €

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 2021

#### I. Ergebnisplan

Der Gesamtergebnisplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2021 enthält Aufwendungen in Höhe von 325.900 € und Erträge in Höhe von 265.900 €. Das Ergebnis weist somit einen Plan-Fehlbetrag von 60.000 € aus. Sowohl die Liquiditätslage als auch der Bestand der Ausgleichsrücklage (01.01.2020: rd. 92 T€) geben es her, dass die Verbandsumlagen der beteiligten Kommunen den Ergebnisplan 2021 nicht ausgleichen. Für das Jahr 2020 ist ein positives Jahresergebnis zu erwarten. Nach § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i. V. m. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW gilt der Haushalt 2020 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	247.300 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.300 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300 €

#### Zu den Erträgen im Einzelnen:

#### **Umlagen der Verbandsmitglieder (247.300 €)**

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 60 T€ beträgt der Umlagebedarf im Haushaltsjahr 2021 insgesamt 247.300 €. Davon sind von der Hansestadt Attendorn und der Kreisstadt Olpe jeweils 93.974 € und von den Städten Drolshagen und Meinerzhagen sowie der Gemeinde Wenden jeweils 19.784 € aufzubringen.

## **Privatrechtliche Leistungsentgelte (18.300 €) sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen (300 €)**

Im Jahr 2021 sind Erträge aus dem Gastgeberverzeichnis in Höhe von 18.000 € veranschlagt. Für den Verkauf von Wander- und Angelkarten sind Erträge in Höhe von 300 € zu erwarten, DTV-Klassifizierungen bringen Kostenerstattungen in Höhe von 300 €.

### Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

Personalaufwendungen	152.500 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.500 €
Bilanzielle Abschreibungen	3.000 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.800 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	100 €

### Zu den Aufwendungen im Einzelnen:

#### **Personalaufwendungen (152.500 €)**

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

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (91.500 €)**

Zu diesen Aufwendungen zählen allgemeine Sachkosten (11.500 €) sowie Kosten für externe Beratungsleistungen (5.000 €). 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 (22.000 €).

#### **Bilanzielle Abschreibungen (3.000 €)**

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 (78.800 €)**

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Geschäftsausgaben (17.500 €), Fahrt- und Portokosten (4.000 €) und Kosten für Anzeigenwerbung (35.000 €) berücksichtigt. Hinzu kommen Softwarelizenzgebühren für die Buchhaltungssoftware und allgemeine Gebühren für die Präsenz in den Sozialen Medien von 4.000 €, Steuer- und Versicherungsaufwand von 2.500 € sowie Kosten für die DTV-Klassifizierungen (300 €). Zusätzlich sind im Jahr 2021 Aufwendungen für die Erstellung des Gastgeberverzeichnisses von 15.500 € 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 2021 enthält Auszahlungen in Höhe von 327.900 € und Einzahlungen in Höhe von 265.900 €. Es ergibt sich somit ein Finanzmittelabgang von 62.000 €. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Anfangsbestandes an liquiden Mitteln endet das Haushaltsjahr 2021 voraussichtlich mit einem Bestand in Höhe von 348.000 €.

Nachfolgend sind die für 2021 vorgesehenen Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit dargestellt:

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

# **Festlegungen zur Ausführung des Haushaltsplanes 2021**

## **Bildung eines Budgets gem. § 21 KomHVO**

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung wird für den gesamten Haushalt des Tourismusverbandes Biggensee-Listensee des Haushaltsjahres 2021 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 2021

<b>Produktbeschreibung 15.02.02 Tourismusverband Biggensee-Listersee</b>
<b>Beschreibung</b> 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.
<b>Auftragsgrundlage</b> Beschluss der politischen Gremien, Zweckverbandssatzung
<b>Zielgruppe</b> Einwohnerinnen und Einwohner, Besucher und Gäste
<b>Ziele</b> 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“.
<b>Produktverantwortliche</b> Grotelüschen, Imke
<b>Stellenplanauszug</b> 2,5 Vollzeitstellen
<b>Hinweis:</b> Auf die Darstellung von Teilplänen wird verzichtet, da diese den Gesamtplänen vollumfänglich entsprechen.





**Tourismusverband Biggensee-Listersee**  
**Ergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
		1	2	3	4	5	6	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.600,00	307.300	247.300	288.400	289.500	293.600
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.654,30	300	18.300	300	18.300	300
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	360,00	300	300	300	300	300
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.089,56	0	0	0	0	0
8	+	Aktiviere Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>261.703,86</b>	<b>307.900</b>	<b>265.900</b>	<b>289.000</b>	<b>308.100</b>	<b>294.200</b>
11	-	Personalaufwendungen	123.225,84	159.000	152.500	154.100	156.200	159.300
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.420,03	92.500	91.500	69.500	69.500	69.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	660,35	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.004,39	54.800	78.800	62.300	79.300	62.300
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>272.310,61</b>	<b>307.800</b>	<b>325.800</b>	<b>288.900</b>	<b>308.000</b>	<b>294.100</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-10.606,75</b>	<b>100</b>	<b>-59.900</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-10.606,75</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>JAHRESERGEBNIS (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-10.606,75</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)</b>	<b>-10.606,75</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>								
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
<b>33</b>		<b>Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Tourismusverband Biggensee-Listersee**  
**Finanzplan**

Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermächti- gungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	- Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.600,00	307.300	247.300	0	288.400	289.500	293.600
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.263,74	300	18.300	0	300	18.300	300
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	428,40	300	300	0	300	300	300
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.804,12	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>273.096,26</b>	<b>307.900</b>	<b>265.900</b>	<b>0</b>	<b>289.000</b>	<b>308.100</b>	<b>294.200</b>
10	- Personalauszahlungen	120.786,55	159.000	152.500	0	154.100	156.200	159.300
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.356,66	92.500	91.500	0	69.500	69.500	69.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.485,00	100	100	0	100	100	100
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	66.597,21	54.800	78.800	0	62.300	79.300	62.300
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>256.225,42</b>	<b>306.400</b>	<b>322.900</b>	<b>0</b>	<b>286.000</b>	<b>305.100</b>	<b>291.200</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>16.870,84</b>	<b>1.500</b>	<b>-57.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	239,52	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>239,52</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</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>-239,52</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</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>16.631,32</b>	<b>-3.500</b>	<b>-62.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>= And. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>16.631,32</b>	<b>-3.500</b>	<b>-62.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	328.334,52	300.000	410.000	0	348.000	346.000	344.000
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)</b>	<b>344.965,84</b>	<b>296.500</b>	<b>348.000</b>	<b>0</b>	<b>346.000</b>	<b>344.000</b>	<b>342.000</b>

**Tourismusverband Biggensee-Listersee**  
**Finanzplan**

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	bisher bereit- gestellt	Gesamtein- zahlungen/ -auszahlungen
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0	3.000	3.000	-	3.000	3.000	3.000	-	-
sonstige Investitionsauszahlungen	239,52	2.000	2.000	-	2.000	2.000	2.000	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-239,52</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>-</b>

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



## Stellenplan 2021 Tarifbeschäftigte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020	Erläuterungen
1	Geschäftsführer/in	12	1	1	1	
2	Assistent/in	6	1,5	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	265.900	325.800	-59.900	-100	-60.000	0	-60.000

### 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	265.900	322.900	-57.000	0	5.000	-5.000	-62.000	0	0	0	0



## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten		Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
		2019 TEUR	2021 TEUR	2021 TEUR
		1	2	3
<b>1. Anleihen</b>				
	1.1 für Investitionen	0	0	0
	1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>				
	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
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>		0	0	0
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>		0	0	0
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		29,2	10,0	10,0
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>		0	0	0
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>		3,5	3,5	3,5
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>		0	0	0
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>		<b>32,7</b>	<b>13,5</b>	<b>13,5</b>

**Nachrichtlich anzugeben:**

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

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

<b>Allgemeine Rücklage 01.01.2019</b>		<b>205.270,32 €</b>
+	Ausgleichsrücklage	102.635,14 €
+	Sonderrücklage	0,00 €
=	<b>Eigenkapital 01.01.2019</b>	<b>307.905,46 €</b>
+/-	Jahresfehlbetrag 2019	-10.606,75 €
=	<b>Eigenkapital 31.12.2019</b>	<b>297.298,71 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2020	0,00 €
=	<b>Eigenkapital 31.12.2020</b>	<b>297.298,71 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2021	-60.000,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2021</b>	<b>237.298,71 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2022	0,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2022</b>	<b>237.298,71 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2023	0,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2023</b>	<b>237.298,71 €</b>
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2024	0,00 €
=	<b>Plan-Eigenkapital 31.12.2024</b>	<b>237.298,71 €</b>

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2020 / 2021	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2021	2022	2023	2024	Folgejahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
Fehlanzeige	-	-	-	-	-
<b>Summe</b>	-	-	-	-	-

**Zweckverband Tourismusverband Biggensee-Listersee**  
**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 4 ./Spalte 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr	
	2018	2019	2018	2019	2019	2020	
	€	€	€	€	€	€	
	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	268.500,00	235.600,00	0,00	235.600,00	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	135,40	0,00	0,00	24.654,30	24.654,30	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147,00	300,00	0,00	360,00	60,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.600,00	0,00	0,00	1.089,56	1.089,56	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>271.382,40</b>	<b>235.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261.703,86</b>	<b>25.803,86</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	106.876,37	142.000,00	0,00	123.225,84	-18.774,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.702,58	121.500,00	0,00	87.420,03	-34.079,97	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	771,60	1.500,00	0,00	660,35	-839,65	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.975,02	55.800,00	0,00	61.004,39	5.204,39	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>221.325,57</b>	<b>320.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>272.310,61</b>	<b>-48.489,39</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>50.056,83</b>	<b>-84.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.606,75</b>	<b>74.293,25</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>50.056,83</b>	<b>-85.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.606,75</b>	<b>74.393,25</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 (Zeile 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>50.056,83</b>	<b>-85.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.606,75</b>	<b>74.393,25</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>50.056,83</b>	<b>-85.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.606,75</b>	<b>74.393,25</b>	<b>0,00</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen 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>

**Zweckverband Tourismusverband Biggese-Listersee**  
Finanzrechnung 2019

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 4 ./Spalte 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	2018	2019	2018	2019	2019	2020
	€	€	€	€	€	€
	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	268.500,00	235.600,00	0,00	235.600,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	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	53,40	0,00	0,00	29.263,74	29.263,74	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174,93	300,00	0,00	428,40	128,40	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	7.804,12	7.804,12	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>268.728,33</b>	<b>235.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273.096,26</b>	<b>37.196,26</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	104.895,36	142.000,00	0,00	120.786,55	-21.213,45	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.279,23	119.500,00	0,00	62.356,66	-57.143,34	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	0,00	6.485,00	6.385,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	46.454,66	55.800,00	0,00	66.597,21	10.797,21	0,00
<b>16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>213.629,25</b>	<b>317.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>256.225,42</b>	<b>-61.174,58</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>55.099,08</b>	<b>-81.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.870,84</b>	<b>98.370,84</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 = 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 für den Erwerb von Grundstücken und 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 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.950,94	4.000,00	0,00	239,52	-3.760,48	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 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.950,94</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>239,52</b>	<b>-3.760,48</b>	<b>0,00</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-2.950,94</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-239,52</b>	<b>3.760,48</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>52.148,14</b>	<b>-85.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.631,32</b>	<b>102.131,32</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	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	0,00
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37 = 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 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>52.148,14</b>	<b>-85.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.631,32</b>	<b>102.131,32</b>	<b>0,00</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	276.186,38	350.000,00	0,00	328.334,52	-21.665,48	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41 = Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>328.334,52</b>	<b>264.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>344.965,84</b>	<b>80.465,84</b>	<b>0,00</b>

**Zweckverband Tourismusverband Biggese-Listersee**  
**Finanzrechnung 2019**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 4 ./Spalte 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
	2018	2019	2018	2019	2019	2020
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	1.782,62	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.168,32	2.000,00	0,00	239,52	-1.760,48	0,00
<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>2.950,94</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>239,52</b>	<b>-3.760,48</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen</b>	<b>-2.950,94</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-239,52</b>	<b>3.760,48</b>	<b>0,00</b>

## Bilanz zum 31.12.2019 des Zweckverbandes Tourismusverband Biggeseelistersee

Aktivseite	€	€	€	€	Passivseite	€	€	€	€
	31.12.2019			31.12.2018		31.12.2019			31.12.2018
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>1.426,10</b>			<b>1.846,93</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>297.298,71</b>			<b>307.905,46</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>			0,00	1.1. Allgemeine Rücklage			205.270,32	171.899,10
<b>1.2. Sachanlagen</b>					1.2. Sonderrücklagen			0,00	0,00
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3. Ausgleichsrücklage			102.635,14	85.949,53
1.2.1.1 Grünflächen	0,00			0,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			-10.606,75	50.056,83
1.2.1.2 Ackerland	0,00			0,00	<b>2. Sonderposten</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
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	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>17.617,60</b>			<b>17.240,08</b>
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		17.617,60		17.240,08
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00			0,00	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>32.718,87</b>			<b>6.226,79</b>
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		
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		1.426,10		1.846,93	4.2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	<b>1.426,10</b>	0,00	4.2.5. vom Kreditinstituten	0,00	0,00		0,00
<b>1.3. Finanzanlagen</b>					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		29.239,14		4.409,15
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		3.479,73		1.817,64
1.3.5. Ausleihungen					4.8. Erhaltene Anzahlungen		0,00		0,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
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	<b>0,00</b>	0,00					
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>345.239,88</b>			<b>328.556,20</b>					
<b>2.1. Vorräte</b>									
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00		0,00					
2.1.2. Geleistete Anzahlungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00					
<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>									
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		0,00		0,00					
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen		60,89		0,00					
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		213,15	<b>274,04</b>	221,68					
<b>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>									
<b>2.4. Liquide Mittel</b>	<b>344.965,84</b>			328.334,52					
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>969,20</b>			<b>969,20</b>					
<b>Bilanzsumme</b>	<b>347.635,18</b>			<b>331.372,33</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>347.635,18</b>			<b>331.372,33</b>