



Entwurf

Haushaltsplan

des Zweckverbandes

Tourismusverband Biggesee-Listersee

für das Haushaltsjahr 2025

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 2023	20
Finanzrechnung 2023	21
Bilanz zum 31.12.2023	23

Haushaltssatzung des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2025

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 2 des Gesetzes vom 5. Juli 2024 (GV. NRW. S. 444), 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 5. März 2024 (GV. NRW. S. 136), und den §§ 7 und 11 der Satzung des Tourismusverbandes Biggensee-Listersee in der aktuell geltenden Fassung hat die Zweckverbandsversammlung mit Beschluss vom 28.11.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, 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	282.600 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	337.600 €
im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	282.600 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	334.100 €
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 55.000 € festgesetzt.

§ 5

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 6

Steuersätze für die Gemeindesteuern
(*entfällt*)

§ 7

Haushaltssicherungskonzept
(*entfällt*)

§ 8

Die Verbandsumlage wird für die

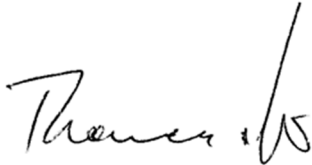
Hansestadt Attendorf auf	105.754 €	(38,00 %)
Kreisstadt Olpe auf	105.754 €	(38,00 %)
Stadt Drolshagen auf	22.264 €	(8,00 %)
Stadt Meinerzhagen auf	22.264 €	(8,00 %)
Gemeinde Wenden auf	22.264 €	(8,00 %)

der umlagefähigen Kosten festgesetzt.

Aufstellungs-/Feststellungsvermerk zum Entwurf der Haushaltssatzung 2025

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2025 wurde nach den Vorschriften der GO NRW aufgestellt:

Olpe, den 31.10.2024



(Thomas Bär)
Kämmerer Kreisstadt Olpe

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2025 wird hiermit gem. § 80 Abs. 2 GO NRW bestätigt:

Attendorn, den 31.10.2024



(Christian Pospischil)
Verbandsvorsteher

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Tourismusverband Biggensee-Listersee für das Haushaltsjahr 2025

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 2023 und 2024

Der Jahresabschluss 2023 wurde am 05.09.2024 von der Zweckverbandsversammlung festgestellt und schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -9.152,43 € ab.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wurde am 30.11.2023 von der Zweckverbandsversammlung beschlossen. Eine Nachtragsatzung wurde nicht erlassen.

Das Haushaltsvolumen 2024 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisplan

Gesamtbetrag der Erträge	312.800 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	352.800 €

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	312.800 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	349.300 €

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

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

3. Eckdaten des Haushaltsplanes 2025

I. Ergebnisplan

Der Gesamtergebnisplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2025 enthält Aufwendungen in Höhe von 337.600 € und Erträge in Höhe von 282.600 €. Das Ergebnis weist somit einen Plan-Fehlbetrag von 55.000 € aus. Sowohl die Liquiditätslage als auch der Bestand der Ausgleichsrücklage (01.01.2024: rd. 98,6 T€) geben es her, dass die Verbandsumlagen der beteiligten Kommunen den Ergebnisplan 2025 nicht ausgleichen. Für das Jahr 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag von 40.000 € geplant. Das Jahresergebnis 2024 wird besser ausfallen. Nach § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i. V. m. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW gilt der Haushalt 2025 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	278.300 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	600 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700 €
Zinserträge	3.000 €

Zu den Erträgen im Einzelnen:

Umlagen der Verbandsmitglieder (278.300 €)

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 55 T€ beträgt der Umlagebedarf im Haushaltsjahr 2025 insgesamt 278.300 €. Davon sind von der Hansestadt Attendorn und der Kreisstadt Olpe jeweils 105.754 € und von den Städten Drolshagen und Meinerzhagen sowie der Gemeinde Wenden jeweils 22.264 € aufzubringen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (600 €) sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen (700 €)

Für den Verkauf von Wander- und Angelkarten sind Erträge in Höhe von 600 € anzunehmen, DTV-Klassifizierungen bringen Kostenerstattungen in Höhe von 700 €.

Zinserträge (3.000 €)

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

Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

Personalaufwendungen	184.100 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.500 €
Bilanzielle Abschreibungen	3.500 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.500 €

Zu den Aufwendungen im Einzelnen:

Personalaufwendungen (184.100 €)

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (96.500 €)

Zu diesen Aufwendungen zählen allgemeine Sachkosten (10.000 €) 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 eine Imagebroschüre (7.500 €) und für weitere Print-Produkte (17.000 €) 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 (53.500 €)

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Geschäftsaufwendungen (5.000 €), Fahrt- und Portokosten (5.500 €) und Kosten für Anzeigenwerbung (35.000 €) berücksichtigt. Hinzu kommen Softwarelizenzzgebühren für die Buchhaltungssoftware und allgemeine Gebühren für die Präsenz in den Sozialen Medien von 5.500 €, Steuer- und Versicherungsaufwand von 2.000 € sowie Kosten für die DTV-Klassifizierungen (500 €).

II. Finanzplan

Der Gesamtfinanzplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2025 enthält Auszahlungen in Höhe von 339.100 € und Einzahlungen von 282.600 €. Es ergibt sich somit ein Finanzmittelabgang von 56.500 €. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Anfangsbestandes (270 T€) an liquiden Mitteln endet das Haushaltsjahr 2025 voraussichtlich mit einem Bestand in Höhe von 213.500 €.

Nachfolgend sind die für 2025 vorgesehenen Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit dargestellt:

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

Festlegungen zur Ausführung des Haushaltsplanes 2025

Bildung eines Budgets gem. § 21 KomHVO

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung wird für den gesamten Haushalt des Tourismusverbandes Biggensee-Listensee des Haushaltsjahres 2025 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 2025

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

Reucker, Anne - Zwinger, Angelika

Stellenplanauszug

2,5 Vollzeitstellen

Hinweis:

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

Haushaltsplan 2025							
Ergebnisplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-	-	-	-	-	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.600,00	308.700	278.300	357.100	341.000	345.000
3	+ Sonstige Transfererträge	-	-	-	-	-	-
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-	-	-	-	-	-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.585,73	600	600	600	600	600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	500	700	700	700	700
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.011,90	-	-	-	-	-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-
9	+/- Bestandsveränderungen	-	-	-	-	-	-
10	= Ordentliche Erträge	278.197,63	309.800	279.600	358.400	342.300	346.300
11	- Personalaufwendungen	155.455,92	183.800	184.100	187.900	191.800	195.800
12	- Versorgungsaufwendungen	-	-	-	-	-	-
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.456,98	111.500	96.500	116.500	96.500	96.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.297,54	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
15	- Transferaufwendungen	-	-	-	-	-	-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.922,95	54.000	53.500	53.500	53.500	53.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	290.133,39	352.800	337.600	361.400	345.300	349.300
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	- 11.935,76	- 43.000	- 58.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000
19	+ Finanzerträge	2.783,33	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-	-	-	-	-	-
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.783,33	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	- 9.152,43	- 40.000	- 55.000	-	-	-
23	+ Außerordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-	-	-	-	-	-
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	- 9.152,43	- 40.000	- 55.000	-	-	-
27	- globaler Minderaufwand	-	-	-	-	-	-
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	- 9.152,43	- 40.000	- 55.000	-	-	-
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-	-	-	-	-	-
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-	-	-	-	-	-
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-	-	-	-	-	-

Haushaltsplan 2025							
Finanzplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-	-	-	-	-	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.600,00	308.700	278.300	357.100	341.000	345.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-	-	-	-	-	-
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-	-	-	-	-	-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.127,24	600	600	600	600	600
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.000,00	500	700	700	700	700
7	+ Sonstige Einzahlungen	11.223,51	-	-	-	-	-
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	285.950,75	312.800	282.600	361.400	345.300	349.300
10	- Personalauszahlungen	162.441,63	183.800	184.100	187.900	191.800	195.800
11	- Versorgungsauszahlungen	-	-	-	-	-	-
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	76.514,80	111.500	96.500	116.500	96.500	96.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.830,44	-	-	-	-	-
14	- Transferauszahlungen	-	-	-	-	-	-
15	- Sonstige Auszahlungen	67.222,15	54.000	53.500	53.500	53.500	53.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.009,02	349.300	334.100	357.900	341.800	345.800
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	- 25.058,27	- 36.500	- 51.500	3.500	3.500	3.500
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	-	-	-	-	-	-
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-	-	-	-	-	-
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-	-	-	-	-	-
26	- Auszahlungen Erwerb bewegliches Anlagevermögen	4.477,25	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	-	-	-	-	-	-
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.477,25	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	- 4.477,25	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	- 29.535,52	- 41.500	- 56.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500
33	+ Einz. aus Investitionskrediten + wirtschaftlichgleichk. Rechtsverhältnissen	-	-	-	-	-	-
34	+ Einz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-	-
35	=- Ausz. Tilgung Investitionskredite + wirtschaftlich gleichk. Rechtsverhältn.	-	-	-	-	-	-
36	- Ausz. Tilgung Kredite zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-	-
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	- 29.535,52	- 41.500	- 56.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	338.258,46	270.000	270.000	213.500	212.000	210.500
40	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	308.722,94	228.500	213.500	212.000	210.500	209.000

Haushaltsplan 2025

Investitionen 15.02.02 Tourismusverband Biggensee-Listersee

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- ermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
I-15229201 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
26 - Auszahlungen für Erwerb bewegliches Anlageverm.	4.477,25	- 5.000	- 5.000	-	- 5.000	- 5.000	- 5.000
Gesamtsumme Auszahlungen	4.477,25	- 5.000	- 5.000	-	- 5.000	- 5.000	- 5.000
Gesamtsumme Einzahlungen	-	-	-	-	-	-	-

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

Stellenplan 2025 Tarifbeschäftigte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	Teamleitung & Tourismus Manager(in)	11	0,75	0,75	0,75	
2	Tourismus Manager(in)	9b	1	1	1	
3	Marketing Manager(in)	9b	0,75	0	0,75	
4	Marketing Manager(in)	9c	0	0,75	0	
Summen			2,5	2,5	2,5	

Haushaltsquerschnitt

Teil 1: Ergebnisplanung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushalts
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
015	001	Wirtschaft und Tourismus	279.600	337.600	-58.000	3.000	-55.000	0	-55.000

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	282.600	334.100	-51.500	0	5.000	-5.000	-56.500	0	0	0	0

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorjahres 2023 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
1.1 für Investitionen	-	-	-
1.2 zur Liquiditätssicherung	-	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1 von verbundenen Unternehmen	-	-	-
2.2 von Beteiligungen	-	-	-
2.3 von Sondervermögen	-	-	-
2.4 vom öffentlichen Bereich	-	-	-
2.5 von Kreditinstituten	-	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-	-
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,2	1,0	1,0
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-
7. Sonstige Verbindlichkeiten	6,6	7,0	7,0
8. Erhaltene Anzahlungen	-	-	-
9. Summe aller Verbindlichkeiten	6,8	8,0	8,0

Nachrichtlich anzugeben:

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals		
Allgemeine Rücklage 01.01.2022		205.270,32 €
+	Ausgleichsrücklage	166.738,57 €
+	Sonderrücklage	0,00 €
=	Eigenkapital 01.01.2022	372.008,89 €
+/-	Jahresfehlbetrag 2022	-58.939,60 €
=	Eigenkapital 31.12.2022	313.069,29 €
+/-	Jahresfehlbetrag 2023	-9.152,43 €
=	Eigenkapital 31.12.2023	303.916,86 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2024	-40.000,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2024	263.916,86 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2025	-55.000,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2025	208.916,86 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2026	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2026	208.916,86 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2027	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2027	208.916,86 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2028	0,00 €
=	Plan-Eigenkapital 31.12.2028	208.916,86 €

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2024 / 2025	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2025	2026	2027	2028	Folgejahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
Fehlanzeige	-	-	-	-	-
Summe	-	-	-	-	-

Jahresabschluss 2023

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	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	220.600,00	257.600,00	0,00	257.600,00	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	451,91	20.300,00	0,00	17.585,73	-2.714,27	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	300,00	0,00	1.000,00	700,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.011,90	2.011,90	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	221.551,91	278.200,00	0,00	278.197,63	-2,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	168.049,77	180.500,00	0,00	155.455,92	-25.044,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.651,18	85.000,00	0,00	67.456,98	-17.543,02	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.766,94	3.500,00	0,00	3.297,54	-202,46	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.023,62	77.200,00	0,00	63.922,95	-13.277,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	280.491,51	346.200,00	0,00	290.133,39	-56.066,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	-58.939,60	-68.000,00	0,00	-11.935,76	56.064,24	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	3.000,00	0,00	2.783,33	-216,67	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	0,00	3.000,00	0,00	2.783,33	-216,67	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-58.939,60	-65.000,00	0,00	-9.152,43	55.847,57	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)	-58.939,60	-65.000,00	0,00	-9.152,43	55.847,57	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)	-58.939,60	-65.000,00	0,00	-9.152,43	55.847,57	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 2023

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	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	220.600,00	257.600,00	0,00	257.600,00	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	1.894,94	20.300,00	0,00	16.127,24	-4.172,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	500,00	300,00	0,00	1.000,00	700,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.008,52	0,00	0,00	11.223,51	11.223,51	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.003,46	281.200,00	0,00	285.950,75	4.750,75	0,00
10	- Personalauszahlungen	162.795,54	180.500,00	0,00	162.441,63	-18.058,37	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.686,93	85.000,00	0,00	76.514,80	-8.485,20	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.064,98	0,00	0,00	4.830,44	4.830,44	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	52.297,63	77.200,00	0,00	67.222,15	-9.977,85	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.845,08	342.700,00	0,00	311.009,02	-31.690,98	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-49.841,62	-61.500,00	0,00	-25.058,27	36.441,73	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	562,86	5.000,00	0,00	4.477,25	-522,75	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	562,86	5.000,00	0,00	4.477,25	-522,75	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	-562,86	-5.000,00	0,00	-4.477,25	522,75	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)	-50.404,48	-66.500,00	0,00	-29.535,52	36.964,48	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 Finanzlerungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zellen 32 und 37)	-50.404,48	-66.500,00	0,00	-29.535,52	36.964,48	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	388.662,94	298.500,00	0,00	338.258,46	39.758,46	0,00
40	= Liquide Mittel (=Zellen 38 und 39)	338.258,46	232.000,00	0,00	308.722,94	76.722,94	0,00

Jahresabschluss 2023

Investitionen							
Investition I-15229201 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsträgungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortgeschr. Ansatz ./ Ist	Ermächtigungsträgungen in das Folgejahr
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	562,86	5.000,00	0,00	4.477,25	-522,75	0,00
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-562,86	-5.000,00	0,00	-4.477,25	522,75	0,00

Bilanz zum 31.12.2023 des Zweckverbandes Tourismusverband Biggensee-Listersee

Aktivseite	€	€	€	€	Passivseite	€	€	€	€
	31.12.2023			31.12.2022		31.12.2023			31.12.2022
1. Anlagevermögen	3.682,86			2.503,15	1. Eigenkapital	303.916,86			313.069,29
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			107.798,97	166.738,57
1.2.1.1 Grünflächen	0,00			0,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			-9.152,43	-58.939,60
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			8.607,63	21.619,33
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		8.607,63		21.619,33
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00			0,00	4. Verbindlichkeiten			6.781,22	4.943,17
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		3.682,86		2.503,15	4.2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	3.682,86	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		216,90		3.236,89
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		6.564,32		1.706,28
1.3.5. Ausleihungen					4.8. Erhaltene Anzahlungen		0,00		0,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00					
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00					
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00					
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Umlaufvermögen	311.642,60			338.459,95	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00			1.785,00
2.1. Vorräte									
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00		0,00					
2.1.2. Geleistete Anzahlungen		0,00	0,00	0,00					
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		0,00		0,00					
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen		136,33		185,72					
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		2.783,33	2.919,66	15,77					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0,00					
2.4. Liquide Mittel			308.722,94	338.258,46					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.980,25			453,69					
Bilanzsumme	319.305,71			341.416,79	Bilanzsumme	319.305,71			341.416,79