Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr 2019

des Zweckverbandes

Tourismusverband Biggesee-Listersee

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bilanz zum 31.12.2019	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	7
Investitionsmaßnahmen	8
Anhang	9
Anlagenspiegel zum 31.12.2019	19
Forderungsspiegel zum 31.12.2019	21
Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2019	22
Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2019	23
Lagebericht	25

Bilanz zum 31.12.2019 des Zweckverbandes Tourismusverband Biggesee-Listersee

Aktivseite	€	€	€	€	Passivseite	€	€	€	€
	31.12.2019			31.12.2018		31.12.2019			31.12.2018
1. Anlagevermögen			**1.426,10**	**1.846,93**	**1. Eigenkapital**			**297.298,71**	**307.905,46**
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			**0,00**	0,00	1.1. Allgemeine Rücklage			205.270,32	171.899,10
1.2. Sachanlagen					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					
1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00			0,00	**2. Sonderposten**			**0,00**	**0,00**
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 Gebührenausgleich		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					
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00		0,00	**3. Rückstellungen**			**17.617,60**	**17.240,08**
1.2.3. Infrastrukturvermögen					3.1. Pensionsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00			0,00	3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00			0,00	3.3. Instandhaltungsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW		17.617,60		17.240,08
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00					
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00			0,00	**4. Verbindlichkeiten**			**32.718,87**	**6.226,79**
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00		0,00	4.1. Anleihen				
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00		0,00	4.1.1. für Investitionen	0,00			0,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00		0,00	4.1.2. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00		0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.426,10		1.846,93	4.2.1. von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	**1.426,10**	0,00	4.2.2. von Beteiligungen	0,00			0,00
1.3. Finanzanlagen					4.2.3. von Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00	4.2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.3.2. Beteiligungen		0,00		0,00	4.2.5. vom Kreditinstituten	0,00	0,00		0,00
1.3.3. Sondervermögen		0,00		0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00		0,00
1.3.5. Ausleihungen					4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		29.239,14		4.409,15
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00		0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten		3.479,73		1.817,64
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00	4.8. Erhaltene Anzahlungen		0,00		0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00					
2. Umlaufvermögen			**345.239,88**	**328.556,20**	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**			**0,00**	**0,00**
2.1. Vorräte									
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00		0,00					
2.1.2. Geleistete Anzahlungen		0,00	**0,00**	0,00					
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		0,00							
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	**274,04**	221,68					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			**0,00**	0,00					
2.4. Liquide Mittel			**344.965,84**	328.334,52					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			**969,20**	**969,20**					
Bilanzsumme			**347.635,18**	**331.372,33**	**Bilanzsumme**			**347.635,18**	**331.372,33**

Zweckverband Tourismusverband Biggesee-Listersee
Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten in €			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
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
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**271.382,40**	**235.900,00**	**0,00**	**261.703,86**	**25.803,86**	**0,00**
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
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**221.325,57**	**320.800,00**	**0,00**	**272.310,61**	**-48.489,39**	**0,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**50.056,83**	**-84.900,00**	**0,00**	**-10.606,75**	**74.293,25**	**0,00**
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**50.056,83**	**-85.000,00**	**0,00**	**-10.606,75**	**74.393,25**	**0,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**=**	**Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)**	**50.056,83**	**-85.000,00**	**0,00**	**-10.606,75**	**74.393,25**	**0,00**
27	-	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)**	**50.056,83**	**-85.000,00**	**0,00**	**-10.606,75**	**74.393,25**	**0,00**
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage								
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Zweckverband Tourismusverband Biggesee-Listersee
Finanzrechnung 2019

Ein- und Auszahlungsarten in €			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
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
9	**=**	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**268.728,33**	**235.900,00**	**0,00**	**273.096,26**	**37.196,26**	**0,00**
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
16	**=**	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**213.629,25**	**317.400,00**	**0,00**	**256.225,42**	**-61.174,58**	**0,00**
17	**=**	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**55.099,08**	**-81.500,00**	**0,00**	**16.870,84**	**98.370,84**	**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 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
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.950,94**	**4.000,00**	**0,00**	**239,52**	**-3.760,48**	**0,00**
31	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)**	**-2.950,94**	**-4.000,00**	**0,00**	**-239,52**	**3.760,48**	**0,00**
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)**	**52.148,14**	**-85.500,00**	**0,00**	**16.631,32**	**102.131,32**	**0,00**
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
37	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)**	**52.148,14**	**-85.500,00**	**0,00**	**16.631,32**	**102.131,32**	**0,00**
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
41	**=**	**Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)**	**328.334,52**	**264.500,00**	**0,00**	**344.965,84**	**80.465,84**	**0,00**

Zweckverband Tourismusverband Biggesee-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
Summe der investiven Auszahlungen	**2.950,94**	**4.000,00**	**0,00**	**239,52**	**-3.760,48**	**0,00**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen	-2.950,94	-4.000,00	0,00	-239,52	3.760,48	0,00

Zweckverband Tourismusverband Biggesee-Listersee

Anhang
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz auf den 31.12.2019 enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten**. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zu den Bilanzstichtagen vorsichtig und einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum gesetzlich vorgegebenen Wertaufhellungszeitpunkt bekannt gewordenen Risiken, die an den Bilanzstichtagen bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden.

Die **Forderungen** und **sonstigen Vermögensgegenstände** werden zum Nennwert angesetzt. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich. Einzelheiten zu den Fälligkeiten sind aus dem als Anlage 2 beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

Ebenfalls zum Nennwert aktiviert sind die Bestände des Verbandes an **liquiden Mitteln**.

Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die **Rückstellungen** werden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren an den Bilanzstichtagen nicht vorhanden. Einzelheiten zu den Fälligkeiten sind dem als Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitenspiegel zu entnehmen.

Die Entwicklung des **Eigenkapitals** ist dem als Anlage 4 beigefügten Eigenkapitalspiegel zu entnehmen.

In das Folgejahr zu übertragene **Haushaltsermächtigungen** wurden nicht gebildet. Eine entsprechende Übersicht entfällt.

II. Erläuterungen zur Bilanz auf den 31.12.2019

Aktivseite

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagespiegel für das Haushaltsjahr 2019 (Anlage 1 zum Anhang).

Das **Sachanlagevermögen** (1,4 T€) ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen. Abweichungen aufgrund der Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse waren nicht erforderlich. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Die **Forderungen** (0,1 T€) **und sonstigen Vermögensgegenstände** (0,2 T€) werden zum Nennwert angesetzt. Wertberichtigungen sind nicht erforderlich.

Als **liquide Mittel** (345 T€) werden Guthaben des Verbandes bei Kreditinstituten sowie Barkassenbestände ausgewiesen.

Als **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** (1,0 T€) wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Passivseite

Die **Allgemeine Rücklage** (205,3 T€) erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 33.371,22 €, die **Ausgleichsrücklage** (102,6 T€) erhöht sich um 16.685,61 €. Diese Änderung resultiert aus dem positiven Jahresergebnis 2018 (50.056,83 €).

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von -10.606,75 € resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019. Nach § 7 Abs. 1 d.) der Satzung des Tourismusverbandes Biggesee-Listersee beschließt die Zweckverbandsversammlung im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses über die Verwendung des Jahresergebnisses.

Die **sonstigen Rückstellungen** (17,6 T€) gemäß § 37 KomHVO wurden für zu erwartende Jahresabschlussprüfungskosten durch die GPA NRW sowie für Steuerberatungskosten gebildet. Hinzu kommen Rückstellungen für noch nicht in Anspruch genommenem Urlaub und Überstunden. Die Entwicklung dieser Rückstellungen im Jahr 2019 stellt sich wie folgt dar:

	Stand 01.01.2019	Inanspruchnahme (I) / Auflösung (A)	Zuführung	Stand 31.12.2019
	T€	T€	T€	T€
a) nicht genommener Urlaub	5,6	5,6 (I)	6,7	6,7
b) nicht genommene Überstunden	6,6	6,6 (I)	7,4	7,4
c) Steuerberatungsleistungen	4,0	2,9 (I) 1,1 (A)	2,0	2,0
d) Prüfungskosten GPA	1,0	0,0	0,5	1,5
	17,2	16,2	16,6	17,6

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (29,2 T€) sind innerhalb des Wertaufhellungszeitraumes bekannt gewordene finanzielle Verpflichtungen, deren Gegenleistung vor dem Bilanzstichtag erbracht worden ist. Einzelheiten zu den Fälligkeiten ergeben sich aus dem als Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitenspiegel.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** (3,5 T€) sind ebenfalls aus dem als Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitenspiegel zu entnehmen.

III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die **allgemeinen Umlagen** (235,6 T€) setzen sich aus den Umlagen der Verbandsmitglieder zusammen. Von den Umlagebeträgen entfallen auf die Hansestadt Attendorn und die Kreisstadt Olpe jeweils 89.528 € und auf die Städte Drolshagen, Meinerzhagen und die Gemeinde Wenden jeweils 18.848 €. Die Festsetzung des Gesamtbetrages der Umlage sowie deren Aufteilung auf die Verbandsmitglieder erfolgten durch die am 06.12.2018 beschlossene Haushaltssatzung. Demnach sind von der Hansestadt Attendorn und der Kreisstadt Olpe jeweils 38 % und von den Städten Drolshagen, Meinerzhagen und der Gemeinde Wenden jeweils 8 % der umlagefähigen Kosten zu tragen.

Hinzu kommen **privatrechtliche Leistungsentgelte** (24,7 T€) für die Erstellung des Gastgeberverzeichnisses (24,4) sowie aus dem Verkauf von Wanderkarten und Angelscheinen. Zusätzlich sind **Kostenerstattungen und -umlagen** (0,3 T€) aus der DTV-Klassifizierung zu verzeichnen.

Sonstige ordentliche Erträge (1,1 T€) ergeben sich aus der Auflösung von Rückstellungen für die Steuerberatungsleistungen.

Der **Personalaufwand** (123,2 T€) entfällt auf die Entgelte für die Geschäftsführung und die Assistentinnen der Geschäftsführung.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** (87,4 T€) des Haushaltsjahres 2019 bestehen aus der Kostenerstattung für die auf die beteiligten Kommunen übertragenen Aufgaben (12 T€), der Kostenbeteiligung an der Müllbeseitigung rund um die Biggesee- und Listertalsperre (25,5 T€), Kosten für Veranstaltungen (8 T€) sowie aus kleineren Positionen für sonstige Sach- und Dienstleistungen. Hinzu kommen Kosten für die Erstellung einer Imagekampagne (Kreativkonzept) von 25 T€ sowie eines Imagefilms (6 T€).

Die **bilanziellen Abschreibungen** (0,7 T€) sind dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (61 T€) setzen sich hauptsächlich zusammen aus Geschäftsaufwendungen (13,2 T€) - bestehend aus Aufwendungen für Telefon, Porto, Bürobedarf, Fortbildungskosten und Fahrtkosten - sowie Kosten für Veröffentlichungen und Anzeigenwerbung (36,6 T€). Zusätzlich sind Kosten für die Erstellung des Gastgeberverzeichnisses (9,5 T€) angefallen.

IV. Erläuterungen zu Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit (0,2 T€) betreffen den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen. Der Betrag ergibt sich aus dem Kauf einer Digitalkamera.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit sind im Haushaltsjahr 2019 nicht zu verzeichnen.

V. Organe und Mitgliedschaften im Berichtsjahr

a) Verbandsvorsteher

Pospischil, Christian
Bürgermeister der Hansestadt Attendorn

- (Geborener) Vorsitzender und Mitglied im Beirat für das Südsauerlandmuseum - Museum für Kunst- und Kulturgeschichte des Kreises Olpe in Attendorn -
- (Geborener) Vorsitzender und Mitglied im Beirat für Stadtmarketing und Tourismusförderung der Hansestadt Attendorn
- (Geborenes) Mitglied im Aufsichtsrat der Bigge Energie GmbH & Co. KG
- (Geborenes) Mitglied im Aufsichtsrat der Bigge Energie Verwaltungs-GmbH
- Geschäftsführer der Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH (VVG)
- Mitglied im Aufsichtsrat der Automotiv Center Südwestfalen GmbH (ACS)
- Stellvertretender Vorsitzender, Mitglied und Beanstandungsbeamter im Verwaltungsrat der Sparkasse Attendorn-Lennestadt-Kirchhundem
- Verbandsvorsteher und Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Attendorn-Lennestadt-Kirchhundem
- Mitglied im Risikoausschuss der Sparkasse Attendorn-Lennestadt-Kirchhundem
- Zweckverbandsvorsteher des Zweckverbandes Tourismusverband „Biggesee-Listersee“
- Mitglied im Beirat Enervie - Südwestfalen Energie und Wasser AG
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Südwestfalen-IT
- Stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Südwestfalen-IT
- Vertreter in der Mitgliederversammlung des HanseVereins - Verein zur Förderung des internationalen Städtebundes DIE HANSE e. V.

- Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Mitglied in der Generalversammlung der interkommunalen Einkaufsgenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW „KoPart eG“
- Mitglied im Hauptausschuss des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Vertreter der Kommunen in der Zweckverbandsversammlung des Studieninstitutes Hagen
- Mitglied im Vorstand Sauerland-Tourismus
- Vorstandsmitglied im „Regionalverein Bigge-Land – EchtZukunft e.V.“ (Leader)
-

b) Stellvertretender Verbandsvorsteher

Weber, Peter
Bürgermeister der Kreisstadt Olpe

- Mitglied und Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Olpe GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates der Olper Bäderbetriebe GmbH
- stellv. Mitglied im Hauptausschuss des Städte- und Gemeindebundes NRW
- stellv. Mitglied im Ausschuss Strukturpolitik + Verkehr des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates der BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Olpe mbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe und Drolshagen sowie der Gemeinde Wenden
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates Gewerbepark Hüppcherhammer GmbH
- Mitglied und Vorsitzender des Verwaltungsrates der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden
- Mitglied der Verbandsversammlung und des Verwaltungsrates der Südwestfalen-IT, Siegen
- Mitglied des Beirates des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd
- Delegierter in der Verbandsversammlung des Ruhrverbandes Essen

- Mitglied Risikoausschuss der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden
- Mitglied Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden (Vorsitzender)
- stellv. Verbandsvorsteher des Zweckverbandes Tourismusverband „Biggesee-Listersee“
- Verbandsvorsteher des Realschulverbands Olpe-Drolshagen
- Vorsitzender in der Mitgliederversammlung des Vereins „Regionalverein Bigge-Land-Echt.Zukunft e. V.“
- Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsgenossenschaft im Kreis Olpe, Südsauerland eG
- Mitglied des Aufsichtsrates Südwestfalen Agentur GmbH

c) Mitglieder der Verbandsversammlung

Scholand, Matthias (Vorsitzender, Stadt Meinerzhagen)
Rechtsanwalt und Notar
- Mitglied im Stadtrat der Stadt Meinerzhagen
- Mitglied des Aufsichtsrates der Meinerzhagener Baugesellschaft mbH
- Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Kierspe - Meinerzhagen
- Stellv. Vorsitzender der CDU Meinerzhagen
- Vorsitzender der Stiftung Villa im Park, Meinerzhagen

Gosmann, Axel (stellvertretender Vorsitzender, Stadt Drolshagen)
Bevollmächtigter Bezirksschornsteinfeger, Schornsteinfegermeister, Gebäudeenergieberater im Handwerk
- Mitglied der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Drolshagen
- Erweiterter Vorstand LSC Dümpel e.V. (Luftsportverein)
- Vorstand Konnex-Club e.V.
- Beisitzer/erweiterter Vorstand „Mehrzweckhalle 4 Jahreszeiten in Drolshagen“
- Fraktionsvorsitzender der SPD-Drolshagen

Burghaus, Frank (Hansestadt Attendorn)
Amtsleiter des Amtes für Bildung, Sport, Kultur und Stadtmarketing
- Vorstandsmitglied des Kulturringes der Stadt Attendorn
- Stellvertretendes Beiratsmitglied im Beirat für Stadtmarketing und Tourismusförderung der Hansestadt Attendorn
- Vorstandsmitglied des Stadtsportverbandes Attendorn (bis Mitte 2018)

- Vorstandsmitglied im Förderverein zur Förderung des Südsauerlandmuseums
- geschäftsführendes Vorstandsmitglied im Karnevalsverein Neu-Listernohl

Kersting, Eva (Hansestadt Attendorn)
Angestellte im Familienbetrieb
- Mitglied der Stadtverordnetenversammlung der Hansestadt Attendorn
- Mitgliedschaft im Beirat für Stadtmarketing und Tourismusförderung der Hansestadt Attendorn

Richard, Winfried (Hansestadt Attendorn)
Polizist
- Mitglied der Stadtverordnetenversammlung der Hansestadt Attendorn
- Fraktionsvorsitzender der Unabhängigen Wählergemeinschaft

Zulkowski, Alberto (Hansestadt Attendorn)
Ruhestandsbeamter
- Mitglied der Stadtverordnetenversammlung der Hansestadt Attendorn
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Bigge Energie GmbH & Co. KG
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Bigge Energie Verwaltungs-GmbH
- Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Attendorn-Lennestadt-Kirchhundem

Horn, Udo (Kreisstadt Olpe)
Geschäftsführer i.R.
- Mitglied der Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Olpe
- Mitglied des Aufsichtsrates der Bigge Energie GmbH & Co. KG
- Mitglied des Aufsichtsrates der Bigge Energie Verwaltungs-GmbH
- Mitglied des Verbandsrates des Ruhrverbandes Essen
- Mitglied des Finanzausschusses des Ruhrverbandes Essen

Molter, Andreas (Kreisstadt Olpe)
Sozialversicherungsfachangestellter
- Mitglied der Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Olpe
- Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe und Drolshagen sowie der Gemeinde Wenden
- Mitglied im Integrationsrat der Kreisstadt Olpe

- Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Stadt Olpe
- Mitglied des Örtlichen Unterstützungskreises (ÖUK) für die Belange von Menschen mit Behinderungen

Christin-Marie Stamm (Kreisstadt Olpe)
Studentin
- SPD Ortsvereinsvorsitzende von Olpe
- ehrenamtliche Richterin am OV Münster
- Kreistagsmitglied
- Mitglied der Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Olpe

Hoffmann, Klarissa (Kreisstadt Olpe)
Geschäftsführerin Stadtmarketingverein Olpe Aktiv e. V.
- Einzelhandelsausschuss der IHK
- Sauerland Radwelt e.V.
- Franz-Hitze-Verein

Hennecke, Brigitte (Gemeinde Wenden)
Rechtsanwalt- und Notargehilfin
Küsterin in der St. Severinus Kirche in der Gemeinde Wenden
- Mitglied des Rates der Gemeinde Wenden
- Mitglied des Schulausschusses
- als Vertreter des Rates im Zweckverband und im Städte- und Gemeindebund
- Vorsitzende der kfd Wenden/Möllmicke
- Vertrauensperson im Caritaszentrum Wenden (St. Josefsheim)

VI. Sonstige Angaben

Ein **Gleichstellungsplan** gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen liegt nicht vor, da dieser erst ab 20 Beschäftigten aufzustellen ist.

Haftungsverhältnisse in Form von Bürgschaften oder Ähnlichem sowie **Leasingverträge** bestehen nicht.

Es bestehen **finanzielle Verpflichtungen** aus einer Vereinbarung mit dem Ruhrverband über die Beteiligung an den Kosten für das Einsammeln und Entsorgen des illegal abgelagerten Abfalls rund um den Biggesee sowie Listersee (maximal 30.000 € netto pro Jahr).

Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW ist der Jahresfehlbetrag 2019 zunächst durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (Stand 31.12.2019: 102.635,14 €) zu decken.

Der Verbandsvorsteher schlägt der Zweckverbandsversammlung daher vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 10.606,75 € durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken.

Olpe, den 04.05.2020

Aufgestellt:

(Thomas Bär)
Kämmerer Kreisstadt Olpe

Bestätigt:

(Christian Pospischil)
Verbandsvorsteher

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2019

Anlage 1 zum Anhang

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres (01.01.2019)	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (31.12.2019)	kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres (31.12.2018)	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres (31.12.2019)	Buchwert 31.12. des Haushaltsjahres (31.12.2019)	Buchwert 31.12. des Vorjahres (31.12.2018)
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermöger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Brücken und Tunne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlager	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlager	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.640,63	239,52	239,52	0,00	5.640,63	3.793,70	660,35	239,52	0,00	4.214,53	1.426,10	1.846,93
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme Sachanlagen	**5.640,63**	**239,52**	**239,52**	**0,00**	**5.640,63**	**3.793,70**	**660,35**	**239,52**	**0,00**	**4.214,53**	**1.426,10**	**1.846,93**
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme Finanzanlagen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Anlagevermögen	**5.640,63**	**239,52**	**239,52**	**0,00**	**5.640,63**	**3.793,70**	**660,35**	**239,52**	**0,00**	**4.214,53**	**1.426,10**	**1.846,93**

Forderungsspiegel auf den 31.12.2019

Anlage 2 zum Anhang

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts-jahres (31.12.2019)	mit einer Rest-laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest-laufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Rest-laufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres (31.12.2018)
	€	€	€	€	€
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	60,89	60,89	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	213,15	213,15	0,00	0,00	221,68
	274,04	274,04	0,00	0,00	221,68

Verbindlichkeitenspiegel auf den 31.12.2019

Anlage 3 zum Anhang

	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts-jahres (31.12.2019)	mit einer Rest-laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest-laufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Rest-laufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres (31.12.2018)
		€	€	€	€	€
1.	**Anleihen**					
1.1	für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**					
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	29.239,14	29.239,14	0,00	0,00	4.409,15
6.	**Verbindlichkeiten aus Transfer-leistungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Sonstige Verbindlichkeiten**	3.479,73	3.479,73	0,00	0,00	1.817,64
8.	**Erhaltene Anzahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	**Summe aller Verbindlichkeiten**	**32.718,87**	**32.718,87**	**0,00**	**0,00**	**6.226,79**

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften u.a. 0,00 (Vorjahr: 0,00)

Eigenkapitalspiegel auf den 31.12.2019

Anlage 4 zum Anhang

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderung der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung)	Bestand zum 31.12.des Haushaltsjahres
	31.12.2018	2018	2019	2019	2019	31.12.2019
	€	€	€	€	€	€
1.1 Allgemeine Rücklage	171.899,10	33.371,22	0,00	0,00		205.270,32
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	85.949,53	16.685,61				102.635,14
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	50.056,83	-50.056,83			-10.606,75	-10.606,75
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedecker Fehltbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	**307.905,46**	**0,00**				**297.298,71**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

Nachrichtlich: Ergebnisverwendungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	3. Vorjahr	2. Vorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	15.311,68	17.834,93	33.371,22	66.517,83
Ausgleichrücklage (+/-)	7.655,83	8.917,47	16.685,61	33.258,91
Summe	22.967,51	26.752,40	50.056,83	99.776,74

Zweckverband Tourismusverband Biggesee-Listersee

Lagebericht
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

I. Das Haushaltsjahr 2019 im Überblick

Satzungsmäßige Aufgabe des Zweckverbandes ist es, die touristische Entwicklung des Verbandsgebietes zu fördern. Folgende Aufgaben standen im Jahr 2019 im Zweckverband Tourismusverband Biggesee-Listersee im Vordergrund:

- Rolle des zentralen Ansprechpartners für die fünf Verbandskommunen und touristischen Akteure,
- Koordinierung der Maßnahmenumsetzung des Regionale Projektes „Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee“,
- Entwicklung und Verknüpfung eines leistungsfähigen touristischen Netzwerkes zwischen den Verbandskommunen, den touristischen Akteuren, dem Sauerland-Tourismus e.V. und der Kooperation Sauerland-Seen,
- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen,
- Entwicklung marktfähiger, zielgruppenorientierter Produkte zur Qualitätssteigerung des Gebietes in Abstimmung mit dem Corporate Design der Dachmarke „Sauerland“,
- Evaluierungsmaßnahmen für das Regionale 2013 Projekt „Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee“,
- Sicherstellung der Nachhaltigkeit der touristischen Entwicklung im Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee,
- Bearbeitung der Homepage www.biggesee-listersee.com,
- Anzeigenschaltungen.

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresfehlbetrag 10.606,75 € ab. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW ist der Jahresfehlbetrag zunächst durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (Stand 31.12.2019: 102.635,14 €) zu decken. Aus diesem Grund soll der der Jahresfehlbetrag in Höhe von 10.606,75 € durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

II. Ertragslage

Gegenüber den Planansätzen ergaben sich bei den Erträgen Plan-Ist Verbesserungen von 25,8 T€, während die Aufwendungen um 48,6 T€ geringer ausgefallen sind. Dies führte per Saldo zu einer Ergebnisverbesserung von 74,4 T€.

	Ergebnis-plan	Ergebnis-rechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Erträge	235,90	261,70	25,80	+ 10,94
Aufwendungen	320,90	272,30	-48,60	- 15,14
Ergebnis	**-85,00**	**-10,60**	**74,40**	**- 87,53**

Nachfolgend sind die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechung im Vergleich zum Ergebnisplan abgebildet:

	Ergebnis-plan	Ergebnis-rechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Erträge				
Umlagen der Verbandsmitglieder	235,60	235,60	0,00	0,00
Erträge Gastgeberverzeichnis	0,00	24,40	24,40	>+100
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	142,00	123,20	-18,80	- 13,24
Kostenbeteiligung Müllbeseitigung	54,00	25,50	-28,50	- 52,78
Veröffentlichungen/Anzeigenwerbung	30,00	36,60	6,60	+ 22,00
Imagekampagne / Kreativkonzept	25,00	25,00	0,00	0,00
Geschäftsaufwendungen, Fahrt- und Portokosten	22,50	13,20	-9,30	- 41,33
Kostenerstattungen für Tätigkeiten, die die kommunalen Verwaltungen für den Zweckverband leisten	12,00	12,00	0,00	0,00
Imagefilm	7,00	6,00	-1,00	- 14,29
Kosten für Veranstaltungen	5,00	8,00	3,00	+ 60,00
Kosten Gastgeberverzeichnis	0,00	9,50	9,50	>-100

Erträge

Die vorgesehene Umlage der Verbandsmitglieder von 235,5 T€ ist in voller Höhe geflossen. Die Erträge für die Erstellung des Gastgeberverzeichnisses (24,4 T€) fallen im Jahr

2019 zusätzlich an. Diese konnten im Jahr 2018 nicht generiert werden und verschoben sich nach 2019.

Aufwendungen

Im Jahr 2019 sind insgesamt Aufwendungen in Höhe von 272,3 T€ entstanden. Die größte Position stellt dabei der Personalaufwand mit 123,2 T€ dar. Hinzu kommen Geschäftsaufwendungen (bestehend aus Aufwendungen für Telefon, Porto, Bürobedarf und Fahrtkosten) von 13,2 T€ sowie Kosten für die Erstattung für Tätigkeiten, die die kommunalen Verwaltungen für den Zweckverband leisten, an die Städte Attendorn und Olpe in Höhe von jeweils 6 T€. Für Anzeigenwerbung/Veröffentlichungen sind im Jahr 2019 insgesamt 36,6 T€ verausgabt worden. Die Kosten für Veranstaltungen betrugen 8 T€. Zusätzlich sind Kosten für die Erstellung einer Imagekampagne (Kreativkonzeptes) von 25 T€ sowie für einen Imagefilm (6 T€) zu verzeichnen. Die Kostenbeteiligung an der Müllbeseitigung rund um die Biggesee- und Listertalsperre lag bei 25,5 T€, während die Kosten für die Erstellung des Gastgeberverzeichnisses mit 9,5 T€ abschließen.

III. Liquidität

Gegenüber dem Finanzplan ergibt sich in der Rechnung eine Verbesserung um rd. 80,5 T€ bei der Änderung des Bestandes der Finanzmittel. Die oben dargestellten Verbesserungen in der Ergebnisrechnung sind auch für die Verbesserungen der Finanzrechnung ursächlich.

IV. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt rd. 347,6 T€ und weist damit eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von rd. 16,3 T€ aus. Die Aktivseite ist geprägt von den liquiden Mitteln (345 T€). Das Anlagevermögen macht sich mit 1,4 T€ nur geringfügig bemerkbar. Die Forderungen belaufen sich auf 0,1 T€, die sonstigen Vermögensgegenstände auf 0,2 T€. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen 1 T€. Auf der Passivseite dominiert das Eigenkapital (297,3 T€). Hinzu kommen Rückstellungen in Höhe von 17,6 T€, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 29,2 T€ sowie sonstige Verbindlichkeiten von 3,5 T€.

V. Wirtschaftliche Lage

Das negative Jahresergebnis 2019 führt zu einer Eigenkapitalminderung. Trotz der Minderung ist der Bestand des Eigenkapitals verglichen mit der Bilanzsumme als gut zu beurteilen (Eigenkapitalquote: 85,5 %). Die wirtschaftliche Lage ist ebenfalls als gut zu beurteilen.

VI. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge eingetreten, über die wegen ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu berichten ist.

VII. Ausblick

1. Ergebnisentwicklung

Der Haushaltsplan 2020 sieht Erträge in Höhe von 307.900 € und Aufwendungen in selbiger Höhe vor. Der Haushalt ist somit ausgeglichen.

2. Liquiditätsentwicklung

Ausweislich des Haushaltsplans 2020 sind keine Kreditaufnahmen erforderlich, der Plan sieht Einzahlungen in Höhe von 307.900 € und Auszahlungen in Höhe von 311.400 € vor.

3. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Ein finanzielles “Betriebsrisiko“ ist für den Tourismusverband Biggesee-Listersee nicht gegeben, da die Trägerkommunen durch die Verbandssatzung verpflichtet sind, die nicht durch Erträge gedeckten Aufwendungen mittels Umlage aufzubringen.

4. Rückblick 2019

<u>Veranstaltungen und Präsentationen</u>

Der Tourismusverband Biggesee-Listersee hat sich 2019 innerhalb und außerhalb der Destination mit einem Infostand präsentiert. Dies war in 2019 eine Herausforderung, da eine der zwei Mitarbeiterinnen ab Mai 2019 aus der Krankheit zurückgekehrt war. Im Mai

präsentierte sich der Tourismusverband Biggesee-Listersee mit einem Informationsstand auf dem Frühlingsmarkt in Meinerzhagen.

Es folgte ein Info Stand auf der Veranstaltung „Dortmund City bewegt sich“ in Dortmund erstmals in Kooperation mit der Nachbarregion „Oben an der Volme“. Im Juni hat sich der Tourismusverband Biggesee-Listersee auf der Veranstaltung „RadAktiv“ in Düsseldorf präsentiert. Im Juli war der Tourismusverband Biggesee-Listersee an zwei Tagen in Winterberg beim Internationalen Wandertag mit einem Infostand vertreten. Im September war der Tourismusverband Biggesee-Listersee auf dem „Tierschaufest Drolshagen“ und bei der „Eröffnung der neuen Uferpromenade in Sondern“ präsent.

Prospektauslagen wurden für die Messen ABF Hannover, auf der Freizeitmesse Nürnberg, der „Fiets en Wandelbeurs“ in Utrecht und auf der Freizeitmesse „Mannheimer Maimarkt“ realisiert. Ferner wurde eine Prospektauslage auf der „Städtetour 1 + 2 NRW Mönchengladbach - Düsseldorf - Wuppertal - Leverkusen - Bonn“ von NRW Tourismus gebucht. Zusätzlich wurde ein Infostand der Sauerland-Seen auf der Montgolfiade in Warstein im September platziert.

Klassifizierung nach dem Deutschen Tourismusverband

Eine Mitarbeiterin des Tourismusverbandes Biggesee-Listersee besitzt die Lizenz des Deutschen Tourismusverbandes zur Klassifizierung von Unterkünften und es wurden im Jahr 2019 wieder diverse Ferienwohnungen klassifiziert.

Print Produkte

Das Gastgeberverzeichnis für das Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee wurde in Kooperation mit den Mitgliedskommunen neu aufgelegt. Der Flyer „Bigge-Lister-Radring“ und „Angeln am Biggesee“ wurde aufgrund der hohen Nachfrage nachgedruckt. Ferner wurde das Booklet „Sauerland Seen Ausflugsziele“ von der Kooperation Sauerland-Seen neu aufgelegt. Die Broschüre Sehenswürdigkeiten wurde aktualisiert und neu aufgelegt. Ganz neu erschienen ist die Broschüre „Rad-Erlebnis“, in der rd. 20 Touren aus dem Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee kompakt für die Gäste zusammengestellt wurde.

Marketing

Es wurde Anfang des Jahres der Marketingplan 2019 unter Berücksichtigung der Dachmarke „Sauerland“ erstellt. Es wurden verschiedene Anzeigen in themenspezifischen Medien (print und online) geschaltet. Dazu wurden teilweise redaktionelle Berichte platziert. Ferner beteiligt sich der Tourismusverband Biggesee-Listersee an den Marketingaktivitäten

des Sauerland-Tourismus e.V. und der Kooperation der Sauerland-Seen. Die Übersetzung der Homepage in das Niederländische und Englische wurde 2019 fertiggestellt.

Arbeitsgruppe Biggesee-Listersee

Die Arbeitsgruppe Biggesee-Listersee ist das Netzwerk im Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee bestehend aus den Touristikern der Verbandskommunen und dem Tourismusverband Biggesee-Listersee. In insgesamt fünf Sitzungen wurden verschiedene Maßnahmen im Bereich Marketing und Veranstaltungen besprochen.

Arbeitsgruppe Marketing der Sauerland-Seen und Arbeitsausschuss Sauerland-Tourismus e.V.

Der Tourismusverband Biggesee-Listersee ist Mitglied des Marketingausschusses und der „kleinen Arbeitsgruppe Marketing“ der Sauerland-Seen. In den Sitzungen werden die Marketingaktivitäten für die Kooperation beschlossen. Seit Ende des Jahres ist die Geschäftsführerin auch Mitglied in dem Arbeitsausschuss Sauerland-Tourismus e.V..

Leader BiggeLand-Echt.Zukunft.

Der Tourismusverband Biggesee-Listersee beteiligt sich personell und konzeptionell im Regionalverein BiggeLand-Echt.Zukunft. in der Lokalen Arbeitsgruppe. Es haben vier Sitzungen und eine Mitgliederversammlung im Jahr 2019 stattgefunden.

Sitzungen der Zweckverbandsversammlung

Im Jahr 2019 haben insgesamt vier Sitzungen der Zweckverbandsversammlung und eine Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses stattgefunden. In diesen Sitzungen berichtet die Geschäftsführerin regelmäßig über die Aktivitäten des Tourismusverbandes Biggesee-Listersee.

Gäste- und Übernachtungszahlen

Die Statistik der Gäste- und Übernachtungszahlen der Kommunen Attendorn, Drolshagen, Meinerzhagen, Olpe und Wenden bezieht sich ausschließlich auf gewerbliche Anbieter, d. h. für Anbieter ab 10 Betten. Anbieter unter 10 Betten werden nicht zum Führen einer Statistik verpflichtet und werden daher vom Statistischen Landesamt NRW nicht berücksichtigt.

Imagefilm

Für das Jahr 2019 wurde ein Imagefilm über das Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee realisiert, der den Kommunen ebenfalls zur Verfügung gestellt wurde. Zu sehen ist der Film

auf youtube.com (https://www.youtube.com/watch?v=i8Firphmpf0) und www.biggesee-listersee.com.

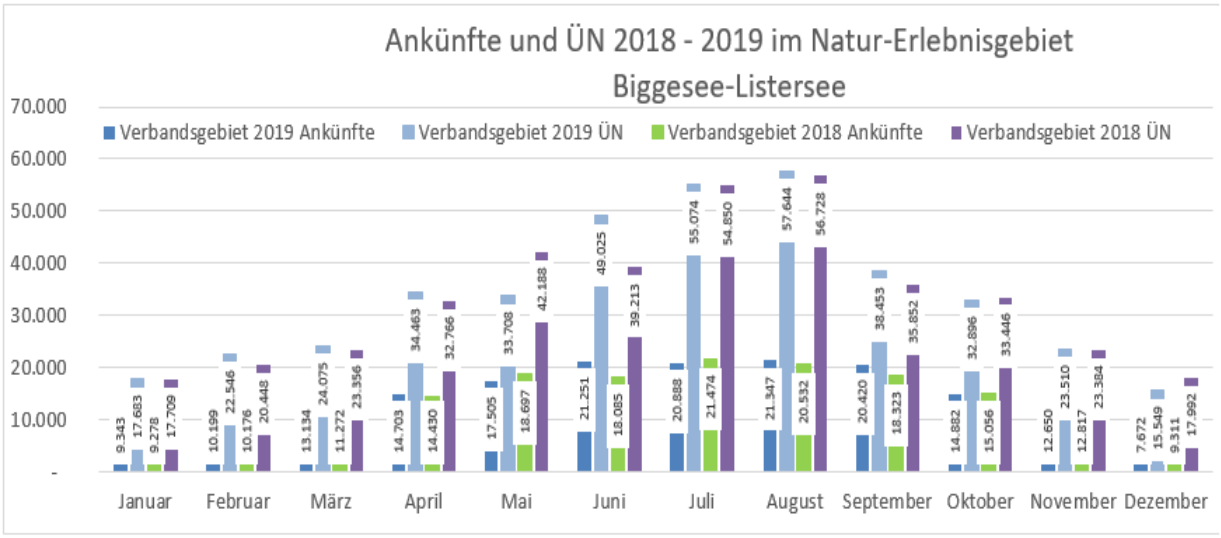
Zusammenarbeit mit einer Werbeagentur

Mit der Werbeagentur wurde ein Fotoshooting realisiert, ferner wurden beim Fotoshooting gleich entsprechende Kurzfilme für soziale Medien gedreht. Die Filme und Fotos entsprechen der modernisierten Bildsprache des Sauerland-Tourismus e.V. und dienen vor allem dazu, die Bilder in den Print Produkten des Tourismusverbandes Biggesee-Listersee auszutauschen. Das Gastgeberverzeichnis wurde durchgesehen, inwieweit eine Modernisierung der Optik vorgenommen werden kann, so dass es noch zu den anderen Printmedien passt.

Statistik

Von Januar bis Juni 2019 wurden 86.135 Ankünfte (2018 = 81.938) mit 181.500 Übernachtungen (2018 = 175.680) gezählt. Die entspricht einer Steigerung von 5,1 % bei den Ankünften und 3,3 % bei den Übernachtungen.

Dieser Trend hat sich im 2. Halbjahr bestätigt. So wurden von Juli bis Dezember 2018 97859 Ankünfte (2018 = 97.513) mit 223.126 Übernachtungen (2018 = 222.252) gezählt. Somit ergeben sich für das gesamte Jahr 2019 183.994 Ankünfte (2018 = 179.451) mit 404.626 Übernachtungen (2018 = 397.932). Das entspricht einer Steigerung im Vergleich zu 2018 von 2,5 % bei den Ankünften und 1,7 % bei den Übernachtungen.



Interessantes aus den Mitgliedskommunen

Die Umbaumaßnahmen aus dem Innenstadtkonzept der Stadt Attendorn schreiten stetig voran. Einige Bereiche der Innenstadt sind bereits fertiggestellt worden, andere folgen. Die Baumaßnahmen haben zum Ziel, die Aufenthaltsqualität in der Innenstadt zu erhöhen.

Die „Schatztruhe“ des Naturparks Sauerland-Rothaargebirge, die Tourist Information und das Naturpark-Informationszentrum wurde Ende des Jahres in Meinerzhagen eröffnet.

Ein bisher nicht genutztes Gelände am Olper Obersee wurde durch einen privaten Investor aufgewertet (Café, Hotel/Motel und Indoorarena) und stellt damit zusätzlich eine Attraktivierung der Stadt Olpe dar. Die Eröffnung war im Mai 2019.

In Bezug auf den geplanten kombinierten Rad- und Gehweg entlang des Nordufers des Listersees wurden gemeinsam mit den Städten Meinerzhagen und Attendorn Gespräche mit Straßen NRW geführt. Eine Baumaßnahme hat noch nicht begonnen.

5. Ausblick 2020

Das Jahr 2020 wird sich aufgrund der Pandemie des Corona-Virus elementar auf den Tourismus im Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee auswirken. Es wird mit starken Einbrüchen nicht nur im Übernachtungssektor, sondern auch im Tagestourismus gerechnet. Im März 2020 wurden die Restaurants, Schwimmbäder, Theater, Kinos, Museen etc. im Kreis Olpe und im Märkischen Kreis geschlossen, um die Ausbreitung des Virus einzudämmen. Damit einhergehend wurden die Menschen aufgefordert, sämtliche Sozialkontakte zu meiden. Das betrifft im Wesentlichen auch die Leistungsträger des Natur-Erlebnisgebiet Biggesee-Listersee (Hotels, Restaurants, Ferienwohnungen etc.). Der Sauerland-Tourismus e.V. hat in der 16. KW 2020 einen Brief an die politischen Vertreter in Düsseldorf und verschiedene Landesministerien mit folgenden drei wesentlichen Aussagen geschickt:

- Ein Zuschussförderprogramm für die Betriebe der Hotellerie und Gastronomie sowie die Freizeiteinrichtungen,
- Geben Sie den Betrieben und touristischen Leistungsträgern unter epidemiologischen Notwendigkeiten eine Perspektive,
- Marketingmittel für den Tourismus NRW und die Regionen, um trotz sich leerender Kassen eine kräftige, gemeinsame „Naherholungs-Kampagne“ zu starten.

Nach vorsichtigen Schätzungen des Sauerland-Tourismus e.V. wird davon ausgegangen, dass von Mitte März bis Ende Juni rd. 3 Mio. Übernachtungen im Sauerland nicht stattfinden (Vergleich zu 2019). Hinzu kommen rd. 18 Mio. fehlende Aufenthaltstage durch Touristen und Geschäftsreisende. Wann sich die Auswirkungen der Pandemie auf unsere Destination wieder relativieren, ist zurzeit noch nicht abzuschätzen.

Veranstaltungen und Präsentationen

Es sind verschiedene Veranstaltungen geplant, auf denen sich der Tourismusverband Biggesee-Listersee präsentieren möchte. Aufgrund der Pandemie ist aber zurzeit noch nicht abzuschätzen, inwieweit diese Veranstaltungen stattfinden, da zurzeit alle Veranstaltungen abgesagt werden. Vielleicht entspannt sich die Lage in der 2. Jahreshälfte.

Marketing

Es werden weiterhin Anzeigenschaltungen in verschiedenen themenspezifischen Medien (print und online) vorgenommen. Diese werden aber an das durch die Pandemie veränderte Reiseverhalten, so es noch vorhanden und gestattet ist, angepasst. Im Jahr 2020 wird das gemeinsame Gastgeberverzeichnis der Verbandskommunen für 2021/2022 erstellt.

Die Sitzungen der Arbeitsgruppe Biggesee-Listersee werden auch zukünftig regelmäßig durchgeführt. Die Homepage www.biggesee-listersee.com (News, Wandern, Radfahren, Camping, Winter, einzelne Unterseiten) wird regelmäßig bearbeitet, ebenso wie Social Media. Die Klassifizierung von Unterkünften wird im Bereich des Natur-Erlebnisgebietes Biggesee-Listersee (außer Meinerzhagen) ebenfalls durchgeführt.

Olpe, den 04.05.2020

Aufgestellt:

(Thomas Bär)
Kämmerer Kreisstadt Olpe

Bestätigt:

(Christian Pospischil)
Verbandsvorsteher