



Jahresabschluss

des

Realschulverbandes

Olpe - Drolshagen

für das Haushaltsjahr 2011

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bilanz zum 31.12.2011	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	6
Teilergebnisrechnung	7
Teilfinanzrechnung	9
Investitionsmaßnahmen	10
Anhang	11
Anlagenspiegel zum 31.12.2011	17
Forderungsspiegel zum 31.12.2011	18
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2011	19
Lagebericht	21

Schlussbilanz des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen zum 31.12.2011

Aktivseite		Passivseite	
	€	€	€
	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
1. Anlagevermögen	5.235.024,67		2.321.475,41
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2. Sachanlagen	0,00		
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1. Grünflächen	0,00		
1.2.1.2. Ackerland	0,00		
1.2.1.3. Wald, Forsten	0,00		
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00		
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1. Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00		
1.2.2.2. Schulen	5.116.573,74		
1.2.2.3. Wohnbauten	0,00		
1.2.2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00		
1.2.3. Infrastrukturvermögen	5.116.573,74		
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00		
1.2.3.2. Brücken und Tunnel	0,00		
1.2.3.3. Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		
1.2.3.4. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		
1.2.3.5. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00		
1.2.3.6. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00		
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00		
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.023,99		
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	104.426,94		
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00		
1.3. Finanzanlagen	5.235.024,67		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		
1.3.2. Beteiligungen	0,00		
1.3.3. Sondervermögen	0,00		
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00		
1.3.5. Ausleihungen	0,00		
1.3.5.1. an verbundene Unternehmen	0,00		
1.3.5.2. an Beteiligungen	0,00		
1.3.5.3. an Sondervermögen	0,00		
1.3.5.4. Sonstige Ausleihungen	0,00		
2. Umlaufvermögen	184.523,16		
2.1. Vorräte			
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00		
2.1.2. Geleistete Anzahlungen	0,00		
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1. Gebühren	0,00		
2.2.1.2. Beiträge	0,00		
2.2.1.3. Steuern	0,00		
2.2.1.4. Forderungen aus Transferleistungen	0,00		
2.2.1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1. gegenüber dem privaten Bereich	234,50		
2.2.2.2. gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00		
2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen	0,00		
2.2.2.4. gegen Beteiligungen	0,00		
2.2.2.5. gegen Sondervermögen	234,50		
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	234,50		
2.4. Liquide Mittel	184.288,66		
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00		
Bilanzsumme	5.419.547,83	5.419.547,83	5.642.632,78
1. Eigenkapital			2.314.817,43
1.1. Allgemeine Rücklage (davon Deckungsrücklage 16.360,25 €)			2.088.488,74
1.2. Sonderrücklagen		2.112.909,95	0,00
1.3. Ausgleichsrücklage		201.907,48	201.907,48
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		6.657,98	24.421,21
2. Sonderposten		2.465.681,29	2.565.204,69
2.1. für Zuwendungen		2.465.681,29	2.565.204,69
2.2. für Beiträge		0,00	0,00
2.3. für den Bühnenausgleich		0,00	0,00
2.4. Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3. Rückstellungen		17.819,50	18.186,76
3.1. Pensionsrückstellungen		0,00	0,00
3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0,00
3.3. Instandhaltungsrückstellungen		0,00	0,00
3.4. Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW		17.819,50	18.186,76
4. Verbindlichkeiten		614.571,63	744.423,90
4.1. Anleihen		0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00	0,00
4.2.1. von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
4.2.2. von Beteiligungen		0,00	0,00
4.2.3. von Sondervermögen		0,00	0,00
4.2.4. vom öffentlichen Bereich		0,00	0,00
4.2.5. vom privaten Kreditmarkt		579.997,25	703.635,37
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		29.234,20	33.455,43
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten		5.340,18	7.333,10
5. Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Jahresabschluss 2011
Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2010	Fortgeschr . Ansatz 2011	Ist- Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	842.923,40	798.300	798.323,40	23,40
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.519,18	32.100	32.862,01	762,01
7 + Sonstige ordentliche Erträge	19.038,84	12.800	7.475,41	-5.324,59
10 = Ordentliche Erträge	891.481,42	843.200	838.660,82	-4.539,18
11 - Personalaufwendungen	158.267,47	162.300	167.723,10	5.423,10
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.681,51	403.655	382.212,65	-21.442,14
14 - Bilanzielle Abschreibungen	212.033,38	213.000	211.853,42	-1.146,58
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.082,34	49.400	45.325,17	-4.074,83
17 = Ordentliche Aufwendungen	834.064,70	828.355	807.114,34	-21.240,45
18 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	57.416,72	14.845	31.546,48	16.701,27
19 + Finanzerträge	543,32	1.000	1.215,77	215,77
20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33.538,83	27.700	26.104,27	-1.595,73
21 = Finanzergebnis	-32.995,51	-26.700	-24.888,50	1.811,50
22 = Ordentliches Ergebnis	24.421,21	-11.855	6.657,98	18.512,77

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Jahresabschluss 2011
Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	743.400,00	698.800	698.800,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.600,00	32.100	33.031,19	931,19
+ Sonstige Einzahlungen	24.592,35	12.800	7.546,79	-5.253,21
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.671,09	1.000	2.223,45	1.223,45
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	802.263,44	744.700	741.601,43	-3.098,57
- Personalauszahlungen	159.544,39	162.300	162.913,38	613,38
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	379.783,68	403.655	402.048,63	-1.606,16
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	37.567,83	27.700	29.177,07	1.477,07
- Sonstige Auszahlungen	58.352,60	49.400	35.024,70	-14.375,30
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	635.248,50	643.055	629.163,78	-13.891,01
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.014,94	101.645	112.437,65	10.792,44
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	13.000	0,00	-13.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.453,45	8.000	5.423,69	-2.576,31
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.747,15	20.000	14.342,72	-5.657,28
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.200,60	41.000	19.766,41	-21.233,59
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.200,60	-41.000	-19.766,41	21.233,59
32 = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	158.814,34	60.645	92.671,24	32.026,03
- Tilgung von Krediten für Investitionen	38.387,14	122.000	123.638,12	1.638,12
37 = Saldo der Finanzierungstätigkeit	-38.387,14	-122.000	-123.638,12	-1.638,12
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	120.427,20	-61.355	-30.966,88	30.387,91
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	94.828,34	152.328	215.255,54	62.927,54
41 = Liquide Mittel	215.255,54	90.973	184.288,66	93.315,45

Produktbereich: 003 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Produktgruppe: 001 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Produkt: 003 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortg. Ansatz 2011	Ist- Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	99.523,40	99.500	99.523,40	23,40
4182000 Zuweisungen der Verbandsmitglieder	743.400,00	698.800	698.800,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	842.923,40	798.300	798.323,40	23,40
4411000 Erstattung von Betriebskosten für die Turnhallennutzung	28.600,00	31.100	31.243,08	143,08
4411001 Mieterträge	919,18	1.000	1.618,93	618,93
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.519,18	32.100	32.862,01	762,01
4565000 Erstattungsertrag der Versicherung bei Versicherungsschäden	17.723,84	10.000	5.057,91	-4.942,09
4565100 Lehrerfortbildung	1.315,00	2.500	2.050,00	-450,00
4591000 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	300	367,50	67,50
+ Sonstige ordentliche Erträge	19.038,84	12.800	7.475,41	-5.324,59
= Ordentliche Erträge	891.481,42	843.200	838.660,82	-4.539,18
5012000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigter	124.541,43	127.000	132.832,31	5.832,31
5022000 Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten	9.222,93	9.500	9.354,02	-145,98
5032000 Beiträge zu den gesetzlichen Sozialversicherungen der tariflich Beschäftigten	24.503,11	25.500	25.536,77	36,77
5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für tariflich Beschäftigte	0,00	300	0,00	-300,00
- Personalaufwendungen	158.267,47	162.300	167.723,10	5.423,10
5211000 Allgemeine Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.627,74	42.000	40.181,56	-1.818,44
5211013 Erneuerung Fenster/Türen TH Richtung Zuschauereingänge	23.888,84	0	0,00	0,00
5211016 Renovierungsarbeiten; Einführung Lehrerraumprinzip	4.533,35	0	0,00	0,00
5211017 Erneuerung von Ausdehnungsgefäßen	2.786,88	0	0,00	0,00
5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	118.317,14	120.000	115.985,24	-4.014,76
5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Schulbudget)	1.978,80	4.000	1.353,61	-2.646,39
5255003 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.218,50	1.500	294,26	-1.205,74
5271000 Lernmittel nach § 96 Schulgesetz (Schulbudget)	20.092,86	30.407	19.400,60	-11.006,54
5281000 Anschaffung von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln (Schulbudget)	10.520,77	12.109	12.105,26	-3,63
5291000 Schülerbeförderungskosten	169.370,16	187.000	190.932,81	3.932,81
5291001 Prüfung Eröffnungsbilanz	10.611,25	0	0,00	0,00
5291003 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6,12	0	3,06	3,06
5291004 Überörtliche Prüfung durch die GPA	0,00	0	350,00	350,00
5291100 Lehrerfortbildung	729,10	6.639	1.606,25	-5.032,51
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.681,51	403.655	382.212,65	-21.442,14
5711000 Abschreibung auf Sachanlagen	210.040,30	208.000	208.869,23	869,23
5711200 Abschreibung GWG	564,91	1.500	528,99	-971,01
5711240 Abschreibung GWG -Schulbudget-	1.428,17	3.500	2.455,20	-1.044,80
- Bilanzielle Abschreibungen	212.033,38	213.000	211.853,42	-1.146,58
5421000 Sitzungsgelder	359,10	600	200,70	-399,30
5431000 Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	5.550,34	3.500	6.896,42	3.396,42
5431001 Geschäftsaufwendungen (Fahrtkosten und Dienstkleidung Hausmeister/Reinigungskräfte)	462,74	800	968,27	168,27
5441000 Schülerversicherungen	20.975,54	24.500	21.495,04	-3.004,96
5441001 Aufwand aus Versicherungsschäden	16.734,62	10.000	5.764,74	-4.235,26
5452000 Verwaltungskosten	7.000,00	10.000	10.000,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.082,34	49.400	45.325,17	-4.074,83
= Ordentliche Aufwendungen	834.064,70	828.355	807.114,34	-21.240,45
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	57.416,72	14.845	31.546,48	16.701,27
4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	543,32	1.000	1.215,77	215,77
+ Finanzerträge	543,32	1.000	1.215,77	215,77

Produktbereich: 003 Realschulverband Olpe-Drolshagen
Produktgruppe: 001 Realschulverband Olpe-Drolshagen
Produkt: 003 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortg. Ansatz 2011	Ist- Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
5517000 Zinsaufwand andere Kreditinstitute	33.506,76	27.700	26.099,34	-1.600,66
5518000 Zinsaufwand Kassenkredite	32,07	0	4,93	4,93
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	33.538,83	27.700	26.104,27	-1.595,73
= Finanzergebnis	-32.995,51	-26.700	-24.888,50	1.811,50
= Ordentliches Ergebnis	24.421,21	-11.855	6.657,98	18.512,77

Produktbereich: 003 Realschulverband Olpe-Drolshagen
Produktgruppe: 001 Realschulverband Olpe-Drolshagen
Produkt: 003 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortg. Ansatz 2011	Ist- Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	743.400,00	698.800	698.800,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.600,00	32.100	33.031,19	931,19
+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.592,35	12.800	7.546,79	-5.253,21
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.671,09	1.000	2.223,45	1.223,45
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	802.263,44	744.700	741.601,43	-3.098,57
- Personalauszahlungen	159.544,39	162.300	162.913,38	613,38
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	379.783,68	403.655	402.048,63	-1.606,16
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	37.567,83	27.700	29.177,07	1.477,07
- Sonstige Auszahlungen	58.352,60	49.400	35.024,70	-14.375,30
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	635.248,50	643.055	629.163,78	-13.891,01
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.014,94	101.645	112.437,65	10.792,44
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	13.000	0,00	-13.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	3.453,45	8.000	5.423,69	-2.576,31
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.747,15	20.000	14.342,72	-5.657,28
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.200,60	41.000	19.766,41	-21.233,59
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.200,60	-41.000	-19.766,41	21.233,59
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	38.387,14	122.000	123.638,12	1.638,12
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-38.387,14	-122.000	-123.638,12	-1.638,12

Produktbereich: 003 Realschulverband Olpe-Drolshagen
Produktgruppe: 001 Realschulverband Olpe-Drolshagen
Produkt: 003 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Investitionsrechnung in T€	Ergebnis 2010	Fortgeschrie- bener Ansatz 2011	Ist- Ergebnis 2011	Vergleich Fortg.Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	------------------------------------

I 03320001 Elektroakustische Anlage Amok

7851000 Einbau einer Amokanlage	4,75	0	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4,75	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4,75	0	0,00	0,00
Saldo I 03320001	-4,75	0	0,00	0,00

I 13320001 Ergänzung Möblierung NW-Raum Chemie (Laborabzug/Chemikalienschrank Forder. Arbeitsschutz)

7851000 Einbau einer Abzugsanlage	0,00	20	14,34	20,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20	14,34	-5,66
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20	14,34	-5,66
Saldo I 13320001	0,00	-20	-14,34	5,66

I 83320002 Erwerb bewegl. Vermögensgeg.

7831001 Geräte > GWG	1,46	3	1,37	3,00
7831101 Techn. Ausstattung Neue Medien	0,00	0	1,07	0,00
7832200 GWG Hausmeisterbedarf	0,56	2	0,53	1,50
7832240 GWG allgemeiner Schulbedarf	1,43	4	2,46	3,50
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	3,45	8	5,42	-2,58
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3,45	8	5,42	-2,58
Saldo I 83320002	-3,45	-8	-5,42	2,58

I 93320001 Übermittagbetreuung

7811000 Rückzahlung Landeszuweisung	0,00	13	0,00	13,00
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	13	0,00	-13,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13	0,00	-13,00
Saldo I 93320001	0,00	-13	0,00	13,00

Sonstige Investitionen

Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8,20	-41	-19,77	21,23

Anhang
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz auf den 31.12.2011 enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten**. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum gesetzlich vorgegebenen Wertaufhellungszeitpunkt bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

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

Die **privatrechtlichen Forderungen** wurden zum Nennwert angesetzt. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich. Einzelheiten zu den Fälligkeiten sind aus dem als Anlage 2 beigelegten Forderungsspiegel ersichtlich.

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

Die **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte zweckgebundene Zuwendungen für die Errichtung des Schulgebäudes, der Turnhalle und für Anlagegüter der Übermittagbetreuung. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die im Wertaufhellungszeitraum bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren am Bilanzstichtag nicht vorhanden. Einzelheiten zu den Fälligkeiten sind dem als Anlage 3 beigelegten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

II. Erläuterungen zur Bilanz auf den 31.12.2011

Aktivseite

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagespiegel für das Haushaltsjahr 2011 (Anlage 1 zum Anhang).

Das **Sachanlagevermögen** 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.

Im Haushaltsjahr 2011 angeschaffte „Geringwertige Vermögensgegenstände“ i. S. v. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW wurden bereits vollständig abgeschrieben. Im Anlagespiegel wurden sie in voller Höhe (3 T€) als Zu- und Abgänge sowohl bei den Anschaffungskosten als auch bei den Abschreibungen berücksichtigt.

Die **privatrechtlichen Forderungen** wurden zum Nennwert angesetzt. Sie setzen sich aus mehreren kleinen Forderungen für die Benutzung von Räumlichkeiten sowie aus Forderungen gegenüber dem Energieversorger zusammen. Da alle Forderungen zu Beginn des Jahres 2012 beglichen wurden, waren keine Wertberichtigungen erforderlich.

Als **liquide Mittel** wurden Guthaben des Verbandes bei Kreditinstituten ausgewiesen.

Passivseite

Die **Allgemeine Rücklage** erhöht sich aufgrund des Jahresüberschusses 2010 gegenüber dem Vorjahr um 24.421,21 €. Die als Bestandteil der Allgemeinen Rücklage ausgewiesene Deckungsrücklage (16 T€) beinhaltet durch die Schule im Rahmen der Budgetierung und der Fortbildung der Lehrkräfte angesparte Mittel, die nach dem Bilanzstichtag zur Auszahlung gelangen und somit zum Bilanzstichtag nicht frei verfügbar sind.

Die **Ausgleichsrücklage** weist einen gegenüber dem Vorjahr unveränderten Betrag von rd. 202 T€ aus.

Der **Jahresüberschuss** in Höhe von 7 T€ resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011. Nach § 6 Abs. 1 d.) der Satzung des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen beschließt die Schulverbandsversammlung im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses über die Verwendung des Jahresergebnisses.

Der **Sonderposten für Zuwendungen** besteht aus zweckgebundenen Zuwendungen für die Errichtung der baulichen Anlagen und die Einrichtung der Übermittagbetreuung. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögens.

Die **sonstigen Rückstellungen** nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW umfassen Ansprüche aus nicht genommenem Urlaub und Überstunden (11,8 T€) sowie Aufwendungen für die überörtliche Prüfung der Jahresabschlüsse durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (6 T€). Die Entwicklung dieser Rückstellungen im Haushaltsjahr 2011 stellt sich wie folgt dar:

	Stand 01.01.2011 T€	Inanspruch- nahme (I) / Auflösung (A) T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2011 T€
a) nicht genommener Urlaub	2,2	2,2 (I)	5,0	5,0
b) geleistete Überstunden	4,7	4,7 (I)	6,8	6,8
c) Prüfungskosten GPA	11,3	5,6 (I)	0,3	6,0
	<u>18,2</u>	<u>12,5</u>	<u>12,1</u>	<u>17,8</u>

Die **Verbindlichkeiten** aus Krediten für Investitionen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind innerhalb des Wertaufhellungszeitraumes bekannt gewordene finanzielle Verpflichtungen, deren Gegenleistung vor dem Bilanzstichtag erbracht worden ist. Als Sonstige Verbindlichkeiten sind in erster Linie Verbindlichkeiten aus der Abgrenzung von Zinszahlungen und aus Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen sowie Kautionen für die Benutzung der Turnhalle ausgewiesen. Einzelheiten zu den Fälligkeiten ergeben sich aus dem als Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** (798 T€) setzen sich aus der Verbandsumlage (699 T€) und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen (99 T€) zusammen. Die Festsetzung des Gesamtbetrages der Umlage sowie deren Aufteilung auf die Verbandsmitglieder erfolgte durch die am 12.11.2010 beschlossene Haushaltssatzung. Demnach sind von der Kreisstadt Olpe 452 T€ (64,6 %) und von der Stadt Drolshagen 247 T€ (35,4 %) zu tragen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** (33 T€) resultieren aus der außerschulischen Nutzung der Schulräume. Die Kreisstadt Olpe entrichtete im Haushaltsjahr 24 T€ und die Stadt Drolshagen 7 T€ als Erstattung für angefallene Betriebskosten. Von privaten Dritten konnten Mieterträge von 2 T€ realisiert werden.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** (7 T€) betreffen Versicherungserstattungen für eingetretene Schadenfälle (5 T€) und Erträge aus der Landeszuwendung für die Fortbildung von Lehrkräften (2 T€).

Der **Personalaufwand** (168 T€) entfällt auf die Entgelte der insgesamt sieben tariflich Beschäftigten sowie den Aufwand zur Einstellung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden. Das Personal wird überwiegend für den Reinigungsdienst eingesetzt. Zudem sind eine Schulsekretärin und ein Hausmeister beschäftigt. Insgesamt ergeben sich 4,29 vollzeitverrechnete Stellen. Im Berichtsjahr erfolgte zum 01.01.2011 eine Tarifierhöhung von 0,6 % und zum 01.08.2011 eine weitere Erhöhung um 0,5 %.

Die Zusammensetzung der Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2011 zeigt die folgende Aufstellung:

	T€
Allgemeine Unterhaltung der baulichen Anlagen	40
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	116
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	19
Erwerb von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln	12
Schülerbeförderung	191
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	4
	<hr/>
	382
	<hr/>

Die **bilanziellen Abschreibungen** (212 T€) sind dem als Anlage 1 beigefügten Anlagen-
spiegel zu entnehmen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (45 T€) setzen sich zusammen aus Ge-
schäftsaufwendungen (8 T€) - bestehend aus Aufwendungen für Internet und Telefon, Se-
minare, Papier, Porto und Bürobedarf - Kosten für Schülerversicherungen (21 T€) und
Aufwendungen zur Beseitigung von Schadenfällen (6 T€) sowie die an die Kreisstadt Ol-
pe zu erstattenden Verwaltungskosten (10 T€).

IV. Sonstige Angaben

Es bestehen **finanzielle Verpflichtungen** aus Wartungs- und Versicherungsverträgen
sowie für Anschaffungen von Lernmitteln nach § 96 des Schulgesetzes.

Zur Übernahme der Schülerbeförderungskosten bestehen privatrechtliche Verpflichtungen
mit verschiedenen privaten Beförderungsunternehmen, insbesondere mit der Deutschen
Bundesbahn und dem Busverkehr Ruhr-Sieg (BRS).

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB in Form von Bürgschaften oder Ähnlichem be-
stehen nicht.

**Der Vorstandsvorsteher schlägt der Schulverbandsversammlung vor, den Jahres-
überschuss in Höhe von 6.657,98 € der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.**

Olpe, den 22.02.2012

Aufgestellt:



(Bär)
Kämmerer der Stadt Olpe

Bestätigt:



(Müller)
Verbandsvorsteher

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2011

Anlage 1 zum Anhang

	Anschaffungs- und Herstellungskosten		Abschreibungen		Buchwert am 31.12. am 01.01. des Haushalts- jahres des Haushalts- jahres
	Zugang €	Abgang €	Zugang €	Abgang €	
	01.01.2011	31.12.2011	01.01.2011	31.12.2011	
	€	€	€	€	€
Sachanlagen					
- bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	6.014.119,25	0,00	6.014.119,25	0,00	5.116.573,74
	6.014.119,25	0,00	6.014.119,25	0,00	5.116.573,74
- Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	0,00	14.342,72	0,00	318,73	14.023,99
	0,00	14.342,72	0,00	318,73	14.023,99
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	252.151,34	5.423,69	254.590,84	2.984,19	104.426,94
	252.151,34	5.423,69	254.590,84	2.984,19	104.426,94
	6.266.270,59	19.766,41	2.984,19	2.984,19	5.235.024,67
		6.283.052,81	211.853,42	1.048.028,14	5.427.111,68

Forderungsspiegel auf den 31.12.2011**Anlage 2 zum Anhang**

	Gesamtbetrag zum 31.12.2011 €	Restlaufzeit bis zu einem Jahr €	Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren €	Restlaufzeit mehr als fünf Jahre €	Stand Vorjahr €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer- leistungen					
1.1 Gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	234,50	234,50	0,00	0,00	265,56
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>234,50</u>	<u>234,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>265,56</u>
	<u>234,50</u>	<u>234,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>265,56</u>

Verbindlichkeitspiegel auf den 31.12.2011**Anlage 3 zum Anhang**

	Gesamtbetrag zum 31.12.2011 €	Restlaufzeit von bis zu einem Jahr €	Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren €	Restlaufzeit mehr als fünf Jahre €	Stand Vorjahr €
1. Anleihen	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 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von privaten Banken und Kreditinstituten	579.997,25	37.358,88	160.441,69	382.196,68	703.635,37
	579.997,25	37.358,88	160.441,69	382.196,68	703.635,37
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	29.234,20	29.234,20	0,00	0,00	33.455,43
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	5.340,18	5.340,18	0,00	0,00	7.333,10
	<u>614.571,63</u>	<u>71.933,26</u>	<u>160.441,69</u>	<u>382.196,68</u>	<u>744.423,90</u>

Nachrichtlich:**Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften u.a.**0,00

Lagebericht zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011

I. Das Haushaltsjahr 2011 im Überblick

Das Haushaltsjahr 2011 schließt mit einem Jahresüberschuss von rd. 7 T€ ab. Dieser soll der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Gemäß § 22 GemHVO NRW können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen des Vorjahres übertragen werden. So wurden nicht ausgeschöpfte Haushaltsermächtigungen für die Fortbildung von Lehrkräften sowie Mittel der Schulbudgetierung in Höhe von insgesamt rd. 12 T€ in das Haushaltsjahr 2011 übertragen. Daraus resultiert der in der fortgeschriebenen Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2011 ausgewiesene Jahresfehlbetrag.

II. Die Haushaltsjahre 2010 und 2011 im Vergleich

Das in 2011 erwirtschaftete Ergebnis fiel im Vergleich zu 2010 um rund 18 T€ schlechter aus. Der Haushalt des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen ist ein Umlagehaushalt. Die in den jeweiligen Haushaltsplänen veranschlagten Aufwendungen, die nicht durch den Verband selbst erwirtschaftet werden können, werden durch die Verbandsumlage gedeckt, so dass die Summe der veranschlagten Erträge grundsätzlich der Summe aller Aufwendungen entspricht, der Haushalt also planmäßig in der Regel ausgeglichen ist. Der Zeitreihenvergleich des Jahresergebnisses lässt somit kaum Schlussfolgerungen zu. Dazu ist eine Betrachtung der Einzelpositionen erforderlich. Im Jahre 2011 betragen die Unterhaltungskosten des Schulgebäudes insgesamt rund 40 T€, während in 2010 insbesondere die Renovierung der Fenster und Türen der Turnhalle dazu führten, dass für die baulichen Anlagen insgesamt 78 T€ aufgewendet wurden. Die Verbandsumlage ist daher in 2011 um rund 44 T€ geringer ausgefallen als im Jahr zuvor. In allen anderen Bereichen zeigt der Vergleich der Haushaltsjahre 2010 und 2011 keine gravierenden Veränderungen.

III. Ertragslage

Gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen ergaben sich bei den Erträgen Plan-Ist Verschlechterungen von 4 T€, während die Aufwendungen um rd. 23 T€ geringer ausgefallen sind. Dies führte in Summe zu einer Ergebnisverbesserung von 19 T€.

Bezeichnung	Ergebnisplan fortgeschrieben	Ergebnisrechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Erträge	844	840	-4	-0,5%
Aufwendungen	856	833	-23	-2,7%
Ergebnis	-12	7	19	> 100%

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

Bezeichnung	Ergebnisplan (fortgeschr.)	Ergebnisrechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Erträge				
Verbandsumlage	699	699	0	0,0%
Auflösung von Sonderposten	100	100	0	0,0%
Entgelte Gebäudenutzung	32	33	1	3,1%
Erstattungen von Versicherungen	10	5	-5	-50,0%
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	162	168	6	3,7%
Allg. Unterhaltung der baul. Anlagen	42	40	-2	-4,8%
Bewirtschaftungsaufwand	120	116	-4	-3,3%
Lernmittel nach § 96 Schulgesetz	30	19	-11	-36,7%
Lehr-, Lern- und Unterrichtsmittel	12	12	0	0,0%
Schülerbeförderungskosten	187	191	4	2,1%
Bilanzielle Abschreibungen	213	212	-1	-0,5%
Schülerversicherungen	24	21	-3	-12,5%
Unterhaltung bewegliches Vermögen	6	2	-4	-66,7%
Aufwand Beseitigung Schadenfälle	10	6	-4	-40,0%

Erträge

Die Verbandsumlage, die Erträge aus der Vermietung von Räumlichkeiten der Schule (insbesondere Aula) und der Turnhalle sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entsprechen sich weitgehend in Plan und Rechnung. Die sowohl auf der Ertragsseite als auch bei den Aufwendungen veranschlagten Schadenfälle, die von Versicherungen abgedeckt werden, fielen auf der Ertragsseite um 5 T€ geringer aus.

Aufwendungen

Bei den Aufwendungen ergibt sich ein uneinheitliches Bild. Die Personalaufwendungen sind aufgrund von Zuführung zu Überstunden- und Urlaubsguthaben um 6 T€ und die Schülerbeförderungskosten um 4 T€ höher ausgefallen. Einsparungen wurden hingegen in erster Linie bei den Lernmitteln nach § 96 Schulgesetz (-11 T€), bei den Bewirtschaftungsaufwendungen (-4 T€), den Aufwendungen für die Lehrerfortbildung (-5 T€) sowie den Aufwendungen für die Beseitigung von Schadenfällen (-4 T€), der Schülerversicherung (-3 T€) und bei den Unterhaltungsaufwendungen des beweglichen Vermögens (-4 T€) realisiert.

IV. Liquidität

Gegenüber dem fortgeschriebenen Finanzplan ergibt sich in der Rechnung eine Verbesserung um 30 T€ bei der Änderung des Bestandes an Finanzmitteln. Hauptursache für die Verbesserung sind geringer ausgefallene Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (-14 T€) sowie Einsparungen bei den Investitionsauszahlungen (-21 T€), durch geringere Einbaukosten der Absauganlage im Chemieraum sowie der noch nicht zur Rückzahlung angeforderten Landeszuwendung für die Übermittagbetreuung.

Der genaue Vergleich des fortgeschriebenen Plans mit den Ist-Ergebnissen des Jahres 2011 ergibt folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzplan (fortgeschrieben)	Finanzrechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	745	742	-3	-0,4%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,0%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0,0%
Summe der Einzahlungen	745	742	-3	-0,4%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	643	629	-14	-2,2%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41	20	-21	-51,2%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	122	124	2	1,6%
Summe der Auszahlungen	806	773	-33	-4,1%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-61	-31	30	49,2%

Die Summe der Einzahlungen entspricht weitestgehend der fortgeführten Planung. Bei den Auszahlungen ergaben sich Verbesserungen. Hauptursächlich hierfür sind Minderauszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, da die Kostenerstattungen der Verwaltungsleistungen der Kreisstadt Olpe erst in 2012 zur Auszahlung gelangten. Zudem ergaben sich bedingt durch die seitens der Bezirksregierung nicht angeforderte Rückerstattung der Landeszuwendung sowie Einsparungen bei dem Einbau der Absauganlage für den Chemieraum Verbesserungen bei den Auszahlungen für die Investitionstätigkeit.

Die Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit entsprechen sich nahezu in Plan und Rechnung. Sie beinhalten eine Sondertilgung zur Ablösung eines Darlehens in Höhe von rd. 89 T€.

Im Ergebnis verringerte sich der Bestand der liquiden Mittel des Verbandes somit nicht wie geplant um 61 T€, sondern nur um 31 T€.

V. Investitionen und Finanzierung

Die Investitionsdeckung - aus der Relation von Investitionen zu Abschreibungen - beträgt lediglich ca. 9 %. Schwerpunkt der Investitionen waren die Ausstattung des Gebäudes mit einer Absauganlage für den Chemieraum (14 T€) und die Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen (2 T€). Darüber hinaus sind für den allgemeinen Schulbetrieb geringwertige Güter (3 T€) erworben worden.

VI. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2011 beträgt 5.420 T€ und weist damit eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr von 223 T€ aus. Die Vermögensstruktur ist weiterhin durch das Sachanlagevermögen von 5.235 T€ (97 %) geprägt. Das Umlaufvermögen besteht aus Forderungen (0,2 T€) und liquiden Mitteln (184 T€). Auf der Passivseite dominieren die Sonderposten aus Zuwendungen (2.466 T€) und das Eigenkapital (2.321 T€). Die Rückstellungen belaufen sich auf 18 T€ und beinhalten sonstige Rückstellungen zur Erfassung von Ansprüchen aus Urlaub und Überstunden sowie Aufwendungen für die überörtliche Prüfung des Verbandes. Als Verbindlichkeiten werden 615 T€ abgebildet. Davon sind 580 T€ Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt. Tilgungen dieser Darlehen führten zu einem Finanzmittelabfluss von 124 T€.

VII. Entwicklung des Anlagevermögens

Den Zugängen im Sachanlagevermögen (19 T€) und Abgängen auf Abschreibungen (3 T€) stehen Abgänge (3 T€) und Abschreibungen (212 T€) gegenüber, was per Saldo zu einer Verringerung der Restbuchwerte zum Bilanzstichtag von 192 T€ führt. Die Zugänge auf die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten betreffen mit 14 T€ die Maschinen und technischen Anlagen (Absauganlage Chemieraum) und mit 5 T€ die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Abgänge resultieren aus dem gesetzlichen Wahlrecht, geringwertige Vermögensgegenstände im Jahr des Zugangs in voller Höhe abschreiben zu können.

VIII. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.2011 T€	Inanspruch- nahme / Auflösung T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2011 T€
Sonstige Rückstellungen	18	12 (I)	12	18
Summe	18	12	12	18

Die sonstigen Rückstellungen verändern sich per Saldo nicht und verbleiben bei 18 T€. Der Bestand setzt sich aus Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (12 T€) und Rückstellungen für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (6 T€) zusammen.

IX. Kennzahlen

Nachfolgend einige Kennzahlen im Zeitreihenvergleich:

	01.01.2007	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Anlageintensität (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	97,25%	97,98%	97,97%	97,97%	96,18%	96,60%
Eigenkapitalquote I (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme)	35,00%	37,70%	38,23%	39,85%	41,02%	42,84%
Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen / Bilanzsumme)	81,78%	84,65%	84,59%	86,21%	86,48%	88,33%

X. Wirtschaftliche Lage

Die Struktur des Umlagehaushaltes führt dazu, dass das Jahresergebnis grundsätzlich nur geringen Schwankungen unterlegen ist. Wie in den vergangenen Jahren konnte auch in 2011 ein Jahresüberschuss zur Eigenkapitalstärkung realisiert werden. Auch der Finanzbedarf des Verbandes einschließlich der Investitionsauszahlungen und Tilgungen kann seit Jahren aus den Einnahmen gedeckt werden und der Restbestand zum Jahresabschluss 2011 ist mit 184 T€ weiter solide. Kreditaufnahmen (einschl. Kredite zur Liquiditätssiche-

rung) waren nicht erforderlich. Der Schuldenstand wird durch planmäßige Tilgung und in 2011 sogar erstmals durch eine Darlehensablösung (89 T€) seit Jahren stetig verringert. Auch die Finanzpläne der kommenden Jahre sehen derzeit keine Kreditaufnahmen vor. Der Vorstandsvorsteher beurteilt die wirtschaftliche Lage als gut.

XI. 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.

XII. Ausblick

1. Ergebnisentwicklung

Der Haushaltsplan 2012 sieht bei Aufwendungen von 875.050,00 € und Erträgen in gleicher Höhe einen ausgeglichenen Ergebnisplan vor.

2. Liquiditätsentwicklung

Ausweislich des Haushaltsplans 2012 sind keine Kreditaufnahmen erforderlich, der Plan sieht eine Verringerung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 7 T€ vor. Die gute Liquiditätsslage ermöglicht auch in 2012 wieder eine Sondertilgung zur Ablösung eines Darlehens in Höhe von rund 57 T€.

3. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Ein Kriterium zur Beurteilung der voraussichtlichen Entwicklung einer Schule ist die Fortschreibung der Schülerzahlen. Eine mehrjährige Betrachtung lässt für die Realschule Olpe-Drolshagen erkennen, dass ein Rückgang der Schülerzahl von 653 im Schuljahr 2000/2001 auf 537 im Schuljahr 2011/2012 zu verzeichnen war. Hierin zeigt sich, dass der „demographische Wandel“ auch an den Städten Olpe und Drolshagen nicht vorübergeht und die Auslastung der Realschule beeinflusst.

Die Kreisstadt Olpe hat den Entwurf des Schulentwicklungsplans für den Zeitraum vom 01.08.2011 bis 31.07.2016 aufgestellt. Der Trend der rückläufigen Schülerzahlen im Grundschulbereich wird danach in den nächsten Jahren anhalten, mit unvermeidbaren Auswirkungen für alle weiterführenden Schulen und somit auch für die Realschule. Zudem deutet sich auch in Olpe die Aufgabe des klassischen dreigliedrigen Schulsystems durch die Schaffung einer Sekundarschule an. Endgültige Entscheidungen sind noch nicht getroffen. Eine aus „pädagogisch, demographisch und finanziellen Gründen“, so der Wortlaut im Entwurf des Schulentwicklungsplans, mittelfristige Schließung der Realschule und eine damit verbundene Auflösung des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen kann aber nicht ausgeschlossen werden.

Ungeachtet dessen ist - sofern der Verband bestehen bleibt - kein tatsächliches, finanzielles „Betriebsrisiko“ gegeben, da die Trägerkommunen durch die Verbandssatzung verpflichtet sind, die nicht durch Erträge gedeckten Aufwendungen mittels Umlage aufzubringen.

XIII. Organe und Mitgliedschaften im Berichtsjahr

Nach § 95 Abs. 2 GO NW sind am Schluss des Lageberichtes für den Vorstandsvorsteher und die Mitglieder der Verbandsversammlung anzugeben.

1. der Familienname mit mind. einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Hieraus ergibt sich für die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Realschule Olpe - Drolshagen folgende Darstellung:

a) Verbandsvorsteher

Bürgermeister Müller, Horst

Aufsichtsrat der Stadtwerke Olpe GmbH

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Olpe mbH

Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe und Drolshagen sowie der Gemeinde Wenden

Mitglied des Kreditausschusses der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden

Aufsichtsrat der Wohnungsgenossenschaft im Kreis Olpe, Südsauerland eG

Mitglied des Verwaltungsrates der Kommunalen Datenzentrale Westfalen Süd, Siegen

Mitglied der Verbandsversammlung des Zwecksverbandes Südwestfälisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung, Hagen

Delegierter in der Verbandsversammlung des Ruhrverbandes Essen

Aufsichtsrat der Interkommunaler Gewerbepark Hüppcherhammer GmbH

b) Verbandsmitglieder

Epe, Lothar

Sonderschulrektor

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Langner, Klaus-Peter

Verwaltungsangestellter

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Ohm, Sandra

kaufmännische Angestellte

Pulte, Werner-Wilhelm

Lehrer

Scheffel, Michael

Dipl. Sozialarbeiter

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Spitzer, Peter

Erster Beigeordneter der Stadt Drolshagen

Wurm, Peter

Erster Beigeordneter der Stadt Olpe

Mitglied der Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen Süd,
Siegen

Olpe, den 22.02.2012

Aufgestellt:



(Bär)
Kämmerer der Stadt Olpe

Bestätigt:



(Müller)
Verbandsvorsteher