



Jahresabschluss

des

Realschulverbandes

Olpe - Drolshagen

für das Haushaltsjahr 2012

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---------------------------------------|-------|
| Bilanz zum 31.12.2012 | 5 |
| Ergebnisrechnung | 7 |
| Finanzrechnung | 9 |
| Teilergebnisrechnung | 11 |
| Teilfinanzrechnung | 13 |
| Investitionsmaßnahmen | 14 |
| Anhang | 15 |
| Anlagenspiegel zum 31.12.2012 | 23 |
| Forderungsspiegel zum 31.12.2012 | 24 |
| Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2012 | 25 |
| Lagebericht | 27 |

Schlussbilanz des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen zum 31.12.2012

| Aktivseite | € | | | € | 31.12.2011 | Passivseite | € | | | € | 31.12.2011 |
|---|---------------------|--------------|---------------------|---|---------------------|---|---------------------|--------------|---------------------|---|---------------------|
| | 31.12.2012 | € | € | | | | 31.12.2012 | € | € | | |
| 1. Anlagevermögen | 5.030.192,79 | | | | 5.235.024,67 | 1. Eigenkapital | 2.329.019,68 | | | | 2.321.475,41 |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 0,00 | | 0,00 | 1.1. Allgemeine Rücklage | | 2.005.622,58 | | | 2.112.909,95 |
| 1.2. Sachanlagen | | | | | | 1.2. Sonderrücklagen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | 1.3. Ausgleichsrücklage | | 315.852,83 | | | 201.907,48 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 0,00 | | | | 0,00 | 1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 7.544,27 | | | 6.657,98 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 0,00 | | | | 0,00 | 2. Sonderposten | | | 2.366.157,89 | | 2.465.681,29 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 0,00 | | | | 0,00 | 2.1. für Zuwendungen | | 2.366.157,89 | | | 2.465.681,29 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 2.2. für Beiträge | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | 2.3. für den Gebührenaussgleich | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | | | | 0,00 | 2.4. Sonstige Sonderposten | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 4.936.210,15 | | | | 5.116.573,74 | 3. Rückstellungen | | | 15.610,05 | | 17.819,50 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 0,00 | | | | 0,00 | 3.1. Pensionsrückstellungen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 0,00 | 4.936.210,15 | | | 0,00 | 3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.3. Infrastrukturvermögen | | | | | | 3.3. Instandhaltungsrückstellungen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 0,00 | | | | 0,00 | 3.4. Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW | | 15.610,05 | | | 17.819,50 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 0,00 | | | | 0,00 | 4. Verbindlichkeiten | | | 529.562,84 | | 614.571,63 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | | | | 0,00 | 4.1. Anleihen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | | | | 0,00 | 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | 0,00 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | | | | 0,00 | 4.2.1. von verbundenen Unternehmen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 4.2.2. von Beteiligungen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden | | 0,00 | | | 0,00 | 4.2.3. von Sondervermögen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | 0,00 | | | 0,00 | 4.2.4. vom öffentlichen Bereich | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | 13.067,81 | | | 14.023,99 | 4.2.5. vom Kreditinstituten | 485.428,79 | 485.428,79 | | | 579.997,25 |
| 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 80.914,83 | | | 104.426,94 | 4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 0,00 | 5.030.192,79 | | 0,00 | 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3. Finanzanlagen | | | | | | 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 25.879,94 | | | 29.234,20 |
| 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | | 0,00 | | | 0,00 | 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.2. Beteiligungen | | 0,00 | | | 0,00 | 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten | | 18.254,11 | | | 5.340,18 |
| 1.3.3. Sondervermögen | | 0,00 | | | 0,00 | 4.8. Erhaltene Anzahlungen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens | | 0,00 | | | 0,00 | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3.5. Ausleihungen | | | | | | | | | | | |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | |
| 2. Umlaufvermögen | 210.157,67 | | | | 184.523,16 | | | | | | |
| 2.1. Vorräte | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | |
| 2.1.2. Geleistete Anzahlungen | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | | | |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen | | 337,92 | | | 234,50 | | | | | | |
| 2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände | | 0,00 | 337,92 | | 0,00 | | | | | | |
| 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | | | | | | |
| 2.4. Liquide Mittel | | | 209.819,75 | | 184.288,66 | | | | | | |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | | | | | | | | | | | |
| | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | | |
| Bilanzsumme | 5.240.350,46 | | | | 5.419.547,83 | Bilanzsumme | | | 5.240.350,46 | | 5.419.547,83 |

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Jahresabschluss 2012
Ergebnisrechnung

| Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Fortschreibung nach § 10 GemHVO | Fortschreibung nach § 22 GemHVO | Fortgeschrie- bener Ansatz 2012 | Ist- Ergebnis 2012 | Vergleich Fortg.Ansatz / Ist |
|--|------------------|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 798.323,40 | 830.550 | 0,00 | 0,00 | 830.550,00 | 830.573,40 | 23,40 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 32.862,01 | 31.200 | 0,00 | 0,00 | 31.200,00 | 29.136,16 | -2.063,84 |
| + Sonstige ordentliche Erträge | 7.475,41 | 12.800 | 0,00 | 0,00 | 12.800,00 | 5.329,41 | -7.470,59 |
| = Ordentliche Erträge | 838.660,82 | 874.550 | 0,00 | 0,00 | 874.550,00 | 865.038,97 | -9.511,03 |
| - Personalaufwendungen | 167.723,10 | 162.800 | 0,00 | 0,00 | 162.800,00 | 168.400,65 | 5.600,65 |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 382.212,65 | 421.000 | 0,00 | 11.777,74 | 432.777,74 | 404.417,36 | -28.360,38 |
| - Bilanzielle Abschreibungen | 211.853,42 | 215.600 | 0,00 | 0,00 | 215.600,00 | 213.646,03 | -1.953,97 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 45.325,17 | 51.650 | 0,00 | 0,00 | 51.650,00 | 48.016,82 | -3.633,18 |
| = Ordentliche Aufwendungen | 807.114,34 | 851.050 | 0,00 | 11.777,74 | 862.827,74 | 834.480,86 | -28.346,88 |
| = ordentliches Ergebnis | 31.546,48 | 23.500 | 0,00 | -11.777,74 | 11.722,26 | 30.558,11 | 18.835,85 |
| + Finanzerträge | 1.215,77 | 500 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 1.016,82 | 516,82 |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 26.104,27 | 24.000 | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | 24.030,66 | 30,66 |
| = Finanzergebnis | -24.888,50 | -23.500 | 0,00 | 0,00 | -23.500,00 | -23.013,84 | 486,16 |
| = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 6.657,98 | 0 | 0,00 | -11.777,74 | -11.777,74 | 7.544,27 | 19.322,01 |

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Jahresabschluss 2012
Finanzrechnung

| Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Fortschreibung nach § 10 GemHVO | Fortschreibung nach § 22 GemHVO | Fortgeschrie- bener Ansatz 2012 | Ist- Ergebnis 2012 | Vergleich Fortg.Ansatz / Ist |
|---|--------------------------|------------------------|--|--|--|-----------------------------------|---|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 698.800,00 | 731.050 | 0,00 | 0,00 | 731.050,00 | 731.050,00 | 0,00 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 33.031,19 | 31.200 | 0,00 | 0,00 | 31.200,00 | 29.136,16 | -2.063,84 |
| + Sonstige Einzahlungen | 7.546,79 | 12.800 | 0,00 | 0,00 | 12.800,00 | 17.846,59 | 5.046,59 |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 2.223,45 | 500 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 3.596,22 | 3.096,22 |
| = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 741.601,43 | 775.550 | 0,00 | 0,00 | 775.550,00 | 781.628,97 | 6.078,97 |
| - Personalauszahlungen | 162.913,38 | 162.800 | 0,00 | 0,00 | 162.800,00 | 170.400,02 | 7.600,02 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 402.048,63 | 424.000 | 0,00 | 11.777,74 | 435.777,74 | 397.394,95 | -38.382,79 |
| - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 29.177,07 | 24.000 | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | 26.876,81 | 2.876,81 |
| - Sonstige Auszahlungen | 35.024,70 | 51.650 | 0,00 | 0,00 | 51.650,00 | 58.043,49 | 6.393,49 |
| = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 629.163,78 | 662.450 | 0,00 | 11.777,74 | 674.227,74 | 652.715,27 | -21.512,47 |
| = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 112.437,65 | 113.100 | 0,00 | -11.777,74 | 101.322,26 | 128.913,70 | 27.591,44 |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 13.000 | 0,00 | 0,00 | 13.000,00 | 0,00 | -13.000,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5.423,69 | 12.300 | 0,00 | 0,00 | 12.300,00 | 8.814,15 | -3.485,85 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 14.342,72 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.766,41 | 25.300 | 0,00 | 0,00 | 25.300,00 | 8.814,15 | -16.485,85 |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -19.766,41 | -25.300 | 0,00 | 0,00 | -25.300,00 | -8.814,15 | 16.485,85 |
| = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag | 92.671,24 | 87.800 | 0,00 | -11.777,74 | 76.022,26 | 120.099,55 | 44.077,29 |
| - Tilgung von Krediten für Investitionen | 123.638,12 | 94.300 | 0,00 | 0,00 | 94.300,00 | 94.568,46 | 268,46 |

Realschulverband Olpe-Drolshagen
 Jahresabschluss 2012
 Finanzrechnung

| Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Fortschreibung nach § 10 GemHVO | Fortschreibung nach § 22 GemHVO | Fortgeschrie- bener Ansatz 2012 | Ist- Ergebnis 2012 | Vergleich Fortg.Ansatz / Ist |
|--|--------------------------|------------------------|--|--|--|-----------------------------------|---|
| = Saldo der Finanzierungstätigkeit | -123.638,12 | -94.300 | 0,00 | 0,00 | -94.300,00 | -94.568,46 | -268,46 |
| = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | -30.966,88 | -6.500 | 0,00 | -11.777,74 | -18.277,74 | 25.531,09 | 43.808,83 |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 215.255,54 | 165.756 | 0,00 | 0,00 | 165.756,00 | 184.288,66 | 18.532,66 |
| = Liquide Mittel | 184.288,66 | 159.256 | 0,00 | -11.777,74 | 147.478,26 | 209.819,75 | 62.341,49 |

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

| Teilergebnisrechnung | | Ergebnis | Fortg. | Ist- | Vergleich |
|-----------------------------------|---|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | 2011 | Ansatz | Ergebnis | Ansatz/Ist |
| | | | 2012 | 2012 | 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 | 698.800,00 | 731.050 | 731.050,00 | 0,00 |
| + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 798.323,40 | 830.550 | 830.573,40 | 23,40 |
| 4411000 | Erstattung von Betriebskosten für die Turnhallennutzung | 31.243,08 | 30.200 | 27.143,08 | -3.056,92 |
| 4411001 | Mieterträge | 1.618,93 | 1.000 | 1.993,08 | 993,08 |
| + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 32.862,01 | 31.200 | 29.136,16 | -2.063,84 |
| 4562000 | Weit.son.ord.Erträge Säumniszurealschulverb. Olpe-Drolshagen | 0,00 | 0 | 12,00 | 12,00 |
| 4565000 | Erstattungsbeitrag der Versicherung bei Versicherungsschäden | 5.057,91 | 10.000 | 2.430,96 | -7.569,04 |
| 4565100 | Lehrerfortbildung | 2.050,00 | 2.500 | 1.572,24 | -927,76 |
| 4591000 | Sonstige ordentliche Erträge | 367,50 | 300 | 1.314,21 | 1.014,21 |
| + | Sonstige ordentliche Erträge | 7.475,41 | 12.800 | 5.329,41 | -7.470,59 |
| = | Ordentliche Erträge | 838.660,82 | 874.550 | 865.038,97 | -9.511,03 |
| 5012000 | Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigter | 132.832,31 | 127.200 | 132.090,95 | 4.890,95 |
| 5022000 | Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten | 9.354,02 | 9.500 | 9.646,28 | 146,28 |
| 5032000 | Beiträge zu den gesetzlichen Sozialversicherungen der tariflich Beschäftigten | 25.536,77 | 25.800 | 26.663,42 | 863,42 |
| 5041000 | Beihilfen und Unterstützungsleistungen für tariflich Beschäftigte | 0,00 | 300 | 0,00 | -300,00 |
| - | Personalaufwendungen | 167.723,10 | 162.800 | 168.400,65 | 5.600,65 |
| 5211000 | Allgemeine Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 40.181,56 | 42.000 | 43.929,23 | 1.929,23 |
| 5211019 | Versiegelung und Anstrich Betonwabenfenster der Turnhalle | 0,00 | 5.000 | 3.717,56 | -1.282,44 |
| 5241000 | Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 115.985,24 | 127.000 | 136.032,29 | 9.032,29 |
| 5255000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Schulbudget) | 1.353,61 | 4.000 | 2.021,25 | -1.978,75 |
| 5255003 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 294,26 | 1.500 | 979,42 | -520,58 |
| 5255004 | Prüfung von Elektroanlagen und Geräten | 0,00 | 5.000 | 0,00 | -5.000,00 |
| 5271000 | Lernmittel nach § 96 Schulgesetz (Schulbudget) | 19.400,60 | 39.007 | 14.013,63 | -24.992,91 |
| 5281000 | Anschaffung von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln (Schulbudget) | 12.105,26 | 10.771 | 10.787,76 | 16,56 |
| 5291000 | Schülerbeförderungskosten | 190.932,81 | 196.000 | 191.401,02 | -4.598,98 |
| 5291003 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3,06 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5291004 | Überörtliche Prüfung durch die GPA | 350,00 | 0 | 350,00 | 350,00 |
| 5291100 | Lehrerfortbildung | 1.606,25 | 2.500 | 1.185,20 | -1.314,80 |
| - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 382.212,65 | 432.778 | 404.417,36 | -28.360,38 |
| 5711000 | Abschreibung auf Sachanlagen | 208.869,23 | 210.000 | 209.678,75 | -321,25 |
| 5711200 | Abschreibung GWG | 528,99 | 2.100 | 1.411,03 | -688,97 |
| 5711240 | Abschreibung GWG -Schulbudget- | 2.455,20 | 3.500 | 2.556,25 | -943,75 |
| - | Bilanzielle Abschreibungen | 211.853,42 | 215.600 | 213.646,03 | -1.953,97 |
| 5421000 | Sitzungsgelder | 200,70 | 500 | 546,17 | 46,17 |
| 5431000 | Geschäftsaufwendungen (Schulbudget) | 6.896,42 | 3.500 | 7.518,08 | 4.018,08 |
| 5431001 | Geschäftsaufwendungen (Fahrtkosten und Dienstkleidung Hausmeister/Reinigungskräfte) | 968,27 | 1.650 | 1.500,06 | -149,94 |
| 5441000 | Schülerversicherungen | 21.495,04 | 26.000 | 23.821,90 | -2.178,10 |
| 5441001 | Aufwand aus Versicherungsschäden | 5.764,74 | 10.000 | 4.630,61 | -5.369,39 |
| 5452000 | Verwaltungskosten | 10.000,00 | 10.000 | 10.000,00 | 0,00 |
| - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 45.325,17 | 51.650 | 48.016,82 | -3.633,18 |
| = | Ordentliche Aufwendungen | 807.114,34 | 862.828 | 834.480,86 | -28.346,88 |
| = | Ordentliches Ergebnis | 31.546,48 | 11.722 | 30.558,11 | 18.835,85 |
| 4617000 | Zinserträge von Kreditinstituten | 1.215,77 | 500 | 1.016,82 | 516,82 |
| + | Finanzerträge | 1.215,77 | 500 | 1.016,82 | 516,82 |
| 5517000 | Zinsaufwand andere Kreditinstitute | 26.099,34 | 24.000 | 24.000,72 | 0,72 |

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

| Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2011 | Fortg. Ansatz 2012 | Ist- Ergebnis 2012 | Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2 |
|--|------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| 5518000 Zinsaufwand Kassenkredite | 4,93 | 0 | 29,94 | 29,94 |
| - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen | 26.104,27 | 24.000 | 24.030,66 | 30,66 |
| = Finanzergebnis | -24.888,50 | -23.500 | -23.013,84 | 486,16 |
| = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 6.657,98 | -11.778 | 7.544,27 | 19.322,01 |
| | | | | |

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

| Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2011 | Fortg. Ansatz 2012 | Ist- Ergebnis 2012 | Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2 |
|---|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 698.800,00 | 731.050 | 731.050,00 | 0,00 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 33.031,19 | 31.200 | 29.136,16 | -2.063,84 |
| + Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.546,79 | 12.800 | 17.846,59 | 5.046,59 |
| + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.223,45 | 500 | 3.596,22 | 3.096,22 |
| = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 741.601,43 | 775.550 | 781.628,97 | 6.078,97 |
| - Personalauszahlungen | 162.913,38 | 162.800 | 170.400,02 | 7.600,02 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 402.048,63 | 435.778 | 397.394,95 | -38.382,79 |
| - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 29.177,07 | 24.000 | 26.876,81 | 2.876,81 |
| - Sonstige Auszahlungen | 35.024,70 | 51.650 | 58.043,49 | 6.393,49 |
| = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 629.163,78 | 674.228 | 652.715,27 | -21.512,47 |
| = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 112.437,65 | 101.322 | 128.913,70 | 27.591,44 |
| - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 0,00 | 13.000 | 0,00 | -13.000,00 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen | 5.423,69 | 12.300 | 8.814,15 | -3.485,85 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 14.342,72 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.766,41 | 25.300 | 8.814,15 | -16.485,85 |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -19.766,41 | -25.300 | -8.814,15 | 16.485,85 |
| - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten | 123.638,12 | 94.300 | 94.568,46 | 268,46 |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -123.638,12 | -94.300 | -94.568,46 | -268,46 |

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

| Investitionsrechnung in T€ | Ergebnis 2011 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2012 | Ist- Ergebnis 2012 | Vergleich Fortg. Ansatz / Ist |
|-------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
|-------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|

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

| | | | | |
|--|---------------|----------|-------------|-------------|
| 7851000 Auszahlungen f.Hochbaummaßnahmen | 14,34 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 14,34 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14,34 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo I 13320001 | -14,34 | 0 | 0,00 | 0,00 |

I 83320002 Erwerb bewegl. Vermögensgeg.

| | | | | |
|---|--------------|------------|--------------|-------------|
| 7831001 Geräte > GWG | 1,37 | 2 | 1,12 | -0,58 |
| 7831101 Techn. Ausstattung Neue Medien | 1,07 | 5 | 3,73 | -1,27 |
| 7832200 GWG Hausmeisterbedarf | 0,53 | 2 | 1,41 | -0,69 |
| 7832240 GWG allgemeiner Schulbedarf | 2,46 | 4 | 2,56 | -0,94 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen | 5,42 | 12 | 8,81 | -3,49 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5,42 | 12 | 8,81 | -3,49 |
| Saldo I 83320002 | -5,42 | -12 | -8,81 | 3,49 |

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 |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -19,77 | -25 | -8,81 | 16,49 |

Anhang
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz auf den 31.12.2012 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** 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**.

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** werden 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 beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

II. Erläuterungen zur Bilanz auf den 31.12.2012

Aktivseite

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2012 (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 2012 angeschaffte „Geringwertige Vermögensgegenstände“ i. S. v. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW wurden vollständig abgeschrieben. Im Anlagenspiegel werden sie in voller Höhe (4 T€) als Zu- und Abgänge sowohl bei den Anschaffungskosten als auch bei den Abschreibungen berücksichtigt.

Die **privatrechtlichen Forderungen** werden zum Nennwert angesetzt. Sie setzen sich hauptsächlich aus kleinen Forderungen für die Benutzung von Räumlichkeiten zusammen. Da alle Forderungen zu Beginn des Jahres 2013 beglichen wurden, waren keine Wertberichtigungen erforderlich.

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

Passivseite

Am 13.09.2012 hat der Landtag von Nordrhein-Westfalen das „Erste Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen“ (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFVG) beschlossen. Das Gesetz sieht u.a. eine Dynamisierung der Ausgleichsrücklage vor. Während die Ausgleichsrücklage nach den bisherigen Regelungen der Gemeindeordnung auf den Stand der ersten NKF-Eröffnungsbilanz „gedeckelt“ war, können ihr nun Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Nach Artikel 11 des Gesetzes sind die Vorschriften grundsätzlich erst auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden. Die geänderten Vorschriften können

aber bereits im Jahresabschluss 2012 Anwendung finden. Von diesem Wahlrecht wurde Gebrauch gemacht. Gemäß Artikels 8 § 1 NKFVG ist die Ausgleichsrücklage mit ihrem Bestand im Jahresabschluss 2012 auf der Grundlage der geänderten Vorschriften zu überführen. Seit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements bei dem Real-
schulverband Olpe-Drolshagen zum Stichtag 01.01.2007 wurden in den Haushaltsjahren 2007 bis 2010 insgesamt 107.287,37 € der **Allgemeinen Rücklage** zugeführt, die in 2012 nun in die Ausgleichsrücklage zu überführen waren, ebenso der Jahresüberschuss aus dem Haushaltsjahr 2011 in Höhe von 6.657,98 €. Daraus resultiert nachfolgende Eigenkapitalentwicklung für das Haushaltsjahr 2012:

| Überführung der Ausgleichsrücklage gemäß Artikel 8 § 1 NKFVG | | | | | |
|---|-----------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Eigenkapitalposition | 31.12.2011 | Überführung +/- | Ergebnis 2011 +/- | Ergebnis 2012 +/- | 31.12.2012 |
| Allgemeine Rücklage | 2.112.909,95 € | -107.287,37 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.005.622,58 € |
| Sonderrücklage | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Ausgleichsrücklage | 201.907,48 € | 107.287,37 € | 6.657,98 € | 0,00 € | 315.852,83 € |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 6.657,98 € | 0,00 € | -6.657,98 € | 7.544,27 € | 7.544,27 € |
| Eigenkapital gesamt | 2.321.475,41 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.544,27 € | 2.329.019,68 € |
| Anteil der Ausgleichsrücklage | 8,70% | - | - | - | 13,56% |

Der **Jahresüberschuss** in Höhe von 8 T€ resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012. 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 (9,3 T€) sowie Aufwendungen für die überörtliche Prüfung der Jahresabschlüsse durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (6,3 T€). Die Entwicklung dieser Rückstellungen im Haushaltsjahr 2012 stellt sich wie folgt dar:

| | Stand 01.01.2012 T€ | Inanspruch- nahme (I) / Auflösung (A) T€ | Zuführung T€ | Stand 31.12.2012 T€ |
|-------------------------------|---------------------------|---|-----------------|---------------------------|
| a) nicht genommener Urlaub | 5,0 | 5,0 (I) | 2,0 | 2,0 |
| b) geleistete Überstunden | 6,8 | 6,8 (I) | 7,3 | 7,3 |
| c) Prüfungskosten GPA | 6,0 | 0,0 (I) | 0,3 | 6,3 |
| | <u>17,8</u> | <u>11,8</u> | <u>9,6</u> | <u>15,6</u> |

Die **Verbindlichkeiten** aus Krediten für Investitionen werden 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** (831 T€) setzen sich aus der Verbandsumlage (731 T€) und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen (100 T€) zusammen. Die Festsetzung des Gesamtbetrages der Umlage sowie deren Aufteilung auf die Verbandsmitglieder erfolgte durch die am 08.12.2011 beschlossene Haushaltssatzung. Demnach waren von der Kreisstadt Olpe 478 T€ (65,43 %) und von der Stadt Drolshagen 253 T€ (34,57 %) zu tragen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** (29 T€) resultieren aus der außerschulischen Nutzung der Schulräume. Die Kreisstadt Olpe entrichtete im Haushaltsjahr 21 T€ und die Stadt Drolshagen 6 T€ als Erstattung für angefallene Betriebskosten. Von privaten Dritten konnten Mieterträge von 2 T€ realisiert werden.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** (5 T€) betreffen im Wesentlichen Versicherungserstattungen für eingetretene Schadenfälle (2 T€), Erträge aus der Landeszuwendung für die Fortbildung von Lehrkräften (2 T€) sowie einer Beteiligung des Turnvereins Olpe e.V. an den Reparaturkosten der Basketballturnieranlage (1 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 01.03.2012 eine Tarifierhöhung von 3,5%.

Die Zusammensetzung der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2012 zeigt die folgende Aufstellung:

| | T€ |
|--|-------------|
| Allgemeine Unterhaltung der baulichen Anlagen | 44 |
| Sanierung der Betonwabenfenster der Turnhalle | 4 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen | 136 |
| Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 14 |
| Erwerb von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln | 11 |
| Schülerbeförderung | 191 |
| Sonstige Sach- und Dienstleistungen | 4 |
| | <hr/> |
| | 404 |
| | <hr/> <hr/> |

Die **bilanziellen Abschreibungen** (214 T€) sind dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (48 T€) setzen sich zusammen aus Geschäftsaufwendungen (9 T€) - bestehend aus Aufwendungen für Internet und Telefon, Seminare, Papier, Porto und Bürobedarf - Kosten für Schülerversicherungen (24 T€) und Aufwendungen zur Beseitigung von Schadenfällen (5 T€) sowie die an die Kreisstadt Olpe zu erstattenden Verwaltungskosten (10 T€).

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

Die Auszahlungen aus der **Investitionstätigkeit** (9 T€) betreffen den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen. Im Wesentlichen setzt sich der Betrag aus dem Kauf von Notebooks, Mobiliar für das Büro des Schulleiters und diversen geringwertigen Vermögensgegenständen zusammen.

Der Saldo aus der **Finanzierungstätigkeit** (- 95 T€) resultiert aus planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten in Höhe von 38 T€ und einer Darlehensablösung von 57 T€. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

V. Sonstige Angaben

Im Rahmen der Abwicklung der Schulbudgetierung wurden in 2012 **Haushaltsermächtigungen** von insgesamt 23.880,77 € nicht beansprucht und gem. § 22 GemHVO NRW in das Haushaltsjahr 2013 **übertragen**.

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 bestehen nicht.

Der Vorstandsvorsteher schlägt der Schulverbandsversammlung vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 7.544,27 € gemäß § 19a des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (n. F.) der Ausgleichsrücklage zuzuführen.


Olpe, den 21.03.2013

Aufgestellt:

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a smaller 'är'.

(Bär)
Kämmerer der Stadt Olpe

Bestätigt:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Müller' written in a cursive style.

(Müller)
Verbandsvorsteher

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2012

Anlage 1 zum Anhang

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | |
|--|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | 31.12.2011 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2012 | am 31.12. des Haushalts- jahres | am 31.12. des Vor- jahres |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| - bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte | 6.014.119,25 | 0,00 | 0,00 | 6.014.119,25 | 897.545,51 | 180.363,59 | 0,00 | 1.077.909,10 | 4.936.210,15 | 5.116.573,74 |
| | 6.014.119,25 | 0,00 | 0,00 | 6.014.119,25 | 897.545,51 | 180.363,59 | 0,00 | 1.077.909,10 | 4.936.210,15 | 5.116.573,74 |
| - Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge | 14.342,72 | 0,00 | 0,00 | 14.342,72 | 318,73 | 956,18 | 0,00 | 1.274,91 | 13.067,81 | 14.023,99 |
| | 14.342,72 | 0,00 | 0,00 | 14.342,72 | 318,73 | 956,18 | 0,00 | 1.274,91 | 13.067,81 | 14.023,99 |
| - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 254.590,84 | 8.814,15 | 3.967,28 | 259.437,71 | 150.163,90 | 32.326,26 | 3.967,28 | 178.522,88 | 80.914,83 | 104.426,94 |
| | 254.590,84 | 8.814,15 | 3.967,28 | 259.437,71 | 150.163,90 | 32.326,26 | 3.967,28 | 178.522,88 | 80.914,83 | 104.426,94 |
| | 6.283.052,81 | 8.814,15 | 3.967,28 | 6.287.899,68 | 1.048.028,14 | 213.646,03 | 3.967,28 | 1.257.706,89 | 5.030.192,79 | 5.235.024,67 |

Forderungsspiegel auf den 31.12.2012**Anlage 2 zum Anhang**

| | <u>Gesamtbetrag zum 31.12.2012</u> | <u>Restlaufzeit bis zu einem Jahr</u> | <u>Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren</u> | <u>Restlaufzeit mehr als fünf Jahre</u> | <u>Stand 31.12. des Vorjahres</u> |
|--|--|---|--|---|---|
| | € | € | € | € | € |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer- leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 337,92 | 337,92 | 0,00 | 0,00 | 234,50 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>337,92</u> | <u>337,92</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>234,50</u> |

Verbindlichkeitspiegel auf den 31.12.2012**Anlage 3 zum Anhang**

| | Gesamtbetrag zum 31.12.2012 € | Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € | Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren € | Restlaufzeit mehr als fünf Jahre € | Stand 31.12. des Vorjahres € |
|--|-------------------------------------|---|--|---|---------------------------------------|
| 1. Anleihen | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | 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 | <u>485.428,79</u> | <u>109.945,68</u> | <u>172.471,85</u> | <u>203.011,26</u> | <u>579.997,25</u> |
| | 485.428,79 | 109.945,68 | 172.471,85 | 203.011,26 | 579.997,25 |
| 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 | 25.879,94 | 25.879,94 | 0,00 | 0,00 | 29.234,20 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 18.254,11 | 18.222,86 | 31,25 | 0,00 | 5.340,18 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>529.562,84</u> | <u>154.048,48</u> | <u>172.503,10</u> | <u>203.011,26</u> | <u>614.571,63</u> |

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

**Lagebericht
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012**

I. Das Haushaltsjahr 2012 im Überblick

Das Haushaltsjahr 2012 schließt mit einem Jahresüberschuss von rd. 8 T€ ab. Gemäß § 19a des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (n. F) soll dieser der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Gemäß § 22 GemHVO NRW können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen des Vorjahres übertragen werden. So wurden nicht ausgeschöpfte Haushaltsermächtigungen der Schulbudgetierung in Höhe von insgesamt rd. 12 T€ in das Haushaltsjahr 2012 übertragen. Daraus resultiert der in der fortgeschriebenen Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2012 ausgewiesene Jahresfehlbetrag.

II. Die Haushaltsjahre 2011 und 2012 im Vergleich

Das in 2012 erwirtschaftete Ergebnis fällt im Vergleich zu 2011 um rund 1 T€ besser 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 in der Regel planmäßig ausgeglichen ist. Der Zeitreihenvergleich des Jahresergebnisses lässt somit kaum Schlussfolgerungen zu. Dazu ist eine Betrachtung der Einzelpositionen erforderlich. In 2012 betragen die Unterhaltungsaufwendungen der baulichen Anlagen insgesamt rd. 48 T€, während diese im Vorjahr lediglich 40 T€ ausmachten. Eine deutliche Steigerung ist zudem bei den Bewirtschaftungskosten festzustellen. Die Erhöhung der Aufwendungen von 2011 zu 2012 beläuft sich auf rd. 20 T€. Diesen Mehraufwendungen stehen zwar einige kleinere Minderaufwendungen gegenüber, überwiegend musste ihr Ausgleich jedoch über eine Erhöhung (32 T€) der Verbandsumlage erfolgen.

III. Ertragslage

Gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen ergeben sich bei den Erträgen Plan-Ist Verschlechterungen von 9 T€, während die Aufwendungen um rd. 29 T€ geringer ausgefallen sind. Dies führte in Summe zu einer Ergebnisverbesserung von 20 T€.

| Bezeichnung | Ergebnisplan (fortgeschrieben) | Ergebnisrechnung | Abweichung | |
|--------------|-----------------------------------|------------------|------------|---------|
| | T€ | T€ | T€ | % |
| Erträge | 875 | 866 | -9 | -1,0% |
| Aufwendungen | 887 | 858 | -29 | -3,3% |
| Ergebnis | -12 | 8 | 20 | -166,7% |

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

| Ergebnisposition | Ergebnisplan (fortgeschr.) | Ergebnisrechnung | Abweichung | |
|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------|--------|
| | T€ | T€ | T€ | % |
| Erträge | | | | |
| Verbandsumlage | 731 | 731 | 0 | 0,0% |
| Auflösung von Sonderposten | 100 | 100 | 0 | 0,0% |
| Entgelte Gebäudenutzung | 31 | 29 | -2 | -6,5% |
| Aufwendungen | | | | |
| Personalaufwendungen | 163 | 168 | 5 | 3,1% |
| Allg. Unterhaltung der baul. Anlagen | 42 | 44 | 2 | 4,8% |
| Sanierung Betonwabenfenster Turnhalle | 5 | 4 | -1 | -20,0% |
| Bewirtschaftungsaufwand | 127 | 136 | 9 | 7,1% |
| Lernmittel nach § 96 Schulgesetz | 39 | 14 | -25 | -64,1% |
| Lehr-, Lern- und Unterrichtsmittel | 10 | 11 | 1 | 10,0% |
| Schülerbeförderungskosten | 196 | 191 | -5 | -2,6% |
| Bilanzielle Abschreibungen | 216 | 214 | -2 | -0,9% |
| Schülerversicherungen | 26 | 24 | -2 | -7,7% |
| Unterhaltung bewegliches Vermögen | 6 | 3 | -3 | -50,0% |

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.

Aufwendungen

Bei den Aufwendungen ergibt sich ein uneinheitliches Bild. Der Planung der Personalaufwendungen lag eine Tarifierhöhung von rd. 1% zugrunde, da der Tarifabschluss aber 3,5% beinhaltete ergeben sich hier Mehraufwendungen von rd. 5 T€. Verschlechterungen resultieren zudem aus im Vergleich zur Planung um 9 T€ höher ausgefallenen Aufwendungen für die Bewirtschaftung der baulichen Anlagen.

Dem gegenüber stehen größere Einsparungen bei der Anschaffung von Lernmitteln nach § 96 Schulgesetz (-25 T€) und den Schülerbeförderungskosten (-5 T€).

IV. Liquidität

Gegenüber dem fortgeschriebenen Finanzplan ergibt sich in der Rechnung eine Verbesserung um 44 T€ bei der Änderung des Bestandes an Finanzmitteln. Hauptursache für die Verbesserung sind die Minderauszahlungen für die Anschaffung von Lernmitteln (-25 T€) sowie Einsparungen bei den Investitionsauszahlungen (-17 T€) durch die nicht zur Rückzahlung angeforderten Landeszuwendungen für die Übermittagbetreuung.

Der genaue Vergleich des fortgeschriebenen Plans mit den Ist-Ergebnissen des Jahres 2012 ergibt folgendes Bild:

| Bezeichnung | Finanz- plan (fortgeschrieben) | Finanz- rechnung | Abweichung | |
|--|--------------------------------------|---------------------|------------|--------|
| | T€ | T€ | T€ | % |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 776 | 782 | 6 | 0,8% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Summe der Einzahlungen | 776 | 782 | 6 | 0,8% |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 674 | 653 | -21 | -3,1% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 26 | 9 | -17 | -65,4% |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 95 | 95 | 0 | 0,0% |
| Summe der Auszahlungen | 795 | 757 | -38 | -4,8% |
| Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | -19 | 25 | 44 | 231,6% |

Die Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit entsprechen sich in Plan und Rechnung. Sie beinhalten eine Sondertilgung zur Ablösung eines Darlehens in Höhe von rd. 57 T€.

Im Ergebnis verringert sich der Bestand der liquiden Mittel des Verbandes somit nicht wie geplant um 19 T€, sondern erhöht sich um 25 T€.

V. Investitionen und Finanzierung

Die Investitionsdeckung - aus der Relation von Investitionen zu Abschreibungen - beträgt lediglich ca. 4%. Schwerpunkt der Investitionen sind der Kauf von Notebooks zur Optimierung der Unterrichtsgestaltung (3 T€), neues Mobiliar für das Büro des Schulleiters (1 T€) sowie die Anschaffung diverser geringwertiger Vermögensgegenstände (4 T€) für den allgemeinen Schulbetrieb.

VI. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2012 beträgt 5.240 T€ und weist damit eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr von 179 T€ aus. Die Vermögensstruktur ist weiterhin durch das Sachanlagevermögen von 5.030 T€ (96%) geprägt. Das Umlaufvermögen besteht aus Forderungen (0,3 T€) und liquiden Mitteln (210 T€). Auf der Passivseite dominieren die Sonderposten aus Zuwendungen (2.366 T€) und das Eigenkapital (2.329 T€). Die Rückstellungen belaufen sich auf 16 T€ und beinhalten sonstige Rückstellungen zur Erfassung von Ansprüchen aus Urlaub und Überstunden sowie Aufwendungen für die überörtliche Prüfung des Verbandes. Als Verbindlichkeiten werden 530 T€ abgebildet. Davon sind 485 T€ Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt. Tilgungen dieser Darlehen führten zu einem Finanzmittelabfluss von 95 T€.

VII. Entwicklung des Anlagevermögens

Den Zugängen im Sachanlagevermögen (9 T€) und Abgängen auf Abschreibungen (4 T€) stehen Abgänge (4 T€) und Abschreibungen (214 T€) gegenüber, was per Saldo zu einer Verringerung der Restbuchwerte zum Bilanzstichtag von 205 T€ führt. Die Zugänge auf die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (9 T€) betreffen vollständig die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Abgänge resultieren aus dem gesetzlichen Wahlrecht, geringwertige Vermögensgegenstände im Jahr des Zugangs in voller Höhe abzuschreiben zu können.

VIII. Entwicklung der Rückstellungen

| Bezeichnung | Stand 01.01.2012 T€ | Inanspruch- nahme / Auflösung T€ | Zuführung T€ | Stand 31.12.2012 T€ |
|-------------------------|---------------------------|---|-----------------|---------------------------|
| Sonstige Rückstellungen | 18 | 12 (I) | 10 | 16 |
| Summe | 18 | 12 | 10 | 16 |

Die sonstigen Rückstellungen verringern sich per Saldo um 2 T€. Der Bestand setzt sich aus Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (10 T€) und Rückstellungen für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (6 T€) zusammen.

IX. Kennzahlen

Nachfolgend einige Kennzahlen im Zeitreihenvergleich:

| | 31.12.2007 | 31.12.2008 | 31.12.2009 | 31.12.2010 | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Anlageintensität (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme) | 97,98% | 97,97% | 97,97% | 96,18% | 96,60% | 95,99% |
| Eigenkapitalquote I (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme) | 37,70% | 38,23% | 39,85% | 41,02% | 42,84% | 44,44% |
| Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen / Bilanzsumme) | 84,65% | 84,59% | 86,21% | 86,48% | 88,33% | 89,60% |

X. Wirtschaftliche Lage

Die Struktur des Umlagehaushaltes führt dazu, dass das Jahresergebnis grundsätzlich nur geringen Schwankungen unterlegen ist. Wie in den vergangenen Jahren kann auch in 2012 ein Jahresüberschuss zur Eigenkapitalstärkung realisiert werden. Auch der Finanzbedarf des Verbandes einschließlich der Investitionsauszahlungen und Tilgungen kann seit Jahren aus dem Cash-Flow der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt werden. Kreditaufnahmen (einschl. Kredite zur Liquiditätssicherung) sind seit Jahren nicht erforderlich. Der Schuldenstand wird durch planmäßige Tilgungen und in 2012 zudem wieder durch eine Darlehensablösung (57 T€) stetig verringert. Auch die Finanzpläne der kommenden Jahre sehen keine Kreditaufnahmen vor. Der Verbandsvorsteher beurteilt die wirtschaftliche Lage daher 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 2013 sieht bei Aufwendungen von 877.850,00 € und Erträgen in gleicher Höhe einen ausgeglichenen Ergebnisplan vor.

2. Liquiditätsentwicklung

Ausweislich des Haushaltsplans 2013 sind keine Kreditaufnahmen erforderlich, der Plan sieht eine Verringerung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 24 T€ vor. Die gute Liquiditätslage ermöglicht auch in 2013 wieder eine Sondertilgung zur Ablösung eines Darlehens in Höhe von rund 83 T€.

3. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Die Realschulverbandsversammlung hat auf der Basis der aktuellen Schulentwicklungsplanung der Städte Olpe und Drolshagen die sukzessive Auflösung der Realschule Olpe-Drolshagen ab dem Schuljahr 2013/14 beschlossen. Der Realschulverband wird nach der entsprechenden Beschlusslage mit dem Auslaufen des letzten Schuljahres der Realschule 2017/18 aufgelöst.

Bis zur Auflösung des Verbandes besteht aber kein tatsächliches, finanzielles „Betriebsrisiko“, 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 Versammlung 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 Versammlung des Zweckverbandes Realschule Olpe - Drolshagen folgende Darstellung:

a) Vorstandsvorsteher

Bürgermeister Müller, Horst

Aufsichtsrat der Stadtwerke Olpe GmbH

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Olpe mbH

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

Aufsichtsrat der Interkommunaler Gewerbepark Huppcherhammer GmbH

Mitglied des Verwaltungsrats der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden (vorsitzendes Mitglied)

Mitglied des Risikoausschusses der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden

Mitglied des Bilanzprüfungsausschusses der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden (Vorsitzender)

Mitglied der Versammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen Süd, Siegen

Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Südwestfälisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung, Hagen

Stellv. Mitglied im Finanzausschuss des Städte- und Gemeindebundes NRW, Düsseldorf

Delegierter in der Verbandsversammlung des Ruhrverbandes Essen
Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd

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
Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen
Süd, Siegen

Olpe, den 21.03.2013

Aufgestellt:

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a smaller 'ä' and a horizontal stroke.

(Bär)
Kämmerer der Stadt Olpe

Bestätigt:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Müller' in a cursive script.

(Müller)
Verbandsvorsteher

