Haushaltsplan

des

Realschulverbandes

Olpe - Drolshagen

für das Haushaltsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung, Vorbericht, Gesamtpläne, Teilpläne	**Seite**
Haushaltssatzung 2015	5
Vorbericht	9
Gesamtergebnisplan	17
Gesamtfinanzplan	18
Übersicht über Haushaltsvermerke	19
Teilergebnisplan	21
Teilfinanzplan	23
Investitionsmaßnahmen	25

Anlagen

Stellenplan	29
Bilanz des Vorvorjahres	31
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	33
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	35
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapital	37

Haushaltssatzung des Realschulverbandes Olpe – Drolshagen für das Haushaltsjahr 2015

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666) geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 19. Dezember 2013 (GV. NRW. S. 878**)** in Verbindung mit § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i.d.F. der Bekanntmachung vom 1. Oktober 1979 (GV.NRW.S.621), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Oktober 2012 (GV.NRW. S. 474) und den §§ 6 und 10 der Satzung des Realschulverbandes Olpe – Drolshagen vom 26.10.2008 hat die Schulverbandsversammlung mit Beschluss vom 4. Dezember 2014 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	784.050 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	784.050 EUR
im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	685.350 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	594.050 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	8.500 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	107.000 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wird auf 0,00 EUR festgesetzt.

§ 5

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 6
Steuersätze für die Gemeindesteuern
(entfällt)

§ 7
Haushaltssicherungskonzept
(entfällt)

§ 8

Die Verbandsumlage wird für die

Kreisstadt Olpe auf	65,88 %
Stadt Drolshagen auf	34,12 %

der umlagefähigen Kosten festgesetzt.

Aufstellungs-/Feststellungsvermerk zum Entwurf der Haushaltssatzung 2015

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2015 wurde nach den Vorschriften der GO NRW aufgestellt:

Olpe, den 10. November 2014

(Kaufmann)
Leiter des Amtes für Finanzen
und Steuern der Kreisstadt Olpe

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2015 wird hiermit gem. § 80 Abs. 2 GO NRW bestätigt:

Olpe, den 10. November 2014

(Müller)
Schulverbandsvorsteher

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Realschulverbandes Olpe – Drolshagen für das Haushaltsjahr 2015

1. Allgemeines

Nach den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Er soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft geben sowie die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre erläutern. Generell sei angemerkt, dass die gebildeten Ansätze 2015 – 2018 auch die von beiden Verbandsmitgliedern einvernehmlich beschlossene Auflösung des Zweckverbandes im Haushaltsjahr 2018 berücksichtigt. Dies wirkt sich natürlich auf die Höhe der gebildeten Veranschlagungen im gesamten Planungszeitraum aus. In den Jahren 2016/2017erfolgte dies wegen sinkender Schülerzahlen und im Jahr 2018 wurden zudem die Haushaltsansätze auf nur sieben Monate heruntergebrochen. Veranschlagungen im direkten Zusammenhang durch die Auflösung sind noch nicht ermittelt worden und haben deswegen jetzt im Haushaltsjahr 2018 noch keine Berücksichtigung gefunden.

2. Jahresabschluss 2013

Der Jahresabschluss 2013 wurde im März 2014 aufgestellt. Der Rechnungsprüfungsausschuss wird sich in seiner Sitzung am 04. Dezember 2014 mit dessen Prüfung befassen. Die Feststellung durch die Realschulverbandsversammlung soll in der Sitzung am 04. Dezember 2014 erfolgen. In 2013 konnte ein Jahresüberschuss von 14.832,63 € erwirtschaftet werden.

3. Entwicklung des Haushaltsjahres 2014

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 wurde am 04. Dezember 2013 von der Realschulverbandsversammlung beschlossen. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde bislang nicht erlassen.

Das Haushaltsvolumen 2014 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisplan	
Gesamtbetrag der Erträge	838.900 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	838.900 EUR
Finanzplan	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	739.400 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	635.200 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	10.200 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	71.000 EUR

Nach derzeitiger Einschätzung verläuft das Haushaltsjahr 2014 weitestgehend planmäßig.

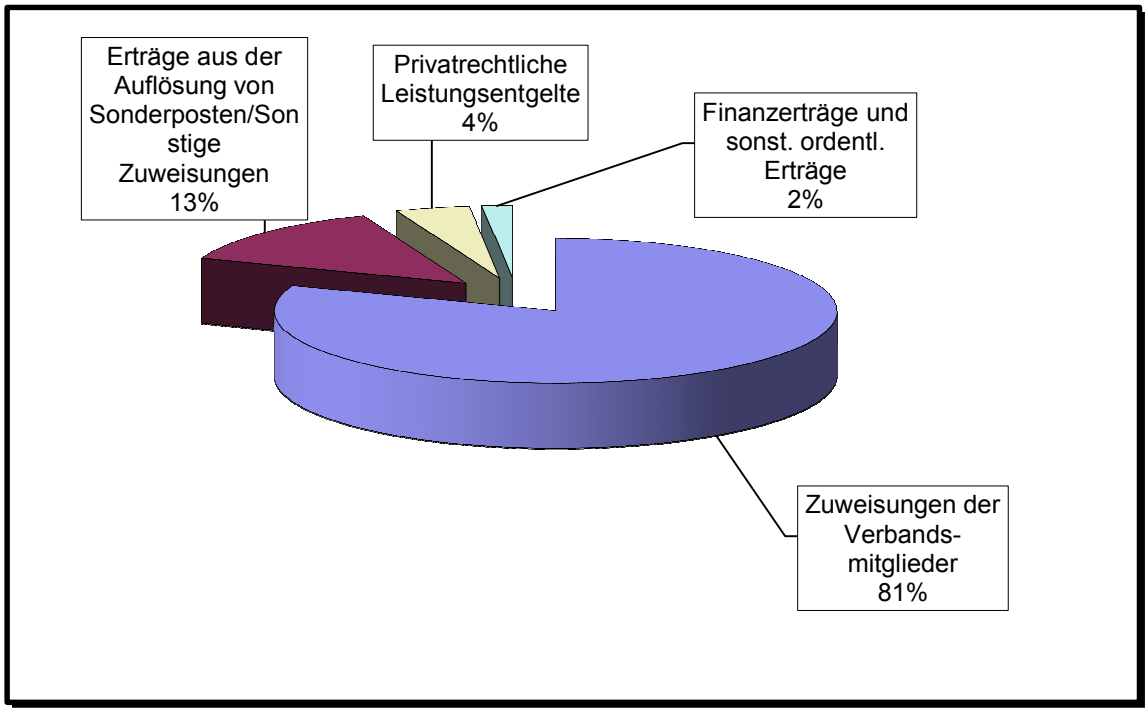
4. Eckdaten des Haushaltsplanes 2015

I. Ergebnisplan

Der Gesamtergebnisplan des Realschulverbandes für das Haushaltsjahr 2015 enthält Aufwendungen und Erträge in Höhe von jeweils 784.050 EUR. Das Ergebnis ist somit ausgeglichen, eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage daher nicht erforderlich.

Im Folgenden werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen erläutert und zudem im Einzelfall grafisch dargestellt.

Erträge
Ertragsarten am Gesamtergebnisplan



Zu den ordentlichen Erträgen gehören:

Zuweisungen der Verbandsmitglieder	631.950 EUR
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen/Sonstige Zuweisungen	105.700 EUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.100 EUR
Sonstige ordentliche Erträge	12.800 EUR
Finanzerträge	500 EUR

Zu den Ertragsarten im Einzelnen:

Zuweisungen der Verbandsmitglieder (631.950 EUR)

Der Haushalt des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen ist ein Umlagehaushalt. Die nicht durch eigene Erträge gedeckten Aufwendungen werden durch Zuweisungen der Verbandsgemeinden Olpe und Drolshagen ausgeglichen. Der Gesamtbetrag der Zuweisungen wird mittels eines Umlageschlüssels, der sich nach den Schülerzahlen berechnet, unter den Verbandsgemeinden aufgeteilt. Die Schülerzahl von 320 (Stand: 15.10.2014) teilt sich auf in 195 aus Olpe, 101 aus Drolshagen und 24 aus anderen Städten und Gemeinden. In die Berechnung fließen nur die 296 Schüler aus den Verbandsgemeinden ein. Daraus ergibt sich ein Umlageanteil von 65,88 % (195 Schüler) für die Kreisstadt Olpe und von 34,12 % (101 Schüler) für die Stadt Drolshagen.

Für das Haushaltsjahr 2015 beträgt der Umlagebedarf insgesamt 631.950 EUR. Davon sind von der Kreisstadt Olpe 416.328,66 EUR und von der Stadt Drolshagen 215.621,34 EUR aufzubringen.

Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (98.700 EUR)/Sonstige Zuweisungen (7.000 EUR)

Erhaltene Zuwendungen für bauliche Anlagen und sonstige Vermögensgegenstände werden analog zu der Nutzungsdauer der bezuschussten Gegenstände planmäßig ertragswirksam aufgelöst. Für Zwecke der schulischen Inklusion erhält der Verband eine Zuweisung von 7.000 EUR.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (33.100 EUR)

Für die Bereitstellung der Turnhalle zur außerschulischen Nutzung durch Sportvereine aus Olpe wird das Verbandsmitglied Olpe mit den anteiligen Betriebskosten in Höhe von 32.100 EUR belastet. Eine Inanspruchnahme der Turnhalle durch Sportvereine aus Drolshagen erfolgt nicht mehr. Darüber hinaus werden noch Einnahmen aus der Vermietung der Aula und anderer Schulräume in Höhe von 1.000 EUR erwartet.

Sonstige ordentliche Erträge (12.800 EUR)

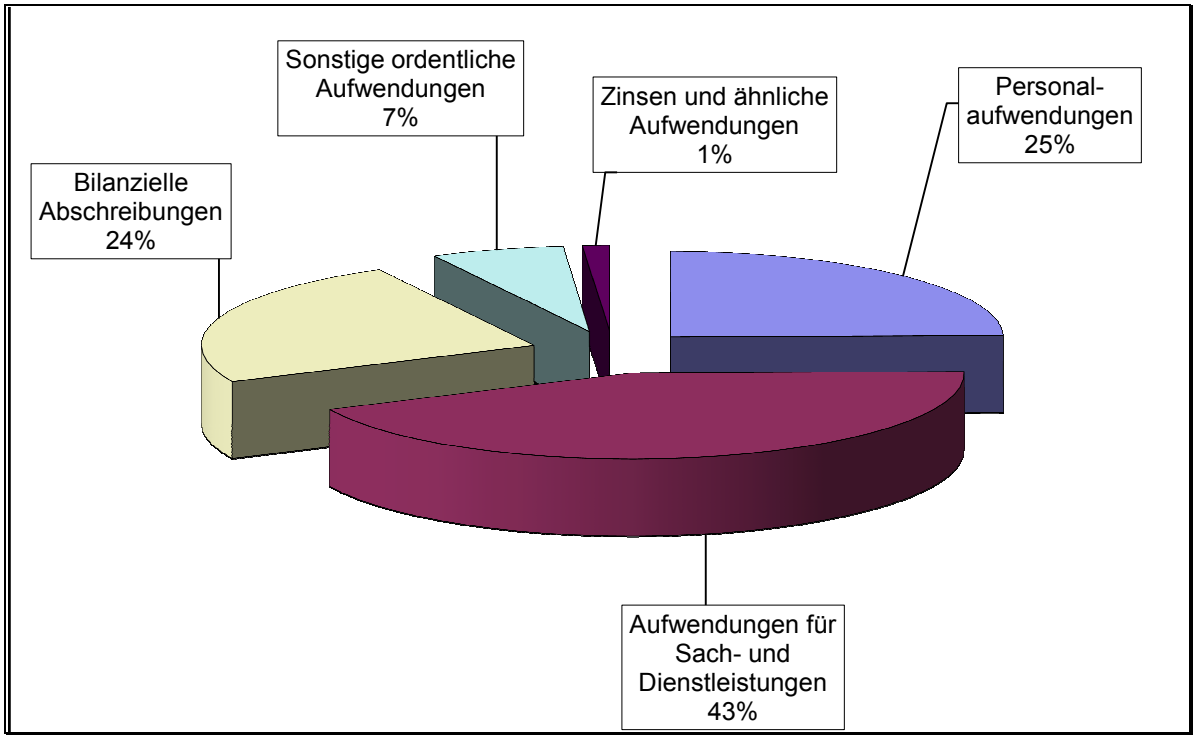
Hier sind die Haushaltsansätze

- Erstattung der Versicherung bei Schadensfällen (10.000 EUR)
- Erträge aus Zuwendungen für die Lehrerfortbildung (2.500 EUR)
- Sonstige ordentliche Erträge (300 EUR)

veranschlagt.

Finanzerträge (500 EUR)
Hierbei handelt es sich um erwartete Zinseinnahmen aus der kurzfristigen Anlage nicht benötigter liquider Finanzmittel.

Aufwendungen
Aufwandsarten am Gesamtergebnisplan



Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

Personalaufwendungen	194.000 EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339.550 EUR
Bilanzielle Abschreibungen	190.000 EUR
Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.500 EUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.000 EUR

Personalaufwendungen (194.000 EUR)

Die für das Jahr 2015 veranschlagten Personalkosten liegen um rund 10.000 € über der Planung für das Jahr 2014. Sie beinhalten die bereits vereinbarte tarifliche Lohnerhöhung von 2,4 % ab dem 01.03.2015, sowie die veränderte Personalbesetzung im Bereich des Hausmeisters. Der Planansatz ist mit dem Rechnungsergebnis aus 2013 nicht vergleichbar, da im Jahr 2013 erstmals die Vertretungssituation im Bereich des Hausmeisters eingetreten ist und die an die Stadt Olpe zu erstattenden Personalkosten aus anderen Produktsachkonten beglichen wurden.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (339.550 EUR)

Zu diesen Aufwendungen zählen die allgemeine Unterhaltung des Schulgrundstücks und der Schulgebäude in Höhe von insgesamt 40.000 EUR. Für die Bewirtschaftung der baulichen Anlagen sind 134.000 EUR vorgesehen. Des Weiteren ist hier der Großteil der der Schule zur eigenverantwortlichen Verwaltung (Budget) überlassenen Haushaltsmittel

in Höhe von 26.700 EUR (Gesamtbudget: 30.100 EUR) veranschlagt. Zudem sind unter dieser Aufwandsart die Schülerbeförderungskosten (133.000 EUR), Aufwendungen zur Unterhaltung des beweglichen Vermögens (3.000 EUR) und Aufwendungen für die Lehrerfortbildung (2.500 EUR) veranschlagt.

Bilanzielle Abschreibungen (190.000 EUR)

Die bilanziellen Abschreibungen belaufen sich auf insgesamt 190.000 EUR und beinhalten 3.500 EUR Sofortabschreibungen für in 2015 beabsichtigte Anschaffungen von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG).

Sonstige ordentliche Aufwendungen (50.500 EUR)

Wie bei den Sach- und Dienstleistungen sind auch hier mehrere Beträge über Einzelproduktsachkonten abgebildet. Im Wesentlichen sind dies Aufwendungen für die Schülerversicherungen (24.000 EUR) sowie der Aufwand zur Beseitigung von Schadensfällen (10.000 EUR). Auch die an die Kreisstadt Olpe zu erstattenden Verwaltungskosten (10.000 EUR) sind hier veranschlagt.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (10.000 EUR)

Hierunter sind die Zinsaufwendungen für die vom Realschulverband in den Vorjahren aufgenommenen langfristigen Darlehen veranschlagt.

II. Finanzplan

Der Gesamtfinanzplan des Realschulverbandes für das Haushaltsjahr 2015 enthält Auszahlungen in Höhe von 709.550 EUR und Einzahlungen in Höhe von 685.350 EUR. Es ergibt sich somit ein Finanzmittelabgang von 24.200 EUR. Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes an liquiden Mitteln endet das Haushaltsjahr 2015 voraussichtlich mit einem Bestand in Höhe von rund 175.800 EUR.

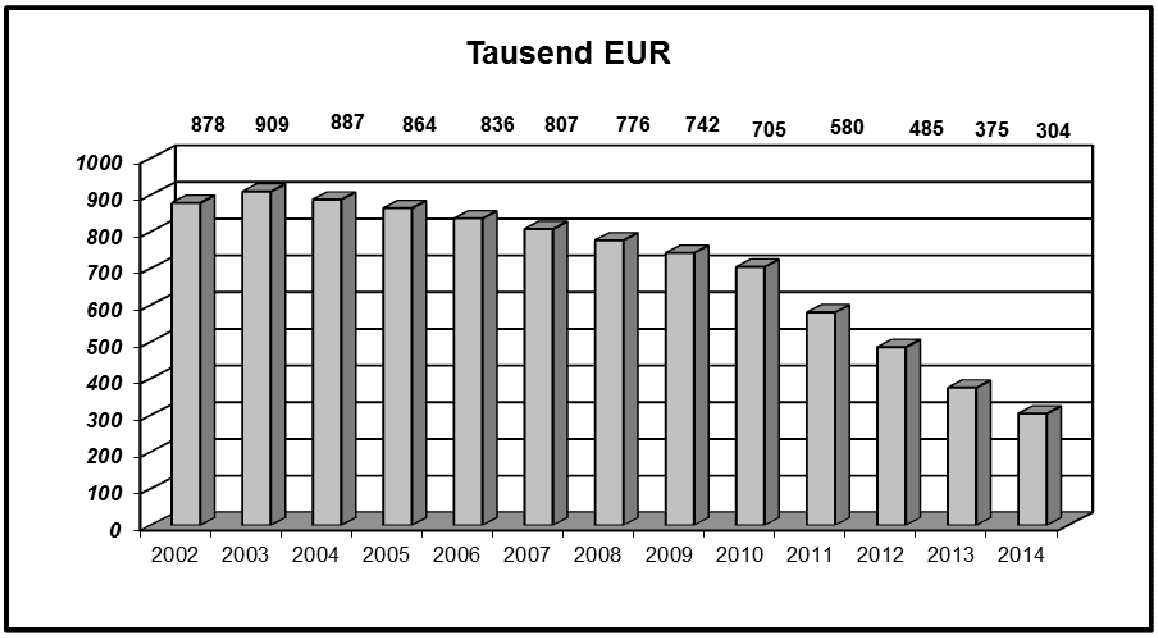
Eine planmäßige Kreditaufnahme ist daher nicht erforderlich. Aufgrund der guten Finanzsituation des Verbandes soll daher wie bereits in den Vorjahren 2011 - 2014 ein in 2015 fälliges Darlehen nicht umgeschuldet und stattdessen in voller Höhe außerordentlich getilgt werden. Die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit beinhalten daher neben den ordentlichen Tilgungen die Ablösung des fälligen Restbetrages dieses Darlehens in Höhe von ca. 76.000 EUR.

Nachfolgend sind die für 2015 vorgesehenen **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** in zusammengefasster Form dargestellt:

- Ergänzung Neuer Medien und Gerätschaften 5.000 EUR
- Bewegliche geringwertige Vermögensgegenstände 3.500 EUR

In der Summe belaufen sich die Investitionsauszahlungen auf 8.500 EUR.

III. Kreditverbindlichkeiten 2002 – 2014 (jeweils zum 31.12.)



5. Zusammenfassung

Die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2015 ist geprägt durch die Aufwendungen für das Personal, die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Schulgrundstücks und der Schulgebäude sowie die Schülerbeförderungskosten. Besondere, größere Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen sind vor dem Hintergrund der Auflösung des Verbandes im Haushaltsjahr 2018 nicht geplant.

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Haushaltsplan 2015
Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	831.139,66	792.000	737.650	705.550	670.750	376.200
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.726,50	33.100	33.100	33.100	33.100	19.400
+ Sonstige ordentliche Erträge	14.945,60	12.800	12.800	12.800	12.800	8.800
= Ordentliche Erträge	883.811,76	837.900	783.550	751.450	716.650	404.400
- Personalaufwendungen	149.526,94	184.500	194.000	199.500	203.000	122.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433.681,05	383.000	339.550	310.350	277.850	146.700
- Bilanzielle Abschreibungen	213.335,49	203.700	190.000	188.100	185.800	107.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.379,30	52.700	50.500	47.000	44.500	25.100
= Ordentliche Aufwendungen	849.922,78	823.900	774.050	744.950	711.150	401.700
= Ordentliches Ergebnis	**33.888,98**	**14.000**	**9.500**	**6.500**	**5.500**	**2.700**
+ Finanzerträge	499,78	1.000	500	500	500	300
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.556,13	15.000	10.000	7.000	6.000	3.000
= Finanzergebnis	-19.056,35	-14.000	-9.500	-6.500	-5.500	-2.700
= Ergebnis aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	**14.832,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Haushaltsplan 2015
Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	731.950,00	692.500	638.950	606.850	572.050	318.600
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.176,50	33.100	33.100	33.100	33.100	19.400
+ Sonstige Einzahlungen	-4.866,45	12.800	12.800	12.800	12.800	8.800
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.696,25	1.000	500	500	500	300
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	729.956,30	739.400	685.350	653.250	618.450	347.100
- Personalauszahlungen	150.974,39	184.500	194.000	199.500	203.000	122.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	420.068,43	383.000	339.550	310.350	279.250	146.700
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	22.161,86	15.000	10.000	7.000	6.000	3.000
- Sonstige Auszahlungen	46.726,71	52.700	50.500	47.000	44.500	25.100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	639.931,39	635.200	594.050	563.850	532.750	296.800
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**90.024,91**	**104.200**	**91.300**	**89.400**	**85.700**	**50.300**
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	7.022,96	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.022,96	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	10.410,48	10.200	8.500	6.500	5.000	500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.410,48	10.200	8.500	6.500	5.000	500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.387,52	-10.200	-8.500	-6.500	-5.000	-500
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	**86.637,39**	**94.000**	**82.800**	**82.900**	**80.700**	**49.800**
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	109.945,68	71.000	107.000	30.000	31.000	18.700
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-109.945,68	-71.000	-107.000	-30.000	-31.000	-18.700
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	**-23.308,29**	**23.000**	**-24.200**	**52.900**	**49.700**	**31.100**
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	209.819,75	186.220	200.000	175.800	228.700	278.400
= Liquide Mittel	**186.511,46**	**209.220**	**175.800**	**228.700**	**278.400**	**309.500**

Festlegungen zur Ausführung des Haushaltsplanes 2015

Bildung eines Budgets gem. § 21 Abs. 1 GemHVO

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung wird für das Produkt Realschulverband Olpe-Drolshagen des Haushaltsjahres 2015 ein Budget gebildet. In dem Budget werden die jeweiligen Summen der Erträge und Aufwendungen (mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen) für verbindlich erklärt. Diese Bestimmung gilt auch für die jeweiligen Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie die investiven Einzahlungen und Auszahlungen des Produktes.

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bestimmungen:

Mehrerträge können für Mehraufwendungen eingesetzt werden, soweit die veranschlagten Erträge des Budgets überschritten werden. Mindererträge sind durch Mehrerträge anderer Positionen oder Verminderungen der Aufwendungen zu kompensieren. Die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO führen.

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
4141000	Pauschalzuweisungen vom Land für die schulische Inklusion	0,00	0	7.000	7.000	7.000	4.100
4161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	99.189,66	99.500	98.700	98.700	98.700	57.600
4182000	Zuweisungen der Verbandsmitglieder	731.950,00	692.500	631.950	599.850	565.050	314.500
+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	831.139,66	792.000	737.650	705.550	670.750	376.200
4411000	Erstattung von Betriebskosten für die Turnhallennutzung	36.500,00	32.100	32.100	32.100	32.100	18.800
4411001	Mieterträge	1.226,50	1.000	1.000	1.000	1.000	600
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.726,50	33.100	33.100	33.100	33.100	19.400
4562000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	18,00	0	0	0	0	0
4565000	Erstattungsertrag der Versicherung bei Versicherungsschäden	3.587,00	10.000	10.000	10.000	10.000	6.000
4565100	Lehrerfortbildung	2.200,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4591000	Sonstige ordentliche Erträge	9.140,60	300	300	300	300	300
+	Sonstige ordentliche Erträge	14.945,60	12.800	12.800	12.800	12.800	8.800
= Ordentliche Erträge		883.811,76	837.900	783.550	751.450	716.650	404.400
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigter	116.761,67	145.000	152.000	156.000	158.500	95.000
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten	10.089,56	11.000	12.000	12.500	13.000	8.000
5032000	Beiträge zu den gesetzlichen Sozialversicherungen der tariflich Beschäftigten	22.675,71	28.500	30.000	31.000	31.500	19.000
-	Personalaufwendungen	149.526,94	184.500	194.000	199.500	203.000	122.000
5211000	Allgemeine Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.282,53	59.000	40.000	36.000	32.000	18.000
5211100	Unterhaltungsaufwand durch den Baubetriebshof der Stadt Olpe	9.979,72	0	0	0	0	0
5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	144.378,88	136.000	134.000	132.000	130.000	75.900
5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Schulbudget)	6.233,45	4.000	3.700	3.000	2.500	1.000
5255003	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	14.584,78	5.000	3.000	500	500	300
5271000	Lernmittel nach § 96 Schulgesetz (Schulbudget)	13.980,23	1.000	16.000	10.000	5.000	0
5281000	Anschaffung von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln (Schulbudget)	9.752,36	9.500	7.000	6.000	5.000	3.000
5291000	Schülerbeförderungskosten	182.929,29	166.000	133.000	120.000	100.000	47.000
5291004	Überörtliche Prüfung durch die GPA	350,00	0	350	350	350	0
5291100	Lehrerfortbildung	4.209,81	2.500	2.500	2.500	2.500	1.500
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433.681,05	383.000	339.550	310.350	277.850	146.700
5711000	Abschreibung auf Sachanlagen	210.381,92	198.700	186.500	185.600	184.300	107.400
5711200	Abschreibung GWG	0,00	1.500	1.500	1.000	500	0
5711240	Abschreibung GWG -Schulbudget-	2.953,57	3.500	2.000	1.500	1.000	500
-	Bilanzielle Abschreibungen	213.335,49	203.700	190.000	188.100	185.800	107.900
5421000	Sitzungsgelder	324,40	300	300	300	300	200
5431000	Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	3.392,84	3.500	3.400	3.000	2.600	1.500

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
5431001 Geschäftsaufwendungen (Fahrtkosten und Dienstkleidung Hausmeister/Reinigungskräfte)	2.966,44	900	800	700	600	300
5431002 Geschäftsaufwendungen (Schulverwaltung)	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	1.200
5441000 Schülerversicherungen	27.227,47	26.000	24.000	21.000	19.000	10.000
5441001 Aufwand aus Versicherungsschäden	2.812,83	10.000	10.000	10.000	10.000	6.000
5452000 Verwaltungskosten	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	5.900
5471000 Wertveränderungen Sachanlagen	6.655,32	0	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.379,30	52.700	50.500	47.000	44.500	25.100
= Ordentliche Aufwendungen	849.922,78	823.900	774.050	744.950	711.150	401.700
= Ordentliches Ergebnis	**33.888,98**	**14.000**	**9.500**	**6.500**	**5.500**	**2.700**
4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	499,78	1.000	500	500	500	300
+ Finanzerträge	499,78	1.000	500	500	500	300
5517000 Zinsaufwand andere Kreditinstitute	19.475,70	15.000	10.000	7.000	6.000	3.000
5518000 Zinsaufwand Kassenkredite	80,43	0	0	0	0	0
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	19.556,13	15.000	10.000	7.000	6.000	3.000
= Finanzergebnis	-19.056,35	-14.000	-9.500	-6.500	-5.500	-2.700
= Teilergebnis	**14.832,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

Teilfinanzplan Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	VE 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	731.950,00	692.500	638.950	0	606.850	572.050	318.600
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.176,50	33.100	33.100	0	33.100	33.100	19.400
+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.866,45	12.800	12.800	0	12.800	12.800	8.800
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.696,25	1.000	500	0	500	500	300
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	729.956,30	739.400	685.350	0	653.250	618.450	347.100
- Personalauszahlungen	150.974,39	184.500	194.000	0	199.500	203.000	122.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	420.068,43	383.000	339.550	0	310.350	279.250	146.700
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	22.161,86	15.000	10.000	0	7.000	6.000	3.000
- Sonstige Auszahlungen	46.726,71	52.700	50.500	0	47.000	44.500	25.100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	639.931,39	635.200	594.050	0	563.850	532.750	296.800
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**90.024,91**	**104.200**	**91.300**	**0**	**89.400**	**85.700**	**50.300**
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.022,96	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.022,96	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	10.410,48	10.200	8.500	0	6.500	5.000	500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.410,48	10.200	8.500	0	6.500	5.000	500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.387,52	-10.200	-8.500	0	-6.500	-5.000	-500
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	109.945,68	71.000	107.000	0	30.000	31.000	18.700
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-109.945,68	-71.000	-107.000	0	-30.000	-31.000	-18.700

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

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt-bedarf	bisher bereit-gestellt	RE 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	VE 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018	spätere Jahre
I 83320002 Erwerb bewegl. Vermögensgeg.										
7831000 Allg. Schulbedarf > GwG	0	0	4,4	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0
7831001 Geräte > GWG	0	0	0,0	1,7	1,5	0,0	1,0	0,5	0,0	0,0
7831101 Techn. Ausstattung Neue Medien	0	0	3,1	2,0	2,0	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0
7832200 GWG Hausmeisterbedarf	0	0	0,0	1,5	1,5	0,0	1,0	0,5	0,0	0,0
7832240 GWG allgemeiner Schulbedarf	0	0	3,0	3,5	2,0	0,0	1,5	1,0	0,5	0,0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	10,4	10,2	8,5	0,0	6,5	5,0	0,5	0,0
Saldo I 83320002	**0**	**0**	**-10,4**	**-10,2**	**-8,5**	**0,0**	**-6,5**	**-5,0**	**-0,5**	**0,0**
I 93320001 Übermittagbetreuung										
6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	0	0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I 93320001	**0**	**0**	**7,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**-3,4**	**-10,2**	**-8,5**	**0,0**	**-6,5**	**-5,0**	**-0,5**	**0,0**

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

Stellenplan 2015
Tariflich Beschäftigte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen 2014	Zahl der Stellen 2015	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Erläuterungen
1	Hausmeister	6	1	0	0	Hausmeister ist abgeordnet von der Kreisstadt Olpe
2	Schulsekretärin	5	0,75	0,75	0,72	Teilzeitkraft mit 28 Std./Woche
3	Reinigungskraft	2	2,75	2,75	2,6	5 Teilzeitkräfte mit durchschnittlich 20 Std./Woche

Schlussbilanz des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen zum 31.12.2013

Aktivseite	€	€	€	€
	31.12.2013			31.12.2012
1. Anlagevermögen			**4.813.589,50**	**5.030.192,79**
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			**0,00**	0,00
1.2. Sachanlagen				
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	0,00			0,00
1.2.1.2 Ackerland	0,00			0,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00			0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		0,00
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00			0,00
1.2.2.2 Schulen	4.755.846,55			4.936.210,15
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00			0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	4.755.846,55		0,00
1.2.3. Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00			0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00			0,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00
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
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00		0,00
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00		0,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00		0,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		12.111,63		13.067,81
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		45.631,32		80.914,83
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	**4.813.589,50**	0,00
1.3. Finanzanlagen				
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00
1.3.2. Beteiligungen		0,00		0,00
1.3.3. Sondervermögen		0,00		0,00
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens		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**	0,00
2. Umlaufvermögen			**223.174,61**	**210.157,67**
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		36.663,15		337,92
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	**36.663,15**	0,00
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			**0,00**	0,00
2.4. Liquide Mittel			**186.511,46**	209.819,75
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme			**5.036.764,11**	**5.240.350,46**

Passivseite	€	€	€	€
	31.12.2013			31.12.2012
1. Eigenkapital			**2.343.852,31**	**2.329.019,68**
1.1. Allgemeine Rücklage		2.005.622,58		2.005.622,58
1.2. Sonderrücklagen		0,00		0,00
1.3. Ausgleichsrücklage		323.397,10		315.852,83
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		14.832,63		7.544,27
2. Sonderposten			**2.259.662,18**	**2.366.157,89**
2.1. für Zuwendungen		2.259.662,18		2.366.157,89
2.2. für Beiträge		0,00		0,00
2.3. für den Gebührenausgleich		0,00		0,00
2.4. Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
3. Rückstellungen			**14.972,89**	**15.610,05**
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		14.972,89		15.610,05
4. Verbindlichkeiten			**418.276,73**	**529.562,84**
4.1. Anleihen		0,00		0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
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 Kreditinstituten	375.483,11	375.483,11		485.428,79
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		39.505,53		25.879,94
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00		0,00
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten		3.288,09		18.254,11
4.8. Erhaltene Anzahlungen		0,00		0,00
5. Passive Rechnungsabgrenzung			**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme			**5.036.764,11**	**5.240.350,46**

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2015	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2016 TEUR	2017 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
Summe: 0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	--	--	--	--	--

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

	Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2013 TEUR	Vorausichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2015 TEUR
		1	2	3
1.	**Anleihen**			
2.	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**			
	2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
	2.2 von Beteiligungen	0	0	0
	2.3 von Sondervermögen	0	0	0
	2.4 vom öffentlichen Bereich			
	2.5 vom privaten Kreditmarkt	375,5	304,0	198,0
3.	**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	0	0	0
4.	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich-kommen**	0	0	0
5.	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	39,5	15,0	15,0
6.	**Verbindlichkeiten aus Transfer-leistungen**	0	0	0
7.	**Sonstige Verbindlichkeiten**	3,3	15,0	15,0
8.	**Erhaltene Anzahlungen**	0	0	0
8.	**Summe aller Verbindlichkeiten**	418,3	334,0	228,0

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Allgemeine Rücklage 01.01.2011		**2.088.489 €**
+	Ausgleichsrücklage	+201.907 €
+	Sonderrücklage	0 €
+/-	Jahresüberschuss/Fehlbetrag	+24.421 €
=	**Eigenkapital 01.01.2011**	**2.314.817 €**
+/-	Jahresüberschuss 2011	+6.658 €
=	**Eigenkapital 31.12.2011**	**2.321.475 €**
+/-	Jahresüberschuss 2012	+7.544 €
=	**Eigenkapital 31.12.2012**	**2.329.020 €**
+/-	Jahresüberschuss 2013	+14.833 €
=	**Eigenkapital 31.12.2013**	**2.343.853 €**
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2014	0 €
=	**Plan-Eigenkapital 31.12.2014**	**2.343.853 €**
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2015	0 €
=	**Plan-Eigenkapital 31.12.2015**	**2.343.853 €**
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2016	0 €
=	**Plan-Eigenkapital 31.12.2016**	**2.343.853 €**
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2017	0 €
=	**Plan-Eigenkapital 31.12.2017**	**2.343.853 €**
+/-	geplanter Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2018	0 €
=	**Plan-Eigenkapital 31.12.2018**	**2.343.853 €**