



Jahresabschluss
des
Realschulverbandes
Olpe - Drolshagen
für das Haushaltsjahr 2014

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bilanz zum 31.12.2014	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	7
Teilergebnisrechnung	9
Teilfinanzrechnung	11
Investitionsmaßnahmen	12
Anhang	13
Anlagenspiegel zum 31.12.2014	19
Forderungsspiegel zum 31.12.2014	21
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2014	22
Lagebericht	23

Schlussbilanz des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen zum 31.12.2014

Aktivseite	€	€	€	€	Passivseite	€	€	€	€
	31.12.2014			31.12.2013		31.12.2014			31.12.2013
1. Anlagevermögen	4.601.952,07			4.813.589,50	1. Eigenkapital	2.381.300,59			2.343.852,31
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	0,00	1.1. Allgemeine Rücklage		2.005.622,58		2.005.622,58
1.2. Sachanlagen					1.2. Sonderrücklagen		0,00		0,00
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3. Ausgleichsrücklage		338.229,73		323.397,10
1.2.1.1. Grünflächen	0,00			0,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		37.448,28		14.832,63
1.2.1.2. Ackerland	0,00			0,00					
1.2.1.3. Wald, Forsten	0,00			0,00	2. Sonderposten	2.160.939,76			2.259.662,18
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		0,00	2.1. für Zuwendungen		2.160.939,76		2.259.662,18
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					2.2. für Beiträge		0,00		0,00
1.2.2.1. Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00			0,00	2.3. für den Gebührenaussgleich		0,00		0,00
1.2.2.2. Schulen	4.559.354,96			4.755.846,55	2.4. Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
1.2.2.3. Wohnbauten	0,00			0,00					
1.2.2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	4.559.354,96		0,00	3. Rückstellungen	12.867,13			14.972,89
1.2.3. Infrastrukturvermögen					3.1. Pensionsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00			0,00	3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0,00
1.2.3.2. Brücken und Tunnel	0,00			0,00	3.3. Instandhaltungsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.3.3. Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW		12.867,13		14.972,89
1.2.3.4. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00					
1.2.3.5. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00			0,00	4. Verbindlichkeiten	352.469,95			418.276,73
1.2.3.6. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00		0,00	4.1. Anleihen		0,00		0,00
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00		0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00		0,00	4.2.1. von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		11.155,45		12.111,63	4.2.2. von Beteiligungen	0,00			0,00
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		31.441,66		45.631,32	4.2.3. von Sondervermögen	0,00			0,00
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	4.601.952,07	0,00	4.2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.3. Finanzanlagen					4.2.5. vom Kreditinstituten	304.498,84	304.498,84		375.483,11
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
1.3.2. Beteiligungen		0,00		0,00	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00		0,00
1.3.3. Sondervermögen		0,00		0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		44.561,88		39.505,53
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00		0,00
1.3.5. Ausleihungen					4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.409,23			3.288,09
1.3.5.1. an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	4.8. Erhaltene Anzahlungen	0,00			0,00
1.3.5.2. an Beteiligungen	0,00			0,00					
1.3.5.3. an Sondervermögen	0,00			0,00	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00			0,00
1.3.5.4. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Umlaufvermögen	305.625,36			223.174,61					
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		4.448,67		36.663,15					
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	4.448,67	0,00					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0,00					
2.4. Liquide Mittel			301.176,69	186.511,46					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00			0,00					
Bilanzsumme	4.907.577,43			5.036.764,11	Bilanzsumme	4.907.577,43			5.036.764,11

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Jahresabschluss 2014
Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Fortschreibung nach § 10 GemHVO	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014	Ist- Ergebnis 2014	Vergleich Fortg.Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	831.139,66	792.000	0,00	0,00	792.000,00	791.222,42	-777,58
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.726,50	33.100	0,00	0,00	33.100,00	37.888,00	4.788,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	14.945,60	12.800	0,00	0,00	12.800,00	12.675,57	-124,43
= Ordentliche Erträge	883.811,76	837.900	0,00	0,00	837.900,00	841.785,99	3.885,99
- Personalaufwendungen	149.526,94	184.500	0,00	0,00	184.500,00	184.463,44	-36,56
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433.681,05	383.000	0,00	28.000,00	411.000,00	348.273,01	-62.726,99
- Bilanzielle Abschreibungen	213.335,49	203.700	0,00	0,00	203.700,00	199.650,71	-4.049,29
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.379,30	52.700	0,00	0,00	52.700,00	57.241,29	4.541,29
= Ordentliche Aufwendungen	849.922,78	823.900	0,00	28.000,00	851.900,00	789.628,45	-62.271,55
= ordentliches Ergebnis	33.888,98	14.000	0,00	-28.000,00	-14.000,00	52.157,54	66.157,54
+ Finanzerträge	499,78	1.000	0,00	0,00	1.000,00	227,84	-772,16
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.556,13	15.000	0,00	0,00	15.000,00	14.937,10	-62,90
= Finanzergebnis	-19.056,35	-14.000	0,00	0,00	-14.000,00	-14.709,26	-709,26
= Jahresergebnis	14.832,63	0	0,00	-28.000,00	-28.000,00	37.448,28	65.448,28

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Jahresabschluss 2014
Finanzrechnung

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Fortschreibung nach § 10 GemHVO	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014	Ist- Ergebnis 2014	Vergleich Fortg.Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	731.950,00	692.500	0,00	0,00	692.500,00	692.500,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.176,50	33.100	0,00	0,00	33.100,00	74.463,00	41.363,00
+ Sonstige Einzahlungen	-4.866,45	12.800	0,00	0,00	12.800,00	8.301,73	-4.498,27
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.696,25	1.000	0,00	0,00	1.000,00	241,16	-758,84
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	729.956,30	739.400	0,00	0,00	739.400,00	775.505,89	36.105,89
- Personalauszahlungen	150.974,39	184.500	0,00	0,00	184.500,00	173.427,61	-11.072,39
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	420.068,43	383.000	0,00	28.000,00	411.000,00	355.897,88	-55.102,12
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	22.161,86	15.000	0,00	0,00	15.000,00	15.083,25	83,25
- Sonstige Auszahlungen	46.726,71	52.700	0,00	0,00	52.700,00	47.125,37	-5.574,63
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	639.931,39	635.200	0,00	28.000,00	663.200,00	591.534,11	-71.665,89
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.024,91	104.200	0,00	-28.000,00	76.200,00	183.971,78	107.771,78
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00	5.819,00	5.819,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	7.022,96	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.022,96	0	0,00	0,00	0,00	5.819,00	5.819,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.410,48	10.200	0,00	0,00	10.200,00	4.141,28	-6.058,72
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.410,48	10.200	0,00	0,00	10.200,00	4.141,28	-6.058,72
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.387,52	-10.200	0,00	0,00	-10.200,00	1.677,72	11.877,72
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	86.637,39	94.000	0,00	-28.000,00	66.000,00	185.649,50	119.649,50

Realschulverband Olpe-Drolshagen
Jahresabschluss 2014
Finanzrechnung

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Fortschreibung nach § 10 GemHVO	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014	Ist- Ergebnis 2014	Vergleich Fortg.Ansatz / Ist
- Tilgung von Krediten für Investitionen	109.945,68	71.000	0,00	0,00	71.000,00	70.984,27	-15,73
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-109.945,68	-71.000	0,00	0,00	-71.000,00	-70.984,27	15,73
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-23.308,29	23.000	0,00	-28.000,00	-5.000,00	114.665,23	119.665,23
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	209.819,75	0	0,00	0,00	186.220,00	186.511,46	291,46
= Liquide Mittel	186.511,46	23.000	0,00	-28.000,00	181.220,00	301.176,69	119.956,69

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

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Fortschrei- bung nach § 10 GemHVO	Fortschrei- bung nach § 22 GemHVO	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2014	Ist- Ergebnis 2014	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ist
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	99.189,66	99.500	0,00	0,00	99.500,00	98.722,42	-777,58
4182000 Zuweisungen der Verbandsmitglieder	731.950,00	692.500	0,00	0,00	692.500,00	692.500,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	831.139,66	792.000	0,00	0,00	792.000,00	791.222,42	-777,58
4411000 Erstattung von Betriebskosten für die Turnhallennutzung	36.500,00	32.100	0,00	0,00	32.100,00	36.100,00	4.000,00
4411001 Mieterträge	1.226,50	1.000	0,00	0,00	1.000,00	1.788,00	788,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.726,50	33.100	0,00	0,00	33.100,00	37.888,00	4.788,00
4562000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	18,00	0	0,00	0,00	0,00	4,95	4,95
4565000 Erstattungsertrag der Versicherung bei Versicherungsschäden	3.587,00	10.000	0,00	0,00	10.000,00	9.358,96	-641,04
4565100 Lehrerfortbildung	2.200,00	2.500	0,00	0,00	2.500,00	286,44	-2.213,56
4591000 Sonstige ordentliche Erträge	9.140,60	300	0,00	0,00	300,00	3.025,22	2.725,22
+ Sonstige ordentliche Erträge	14.945,60	12.800	0,00	0,00	12.800,00	12.675,57	-124,43
= Ordentliche Erträge	883.811,76	837.900	0,00	0,00	837.900,00	841.785,99	3.885,99
5012000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigter	116.761,67	145.000	0,00	0,00	145.000,00	145.357,64	357,64
5022000 Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten	10.089,56	11.000	0,00	0,00	11.000,00	10.356,95	-643,05
5032000 Beiträge zu den gesetzlichen Sozialversicherungen der tariflich Beschäftigten	22.675,71	28.500	0,00	0,00	28.500,00	28.748,85	248,85
- Personalaufwendungen	149.526,94	184.500	0,00	0,00	184.500,00	184.463,44	-36,56
5211000 Allgemeine Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.282,53	59.000	0,00	0,00	59.000,00	47.078,29	-11.921,71
5211100 Unterhaltungsaufwand durch den Baubetriebshof der Stadt Olpe	9.979,72	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	144.378,88	136.000	0,00	0,00	136.000,00	125.495,36	-10.504,64
5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Schulbudget)	6.233,45	4.000	0,00	0,00	4.000,00	2.653,13	-1.346,87
5255003 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	14.584,78	5.000	0,00	0,00	5.000,00	4.198,49	-801,51
5271000 Lernmittel nach § 96 Schulgesetz (Schulbudget)	13.980,23	1.000	0,00	28.000,00	29.000,00	13.385,99	-15.614,01
5281000 Anschaffung von Lehr- , Lern- und Unterrichtsmitteln (Schulbudget)	9.752,36	9.500	0,00	0,00	9.500,00	4.109,04	-5.390,96
5291000 Schülerbeförderungskosten	182.929,29	166.000	0,00	0,00	166.000,00	150.432,40	-15.567,60
5291004 Überörtliche Prüfung durch die GPA	350,00	0	0,00	0,00	0,00	347,10	347,10
5291100 Lehrerfortbildung	4.209,81	2.500	0,00	0,00	2.500,00	573,21	-1.926,79

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

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Fortschrei- bung nach § 10 GemHVO	Fortschrei- bung nach § 22 GemHVO	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2014	Ist- Ergebnis 2014	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ist
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433.681,05	383.000	0,00	28.000,00	411.000,00	348.273,01	-62.726,99
5711000 Abschreibung auf Sachanlagen	210.381,92	198.700	0,00	0,00	198.700,00	198.199,10	-500,90
5711200 Abschreibung GWG	0,00	1.500	0,00	0,00	1.500,00	1.451,61	-48,39
5711240 Abschreibung GWG - Schulbudget-	2.953,57	3.500	0,00	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
- Bilanzielle Abschreibungen	213.335,49	203.700	0,00	0,00	203.700,00	199.650,71	-4.049,29
5421000 Sitzungsgelder	324,40	300	0,00	0,00	300,00	436,00	136,00
5431000 Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	3.392,84	3.500	0,00	0,00	3.500,00	4.351,75	851,75
5431001 Geschäftsaufwendungen (Fahrtkosten und Dienstkleidung Hausmeister/Reinigungskräfte)	2.966,44	900	0,00	0,00	900,00	467,80	-432,20
5431002 Geschäftsaufwendungen (Schulverwaltung)	0,00	2.000	0,00	0,00	2.000,00	536,33	-1.463,67
5441000 Schülerversicherungen	27.227,47	26.000	0,00	0,00	26.000,00	25.118,72	-881,28
5441001 Aufwand aus Versicherungsschäden	2.812,83	10.000	0,00	0,00	10.000,00	6.021,69	-3.978,31
5452000 Verwaltungskosten	10.000,00	10.000	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
5471000 Wertveränderungen Sachanlagen	6.655,32	0	0,00	0,00	0,00	10.309,00	10.309,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.379,30	52.700	0,00	0,00	52.700,00	57.241,29	4.541,29
= Ordentliche Aufwendungen	849.922,78	823.900	0,00	28.000,00	851.900,00	789.628,45	-62.271,55
= Ordentliches Ergebnis	33.888,98	14.000	0,00	-28.000,00	-14.000,00	52.157,54	66.157,54
4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	499,78	1.000	0,00	0,00	1.000,00	227,84	-772,16
+ Finanzerträge	499,78	1.000	0,00	0,00	1.000,00	227,84	-772,16
5517000 Zinsaufwand andere Kreditinstitute	19.475,70	15.000	0,00	0,00	15.000,00	14.937,10	-62,90
5518000 Zinsaufwand Kassenkredite	80,43	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	19.556,13	15.000	0,00	0,00	15.000,00	14.937,10	-62,90
= Finanzergebnis	-19.056,35	-14.000	0,00	0,00	-14.000,00	-14.709,26	-709,26
= Teilergebnis	14.832,63	0	0,00	-28.000,00	-28.000,00	37.448,28	65.448,28

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

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Fortschrei- bung nach § 10 GemHVO	Fortschrei- bung nach § 22 GemHVO	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2014	Ist- Ergebnis 2014	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	731.950,00	692.500	0,00	0,00	692.500,00	692.500,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.176,50	33.100	0,00	0,00	33.100,00	74.463,00	41.363,00
+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.866,45	12.800	0,00	0,00	12.800,00	8.301,73	-4.498,27
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.696,25	1.000	0,00	0,00	1.000,00	241,16	-758,84
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	729.956,30	739.400	0,00	0,00	739.400,00	775.505,89	36.105,89
- Personalauszahlungen	150.974,39	184.500	0,00	0,00	184.500,00	173.427,61	-11.072,39
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	420.068,43	383.000	0,00	28.000,00	411.000,00	355.897,88	-55.102,12
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	22.161,86	15.000	0,00	0,00	15.000,00	15.083,25	83,25
- Sonstige Auszahlungen	46.726,71	52.700	0,00	0,00	52.700,00	47.125,37	-5.574,63
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	639.931,39	635.200	0,00	28.000,00	663.200,00	591.534,11	-71.665,89
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.024,91	104.200	0,00	-28.000,00	76.200,00	183.971,78	107.771,78
+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00	5.819,00	5.819,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.022,96	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.022,96	0	0,00	0,00	0,00	5.819,00	5.819,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	10.410,48	10.200	0,00	0,00	10.200,00	4.141,28	-6.058,72
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.410,48	10.200	0,00	0,00	10.200,00	4.141,28	-6.058,72
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.387,52	-10.200	0,00	0,00	-10.200,00	1.677,72	11.877,72
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	109.945,68	71.000	0,00	0,00	71.000,00	70.984,27	-15,73
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-109.945,68	-71.000	0,00	0,00	-71.000,00	-70.984,27	15,73

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

Investitions- rechnung in T€	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Fortschreibung nach § 10 GemHVO	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014	Ist- Ergebnis 2014	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
------------------------------------	------------------	----------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

I 83320002 Erwerb bewegl. Vermögensgeg.

7831000 Allg. Schulbedarf > GwG	4,40	2	0,00	0,00	1,50	1,07	-0,43
7831001 Geräte > GWG	0,00	2	0,00	0,00	1,70	0,00	-1,70
7831101 Techn. Ausstattung Neue Medien	3,05	2	0,00	0,00	2,00	1,62	-0,38
7832200 GWG Hausmeisterbedarf	0,00	2	0,00	0,00	1,50	1,45	-0,05
7832240 GWG allgemeiner Schulbedarf	2,95	4	0,00	0,00	3,50	0,00	-3,50
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	10,41	10	0,00	0,00	10,20	4,14	-6,06
= Auszahlungen aus	10,41	10	0,00	0,00	10,20	4,14	-6,06
Saldo I 83320002	-10,41	-10	0,00	0,00	-10,20	-4,14	6,06

I 93320001 Übermittagbetreuung

6831000 Einz.a.d.Veräuß.Verm.> GwG	7,02	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7,02	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus	7,02	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo I 93320001	7,02	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sonstige Investitionen

+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00	5,82	5,82
= Einzahlungen aus	0,00	0	0,00	0,00	0,00	5,82	5,82
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	5,82	5,82
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3,39	-10	0,00	0,00	-10,20	1,68	11,88

Anhang
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz auf den 31.12.2014 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 31.12.2014

Aktivseite

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2014 (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 2014 angeschaffte „Geringwertige Vermögensgegenstände“ i. S. v. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW wurden vollständig abgeschrieben. Im Anlagenspiegel werden sie in voller Höhe (1,5 T€) als Zu- und Abgänge sowohl bei den Anschaffungskosten als auch bei den Abschreibungen berücksichtigt.

Die **privatrechtlichen Forderungen** werden zum Nennwert angesetzt. Sie bestehen hauptsächlich aus Forderungen gegenüber der Versicherung für die Erstattung von Kosten für Schäden des Jahres 2014. Da die Forderungen zu Beginn des Jahres 2015 beglichen wurden, waren keine Wertberichtigungen erforderlich.

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

Passivseite

Der Bestand der **Allgemeinen Rücklage** liegt unverändert bei 2.006 T€.

Die **Ausgleichsrücklage** erhöht sich aufgrund des Jahresüberschusses 2013 gegenüber dem Vorjahr um 14.832,63 €.

Der **Jahresüberschuss** in Höhe von 37 T€ resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014. 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. 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 (5,9 T€) sowie Aufwendungen für die überörtliche Prüfung der Jahresabschlüsse durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (7 T€). Die Entwicklung dieser Rückstellungen im Haushaltsjahr 2014 stellt sich wie folgt dar:

	Stand 01.01.2014 T€	Inanspruch- nahme (I) / Auflösung (A) T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2014 T€
a) nicht genommener Urlaub	3,3	3,3 (I)	3,3	3,3
b) geleistete Überstunden	5,0	5,0 (I)	2,6	2,6
c) Prüfungskosten GPA	6,7	0,0 (I)	0,3	7,0
	<u>15,0</u>	<u>8,3</u>	<u>6,2</u>	<u>12,9</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** (791 T€) setzen sich aus der Verbandsumlage (692 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 04.12.2013 beschlossene Haushaltssatzung. Demnach waren von der Kreisstadt Olpe 442 T€ (63,85 %) und von der Stadt Drolshagen 250 T€ (36,15 %) zu tragen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** (38 T€) resultieren aus der außerschulischen Nutzung der Schulräume. Die Kreisstadt Olpe entrichtete im Haushaltsjahr 36 T€ als Erstattung für angefallene Betriebskosten. Von privaten Dritten konnten Mieterträge von 2 T€ realisiert werden.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** (13 T€) betreffen im Wesentlichen Versicherungserstattungen für eingetretene Schadenfälle (9 T€) sowie Personalkostenerstattungen (2 T€).

Der **Personalaufwand** (184 T€) entfällt auf die Entgelte der insgesamt sieben tariflich Beschäftigten. 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 01.03.2014 eine Tarifierhöhung von 3 %, mindestens aber 90 €.

Die Zusammensetzung der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2014 zeigt die folgende Aufstellung:

	T€
Allgemeine Unterhaltung der baulichen Anlagen	47
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	126
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	13
Erwerb von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln	4
Schülerbeförderung	150
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	1
	348

Die **bilanziellen Abschreibungen** (200 T€) sind dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenpiegel zu entnehmen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (57 T€) setzen sich zusammen aus Geschäftsaufwendungen (6 T€) - bestehend aus Aufwendungen für Internet und Telefon, Seminare, Papier, Porto und Bürobedarf - Kosten für Schülerversicherungen (25 T€) und Aufwendungen zur Beseitigung von Schadenfällen (6 T€) sowie die an die Kreisstadt Olpe zu erstattenden Verwaltungskosten (10 T€). Durch die Veräußerung von Grund und Boden an die Kreisstadt Olpe entstanden zusätzliche Aufwendungen aus Anlageabgängen in Höhe von 10 T€.

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

Die **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** (4 T€) betreffen den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen. Im Wesentlichen setzt sich der Betrag aus dem Kauf von einem Notebook einschl. Drucker und diversen geringwertigen Vermögensgegenständen zusammen. Bei den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** (6 T€) handelt es sich um Verkaufserlöse für die Veräußerung von Grund und Boden an die Kreisstadt Olpe.

Der Saldo aus der **Finanzierungstätigkeit** (- 71 T€) resultiert aus planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten in Höhe von 34 T€ und einer Darlehensablösung von 37 T€. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

V. Sonstige Angaben

Im Rahmen der Abwicklung der Schulbudgetierung wurden in 2014 **Haushaltsermächtigungen** von insgesamt 10 T€ nicht beansprucht und gem. § 22 GemHVO NRW in das Haushaltsjahr 2015 **übertragen**.

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

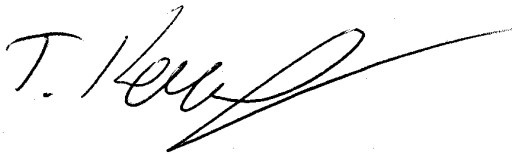
Zur Übernahme der Schülerbeförderungskosten bestehen privatrechtliche Verpflichtungen mit verschiedenen privaten Beförderungsunternehmen, insbesondere mit der Deutschen Bahn und den Verkehrsbetrieben Westfalen-Süd GmbH.

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB in Form von Bürgschaften oder Ähnlichem bestehen nicht.

Der Verbandsvorsteher schlägt der Versammlung vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 37.448,28 € gemäß § 19a des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Olpe, den 24.03.2015

Aufgestellt:



(Kaufmann)

Leiter des Amtes für Finanzen und
Steuern der Kreisstadt Olpe

Bestätigt:



(Müller)

Verbandsvorsteher

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2014

Anlage 1 zum Anhang

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	31.12.2013 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2014 €	31.12.2013 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2014 €	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	16.128,00	5.997.991,25	1.258.272,70	180.363,59	0,00	1.438.636,29	4.559.354,96	4.755.846,55
	6.014.119,25	0,00	16.128,00	5.997.991,25	1.258.272,70	180.363,59	0,00	1.438.636,29	4.559.354,96	4.755.846,55
- Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	14.342,72	0,00	0,00	14.342,72	2.231,09	956,18	0,00	3.187,27	11.155,45	12.111,63
	14.342,72	0,00	0,00	14.342,72	2.231,09	956,18	0,00	3.187,27	11.155,45	12.111,63
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	246.868,57	4.141,28	1.451,61	249.558,24	201.237,25	18.330,94	1.451,61	218.116,58	31.441,66	45.631,32
	246.868,57	4.141,28	1.451,61	249.558,24	201.237,25	18.330,94	1.451,61	218.116,58	31.441,66	45.631,32
	6.275.330,54	4.141,28	17.579,61	6.261.892,21	1.461.741,04	199.650,71	1.451,61	1.659.940,14	4.601.952,07	4.813.589,50

Forderungsspiegel auf den 31.12.2014**Anlage 2 zum Anhang**

	Gesamtbetrag zum 31.12.2014 €	Restlaufzeit bis zu einem Jahr €	Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren €	Restlaufzeit mehr als fünf Jahre €	Stand 31.12. des Vorjahres €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer- leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	4.448,67	4.448,67	0,00	0,00	36.663,15
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>4.448,67</u>	<u>4.448,67</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>36.663,15</u>

Verbindlichkeitspiegel auf den 31.12.2014**Anlage 3 zum Anhang**

		Gesamtbetrag zum 31.12.2014 €	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	von Kreditinstituten	304.498,84	106.972,88	124.708,34	72.817,62	375.483,11
		304.498,84	106.972,88	124.708,34	72.817,62	375.483,11
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	44.561,88	44.561,88	0,00	0,00	39.505,53
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.409,23	3.409,23	0,00	0,00	3.288,09
8.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>352.469,95</u>	<u>154.943,99</u>	<u>124.708,34</u>	<u>72.817,62</u>	<u>418.276,73</u>

Nachrichtlich:

**Haftungsverhältnisse aus der Bestellung
von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften u.a.**

0,00

**Lagebericht
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014**

I. Das Haushaltsjahr 2014 im Überblick

Das Haushaltsjahr 2014 schließt mit einem Jahresüberschuss von rd. 37 T€ ab. Gemäß § 19a des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit 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. 28 T€ in das Haushaltsjahr 2014 übertragen. Daraus resultiert der in der fortgeschriebenen Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2014 ausgewiesene Jahresfehlbetrag.

II. Die Haushaltsjahre 2013 und 2014 im Vergleich

Das in 2014 erwirtschaftete Ergebnis fällt im Vergleich zu 2013 um rund 23 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 der Jahresergebnisse lässt somit kaum Schlussfolgerungen zu. Dazu ist eine Betrachtung einiger Einzelpositionen erforderlich. Eine deutlicher Rückgang (rd. 19 T€) der Aufwendungen ist bei den Bewirtschaftungskosten aufgrund geringerer Energiekosten wegen einem milden Winter festzustellen. Gleichzeitig sinken die Schülerbeförderungskosten gegenüber 2013 um rd. 32 T€ aufgrund geringerer Schülerzahlen. Dem gegenüber stehen höhere Personalaufwendungen in Höhe von rd. 35 T€. Dies ist jedoch eine Besonderheit des Jahres 2013, da es dort zu krankheitsbedingten Ausfällen kam.

III. Ertragslage

Gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen ergeben sich bei den Erträgen Plan-Ist Verbesserungen von 3 T€, während die Aufwendungen um rd. 62 T€ geringer ausgefallen sind. Dies führte in Summe zu einer Ergebnisverbesserung von 65 T€.

Bezeichnung	Ergebnis- plan (fortgeschrieben) T€	Ergebnis- rechnung T€	Abweichung	
			T€	%
Erträge	839	842	3	0,4%
Aufwendungen	867	805	-62	-7,2%
Ergebnis	-28	37	65	< -100,0%

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

Ergebnisposition	Ergebnis- plan (fortgeschr.) T€	Ergebnis- rechnung T€	Abweichung	
			T€	%
Erträge				
Verbandsumlage	692	692	0	0,0%
Auflösung von Sonderposten	100	99	-1	-1,0%
Entgelte Gebäudenutzung	33	38	5	15,2%
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	185	184	-1	-0,5%
Allg. Unterhaltung der baul. Anlagen	59	47	-12	-20,3%
Bewirtschaftungsaufwand	136	125	-11	-8,1%
Lernmittel nach § 96 Schulgesetz	29	13	-16	-55,2%
Lehr-, Lern- und Unterrichtsmittel	10	4	-6	-60,0%
Schülerbeförderungskosten	166	150	-16	-9,6%
Bilanzielle Abschreibungen	204	200	-4	-2,0%
Schülerversicherungen	26	25	-1	-3,8%
Unterhaltung bewegliches Vermögen	11	7	-4	-36,4%

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 ergeben sich durchgängig Einsparungen gegenüber den Planbeträgen. Insbesondere sind Wenigeraufwendungen bei den Lernmitteln (16 T€), den Schülerbeförderungskosten (16 T€), den Aufwendungen für Bewirtschaftung (11 T€) sowie dem Unterhaltungsaufwand (12 T€) zu verzeichnen.

IV. Liquidität

Gegenüber dem fortgeschriebenen Finanzplan ergibt sich in der Rechnung eine Verbesserung um 120 T€ bei der Änderung des Bestandes an Finanzmitteln. Hauptursache für die Verbesserung sind Mehreinzahlungen (41 T€) für die Benutzung der Turnhalle durch die Kreisstadt Olpe, da die Zahlung für das Jahr 2013 erst in 2014 erfolgte, sowie Minderauszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen (55 T€).

Der genaue Vergleich des fortgeschriebenen Finanzplans mit den Ist-Ergebnissen des Jahres 2014 ergibt folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanz- plan (fortgeschrieben)	Finanz- rechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	739	776	37	5,0%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6	6	> 100 %
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0,0%
Summe der Einzahlungen	739	782	43	5,8%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	663	592	-71	-10,7%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10	4	-6	-60,0%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	71	71	0	0,0%
Summe der Auszahlungen	744	667	-77	-10,3%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-5	115	120	> 100 %

Die Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit entsprechen sich in Plan und Rechnung. Sie beinhalten eine Sondertilgung zur Ablösung eines Darlehens in Höhe von rd. 37 T€.

Im Ergebnis verringert sich der Bestand der liquiden Mittel des Verbandes somit nicht wie geplant um 5 T€, sondern erhöht sich um 115 T€.

V. Investitionen und Finanzierung

Die Investitionsdeckung - aus der Relation von Investitionen zu Abschreibungen - beträgt lediglich ca. 2,1 %. Die Investitionen ergeben sich aus dem Kauf eines Notebooks einschl. Drucker (2,7 T€) sowie die Anschaffung diverser geringwertiger Vermögensgegenstände (1,4 T€) für den allgemeinen Schulbetrieb.

Für die Veräußerung von Grund und Boden an die Kreisstadt Olpe sind Investitionseinzahlungen von rd. 6 T€ zu verzeichnen.

VI. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2014 beträgt 4.908 T€ und weist damit eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr von 129 T€ aus. Die Vermögensstruktur ist weiterhin durch das Sachanlagevermögen von 4.602 T€ (94%) geprägt. Das Umlaufvermögen besteht aus Forderungen (4 T€) und liquiden Mitteln (301 T€). Auf der Passivseite dominieren die Sonderposten aus Zuwendungen (2.161 T€) und das Eigenkapital (2.381 T€). Die Rückstellungen belaufen sich auf 13 T€ und beinhalten sonstige Rückstellungen zur Erfassung von Ansprüchen aus Urlaub und Überstunden sowie Aufwendungen für die überörtliche Prüfung des Verbandes. Als Verbindlichkeiten werden 352 T€ abgebildet. Davon sind 304 T€ Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt. Tilgungen dieser Darlehen führten zu einem Finanzmittelabfluss von 71 T€.

VII. Entwicklung des Anlagevermögens

Den Zugängen im Sachanlagevermögen (4 T€) und Abgängen auf Abschreibungen (1,5 T€) stehen Abgänge (17,5 T€) und Abschreibungen (200 T€) gegenüber, was per Saldo zu einer Verringerung der Restbuchwerte zum Bilanzstichtag von 212 T€ führt. Die Zugänge auf die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (4 T€) betreffen vollständig die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Abgänge resultieren zum Einen aus dem gesetzlichen Wahlrecht, geringwertige Vermögensgegenstände im Jahr des Zugangs in voller Höhe abschreiben zu können (1,5 T€) und zum anderen aus dem Verkauf von Grund und Boden an die Kreisstadt Olpe (16 T€).

VIII. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.2014 T€	Inanspruch- nahme / Auflösung T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2014 T€
Sonstige Rückstellungen	15	8,3 (I)	6,2	12,9
Summe	15	8,3	6,2	12,9

Die sonstigen Rückstellungen verringern sich per Saldo um 2 T€. Der Bestand setzt sich aus Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (6 T€) und Rückstellungen für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (7 T€) zusammen.

IX. Kennzahlen

Nachfolgend einige Kennzahlen im Zeitreihenvergleich:

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anlageintensität (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	96,18%	96,60%	95,99 %	95,57%	93,77%
Eigenkapitalquote I (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme)	41,02%	42,84%	44,44 %	46,53%	48,52%
Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen / Bilanzsumme)	86,48%	88,33%	89,60 %	91,40%	92,56%

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 2014 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 ebenfalls seit Jahren nicht erforder-

lich. Der Schuldenstand wird durch planmäßige Tilgungen und in 2014 zudem wieder durch eine Darlehensablösung (37 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 2015 sieht bei Aufwendungen von 784.050,00 € und Erträgen in gleicher Höhe einen ausgeglichenen Ergebnisplan vor.

2. Liquiditätsentwicklung

Ausweislich des Haushaltsplans 2015 sind keine Kreditaufnahmen erforderlich, der Plan sieht eine Verminderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 24 T€ vor. Die gute Liquiditätslage ermöglicht auch in 2015 wieder eine Sondertilgung zur Ablösung eines Darlehens in Höhe von rund 76 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 gemäß 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 (bis zur Kommunalwahl)

Nach § 95 Abs. 2 GO NW sind am Schluss des Lageberichtes für den Verbandsvorsteher 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 Müller, Horst

Bürgermeister Kreisstadt Olpe

Aufsichtsrat der Stadtwerke Olpe GmbH

Mitglied des Aufsichtsrats der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG

Mitglied des Aufsichtsrats der BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Olpe mbH (stellv. Vorsitzender)

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

Aufsichtsrat der Interkommunaler Gewerbepark Hüppcherhammer 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 Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen Süd,
Siegen

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Südwestfälisches Studien-
institut für kommunale Verwaltung, Hagen

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

Delegierter in der Verbandsversammlung des Ruhrverbandes Essen

Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd

b) Mitglieder der Verbandsversammlung

Bär, Thomas

Erster Beigeordneter der Kreisstadt Olpe

Kämmerer der Kreisstadt Olpe

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

Epe, Lothar

Schulrektor

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Langner, Klaus-Peter

Verwaltungsangestellter

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

stellv. Mitglied des Betriebsausschusses des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe

Ohm, Sandra

Kaufmännische Angestellte

Stellvertretendes Mitglied im Beirat des Zweckverband Personennahverkehr
Westfalen-Süd

Pulte, Werner-Wilhelm

Lehrer

stellv. Mitglied des Betriebsausschusses des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe

Scheffel, Michael

Dipl. Sozialarbeiter

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

stellv. Mitglied des Betriebsausschusses des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe

Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe, Drolshagen und der Gemeinde Wenden

Spitzer, Peter

Erster Beigeordneter der Stadt Drolshagen

Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des StGB NRW

Stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der „Interkommunalen Gewerbepark Hüppcherhammer GmbH“

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Tourismusverband Biggensee-Listersee“

Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverband „Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden“

Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat des Zweckverband „Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden“

Stellvertretendes Mitglied im Beirat des Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd

XIV. Organe und Mitgliedschaften im Berichtsjahr (ab der Kommunalwahl)

a) Verbandsvorsteher Müller, Horst

Bürgermeister Kreisstadt Olpe

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Mitglied des Aufsichtsrats der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG

Mitglied des Aufsichtsrats der BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Olpe mbH (stellv. Vorsitzender)

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

Aufsichtsrat der Interkommunaler Gewerbepark Hüppcherhammer 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 Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen Süd, Siegen

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

Delegierter in der Verbandsversammlung des Ruhrverbandes Essen

Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd

b) Mitglieder der Verbandsversammlung

Bär, Thomas

Erster Beigeordneter der Stadt Olpe

Kämmerer der Kreisstadt Olpe

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

Stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW

Stellv. Mitglied im Ausschuss für Finanzen und Kommunalwirtschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW

Stellv. Mitglied des Aufsichtsrats der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG

Stellv. Mitglied des Aufsichtsrats der BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH

Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe, Drolshagen und der Gemeinde Wenden

Epe, Lothar

Schulrektor

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Mitglied des Beirates für den Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd

Lange, Rainer

Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Drolshagen

Kämmerer der Stadt Drolshagen

Stellvertretender Geschäftsführer der „Interkommunalen Gewerbepark Huppcherhammer GmbH“

Langner, Klaus-Peter

Verwaltungsangestellter

Mitglied des Aufsichtsrats der Olper Bäderbetriebe GmbH

stellv. Mitglied des Betriebsausschusses des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe

Pulte, Werner-Wilhelm

Lehrer

Scheffel, Michael

Dipl. Sozialarbeiter

stellv. Mitglied des Betriebsausschusses des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe

Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe, Drolshagen und der Gemeinde Wenden

Struve, Annina

Musikerin

Olpe, den 24.03.2015

Aufgestellt:



(Kaufmann)

Leiter des Amtes für Finanzen und Steuern der Kreisstadt Olpe

Bestätigt:



(Müller)

Verbandsvorsteher