



**Jahresabschluss**  
**des**  
**Realschulverbandes**  
**Olpe - Drolshagen**  
**für das Haushaltsjahr 2015**



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bilanz zum 31.12.2015	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	7
Teilergebnisrechnung	9
Teilfinanzrechnung	11
Investitionsmaßnahmen	13
Anhang	15
Anlagenspiegel zum 31.12.2015	21
Forderungsspiegel zum 31.12.2015	23
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2015	24
Lagebericht	25



## Schlussbilanz des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen zum 31.12.2015

Aktivseite	€		€		Passivseite	€		€	
	31.12.2015		31.12.2014			31.12.2015		31.12.2014	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>4.415.735,67</b>		<b>4.601.952,07</b>		<b>1. Eigenkapital</b>	<b>2.454.733,80</b>		<b>2.381.300,59</b>	
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		375.678,01		338.229,73
1.2.1.1 Grünflächen	0,00			0,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		73.433,21		37.448,28
1.2.1.2 Ackerland	0,00			0,00					
1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00			0,00	<b>2. Sonderposten</b>				<b>2.160.939,76</b>
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		0,00	2.1. für Zuwendungen		2.062.217,34		2.160.939,76
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	4.378.991,36			4.559.354,96	2.4. Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00			0,00	<b>3. Rückstellungen</b>				<b>12.867,13</b>
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	4.378.991,36		0,00	3.1. Pensionsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.3. Infrastrukturvermögen					3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00			0,00	3.3. Instandhaltungsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW		9.587,60		12.867,13
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00	<b>4. Verbindlichkeiten</b>				<b>352.469,95</b>
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00	4.1. Anleihen		0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00			0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00		0,00	4.2.1. von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00		0,00	4.2.2. von Beteiligungen	0,00			0,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00		0,00	4.2.3. von Sondervermögen	0,00			0,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		10.199,27		11.155,45	4.2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		26.545,04		31.441,66	4.2.5. vom Kreditinstitut	197.525,96	197.525,96		304.498,84
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	<b>4.415.735,67</b>	0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
<b>1.3. Finanzanlagen</b>					4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00		0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		15.843,85		44.561,88
1.3.2. Beteiligungen		0,00		0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00		0,00
1.3.3. Sondervermögen		0,00		0,00	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten		2.093,54		3.409,23
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00	4.8. Erhaltene Anzahlungen		0,00		0,00
1.3.5. Ausleihungen					<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>				<b>0,00</b>
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					
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>326.266,42</b>		<b>305.625,36</b>						
2.1. Vorräte									
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00		0,00					
2.1.2. Geleistete Anzahlungen		0,00	<b>0,00</b>	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		50,00		4.448,67					
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	<b>50,00</b>	0,00					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens									
2.4. Liquide Mittel			<b>326.216,42</b>	301.176,69					
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.742.002,09</b>		<b>4.907.577,43</b>		<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.742.002,09</b>		<b>4.907.577,43</b>	



**Realschulverband Olpe-Drolshagen**  
**Jahresabschluss 2015**  
**Ergebnisrechnung**

<b>Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Ansatz 2015</b>	<b>Fortschreibung nach § 10 GemHVO</b>	<b>Fortschreibung nach § 22 GemHVO</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2015</b>	<b>Ist-Ergebnis 2015</b>	<b>Vergleich Fortg. Ansatz % Ist</b>
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	791.222,42	737.650	0,00	0,00	737.650,00	730.672,42	-6.977,58
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.888,00	33.100	0,00	0,00	33.100,00	36.949,00	3.849,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	12.675,57	12.800	0,00	0,00	12.800,00	1.104,24	-11.695,76
<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>841.785,99</b>	<b>783.550</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>783.550,00</b>	<b>768.725,66</b>	<b>-14.824,34</b>
- Personalaufwendungen	184.463,44	194.000	0,00	0,00	194.000,00	173.285,81	-20.714,19
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.273,01	339.550	0,00	6.237,83	345.787,83	286.354,10	-59.433,73
- Bilanzielle Abschreibungen	199.650,71	190.000	0,00	3.500,00	193.500,00	189.519,14	-3.980,86
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.241,29	50.500	0,00	648,25	51.148,25	36.760,69	-14.387,56
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>789.628,45</b>	<b>774.050</b>	<b>0,00</b>	<b>10.386,08</b>	<b>784.436,08</b>	<b>685.919,74</b>	<b>-98.516,34</b>
<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>52.157,54</b>	<b>9.500</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.386,08</b>	<b>-886,08</b>	<b>82.805,92</b>	<b>83.692,00</b>
+ Finanzerträge	227,84	500	0,00	0,00	500,00	72,04	-427,96
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.937,10	10.000	0,00	0,00	10.000,00	9.444,75	-555,25
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-14.709,26</b>	<b>-9.500</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-9.372,71</b>	<b>127,29</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>37.448,28</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.386,08</b>	<b>-10.386,08</b>	<b>73.433,21</b>	<b>83.819,29</b>



**Realschulverband Olpe-Drolshagen**  
**Jahresabschluss 2015**  
**Finanzrechnung**

<b>Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Ansatz 2015</b>	<b>Fortschreibung nach § 10 GemHVO</b>	<b>Fortschreibung nach § 22 GemHVO</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2015</b>	<b>Ist- Ergebnis 2015</b>	<b>Vergleich Fortg.Ansatz % Ist</b>
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	692.500,00	638.950	0,00	0,00	638.950,00	636.446,58	-2.503,42
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.463,00	33.100	0,00	0,00	33.100,00	36.899,00	3.799,00
+ Sonstige Einzahlungen	8.301,73	12.800	0,00	0,00	12.800,00	5.549,78	-7.250,22
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	241,16	500	0,00	0,00	500,00	1.000,17	500,17
<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>775.505,89</b>	<b>685.350</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>685.350,00</b>	<b>679.895,53</b>	<b>-5.454,47</b>
- Personalauszahlungen	173.427,61	194.000	0,00	0,00	194.000,00	190.548,18	-3.451,82
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	355.897,88	339.550	0,00	5.237,83	344.787,83	310.512,13	-34.275,70
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	15.083,25	10.000	0,00	0,00	10.000,00	10.354,22	354,22
- Sonstige Auszahlungen	47.125,37	50.500	0,00	648,25	51.148,25	36.641,64	-14.506,61
<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>591.534,11</b>	<b>594.050</b>	<b>0,00</b>	<b>5.886,08</b>	<b>599.936,08</b>	<b>548.056,17</b>	<b>-51.879,91</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>183.971,78</b>	<b>91.300</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.886,08</b>	<b>85.413,92</b>	<b>131.839,36</b>	<b>46.425,44</b>
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.819,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.819,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.141,28	8.500	0,00	3.500,00	12.000,00	3.302,74	-8.697,26
<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.141,28</b>	<b>8.500</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>3.302,74</b>	<b>-8.697,26</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.677,72</b>	<b>-8.500</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-3.302,74</b>	<b>8.697,26</b>
<b>= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>185.649,50</b>	<b>82.800</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.386,08</b>	<b>73.413,92</b>	<b>128.536,62</b>	<b>55.122,70</b>
- Tilgung von Krediten für Investitionen	70.984,27	107.000	0,00	0,00	107.000,00	103.496,89	-3.503,11

**Realschulverband Olpe-Drolshagen**  
**Jahresabschluss 2015**  
**Finanzrechnung**

<b>Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Ansatz 2015</b>	<b>Fortschreibung nach § 10 GemHVO</b>	<b>Fortschreibung nach § 22 GemHVO</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2015</b>	<b>Ist- Ergebnis 2015</b>	<b>Vergleich Fortg.Ansatz % Ist</b>
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-70.984,27	-107.000	0,00	0,00	-107.000,00	-103.496,89	3.503,11
<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>114.665,23</b>	<b>-24.200</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.386,08</b>	<b>-33.586,08</b>	<b>25.039,73</b>	<b>58.625,81</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	186.511,46	0	0,00	0,00	200.000,00	301.176,69	101.176,69
<b>= Liquide Mittel</b>	<b>301.176,69</b>	<b>-24.200</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.386,08</b>	<b>166.413,92</b>	<b>326.216,42</b>	<b>159.802,50</b>

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

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschrei- bung nach § 10 GemHVO	Fortschrei- bung nach § 22 GemHVO	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2015	Ist- Ergebnis 2015	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ist
4141000 Pauschalzuweisungen vom Land für die schulische Inklusion	0,00	7.000	0,00	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	98.722,42	98.700	0,00	0,00	98.700,00	98.722,42	22,42
4182000 Zuweisungen der Verbandsmitglieder	692.500,00	631.950	0,00	0,00	631.950,00	631.950,00	0,00
<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>791.222,42</b>	<b>737.650</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>737.650,00</b>	<b>730.672,42</b>	<b>-6.977,58</b>
4411000 Erstattung von Betriebskosten für die Turnhallennutzung	36.100,00	32.100	0,00	0,00	32.100,00	35.400,00	3.300,00
4411001 Mieterträge	1.788,00	1.000	0,00	0,00	1.000,00	1.549,00	549,00
<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>37.888,00</b>	<b>33.100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.100,00</b>	<b>36.949,00</b>	<b>3.849,00</b>
4562000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	4,95	0	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00
4565000 Erstattungsertrag der Versicherung bei Versicherungsschäden	9.358,96	10.000	0,00	0,00	10.000,00	628,24	-9.371,76
4565100 Lehrerfortbildung	286,44	2.500	0,00	0,00	2.500,00	458,00	-2.042,00
4591000 Sonstige ordentliche Erträge	3.025,22	300	0,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>12.675,57</b>	<b>12.800</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>1.104,24</b>	<b>-11.695,76</b>
<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>841.785,99</b>	<b>783.550</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>783.550,00</b>	<b>768.725,66</b>	<b>-14.824,34</b>
5012000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigter	145.357,64	152.000	0,00	0,00	152.000,00	135.576,37	-16.423,63
5022000 Beiträge zur Versorgungskasse der tariflich Beschäftigten	10.356,95	12.000	0,00	0,00	12.000,00	10.601,61	-1.398,39
5032000 Beiträge zu den gesetzlichen Sozialversicherungen der tariflich Beschäftigten	28.748,85	30.000	0,00	0,00	30.000,00	27.107,83	-2.892,17
<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>184.463,44</b>	<b>194.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194.000,00</b>	<b>173.285,81</b>	<b>-20.714,19</b>
5211000 Allgemeine Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.078,29	40.000	0,00	0,00	40.000,00	19.297,24	-20.702,76
5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	125.495,36	134.000	0,00	0,00	134.000,00	128.226,56	-5.773,44
5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Schulbudget)	2.653,13	3.700	0,00	1.346,87	5.046,87	3.058,86	-1.988,01
5255003 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.198,49	3.000	0,00	0,00	3.000,00	8.073,51	5.073,51
5271000 Lernmittel nach § 96 Schulgesetz (Schulbudget)	13.385,99	16.000	0,00	1.000,00	17.000,00	5.778,62	-11.221,38
5281000 Anschaffung von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln (Schulbudget)	4.109,04	7.000	0,00	3.890,96	10.890,96	4.791,56	-6.099,40
5291000 Schülerbeförderungskosten	150.432,40	133.000	0,00	0,00	133.000,00	116.891,55	-16.108,45
5291004 Überörtliche Prüfung durch die GPA	347,10	350	0,00	0,00	350,00	0,00	-350,00
5291100 Lehrerfortbildung	573,21	2.500	0,00	0,00	2.500,00	236,20	-2.263,80

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

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschrei- bung nach § 10 GemHVO	Fortschrei- bung nach § 22 GemHVO	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2015	Ist- Ergebnis 2015	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ist
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.273,01	339.550	0,00	6.237,83	345.787,83	286.354,10	-59.433,73
5711000 Abschreibung auf Sachanlagen	198.199,10	186.500	0,00	0,00	186.500,00	186.979,55	479,55
5711200 Abschreibung GWG	1.451,61	1.500	0,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
5711240 Abschreibung GWG - Schulbudget-	0,00	2.000	0,00	3.500,00	5.500,00	2.539,59	-2.960,41
- Bilanzielle Abschreibungen	199.650,71	190.000	0,00	3.500,00	193.500,00	189.519,14	-3.980,86
5421000 Sitzungsgelder	436,00	300	0,00	0,00	300,00	212,30	-87,70
5431000 Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	4.351,75	3.400	0,00	648,25	4.048,25	2.331,33	-1.716,92
5431001 Geschäftsaufwendungen (Fahrtkosten und Dienstkleidung Hausmeister/Reinigungskräfte)	467,80	800	0,00	0,00	800,00	683,14	-116,86
5431002 Geschäftsaufwendungen (Schulverwaltung)	536,33	2.000	0,00	0,00	2.000,00	616,94	-1.383,06
5441000 Schülerversicherungen	25.118,72	24.000	0,00	0,00	24.000,00	22.225,02	-1.774,98
5441001 Aufwand aus Versicherungsschäden	6.021,69	10.000	0,00	0,00	10.000,00	691,96	-9.308,04
5452000 Verwaltungskosten	10.000,00	10.000	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
5471000 Wertveränderungen Sachanlagen	10.309,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.241,29	50.500	0,00	648,25	51.148,25	36.760,69	-14.387,56
= Ordentliche Aufwendungen	789.628,45	774.050	0,00	10.386,08	784.436,08	685.919,74	-98.516,34
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>52.157,54</b>	<b>9.500</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.386,08</b>	<b>-886,08</b>	<b>82.805,92</b>	<b>83.692,00</b>
4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	227,84	500	0,00	0,00	500,00	72,04	-427,96
+ Finanzerträge	227,84	500	0,00	0,00	500,00	72,04	-427,96
5517000 Zinsaufwand andere Kreditinstitute	14.937,10	10.000	0,00	0,00	10.000,00	9.443,22	-556,78
5518000 Zinsaufwand Kassenkredite	0,00	0	0,00	0,00	0,00	1,53	1,53
- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	14.937,10	10.000	0,00	0,00	10.000,00	9.444,75	-555,25
= Finanzergebnis	-14.709,26	-9.500	0,00	0,00	-9.500,00	-9.372,71	127,29
<b>= Teilergebnis</b>	<b>37.448,28</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.386,08</b>	<b>-10.386,08</b>	<b>73.433,21</b>	<b>83.819,29</b>

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

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschrei- bung nach § 10 GemHVO	Fortschrei- bung nach § 22 GemHVO	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2015	Ist- Ergebnis 2015	Vergleich Fortg. Ansatz/ Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	692.500,00	638.950	0,00	0,00	638.950,00	636.446,58	-2.503,42
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.463,00	33.100	0,00	0,00	33.100,00	36.899,00	3.799,00
+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.301,73	12.800	0,00	0,00	12.800,00	5.549,78	-7.250,22
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	241,16	500	0,00	0,00	500,00	1.000,17	500,17
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	775.505,89	685.350	0,00	0,00	685.350,00	679.895,53	-5.454,47
- Personalauszahlungen	173.427,61	194.000	0,00	0,00	194.000,00	190.548,18	-3.451,82
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	355.897,88	339.550	0,00	5.237,83	344.787,83	310.512,13	-34.275,70
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	15.083,25	10.000	0,00	0,00	10.000,00	10.354,22	354,22
- Sonstige Auszahlungen	47.125,37	50.500	0,00	648,25	51.148,25	36.641,64	-14.506,61
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	591.534,11	594.050	0,00	5.886,08	599.936,08	548.056,17	-51.879,91
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>183.971,78</b>	<b>91.300</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.886,08</b>	<b>85.413,92</b>	<b>131.839,36</b>	<b>46.425,44</b>
+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.819,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.819,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	4.141,28	8.500	0,00	3.500,00	12.000,00	3.302,74	-8.697,26
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.141,28	8.500	0,00	3.500,00	12.000,00	3.302,74	-8.697,26
= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.677,72	-8.500	0,00	-3.500,00	-12.000,00	-3.302,74	8.697,26
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	70.984,27	107.000	0,00	0,00	107.000,00	103.496,89	-3.503,11
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-70.984,27	-107.000	0,00	0,00	-107.000,00	-103.496,89	3.503,11



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

<b>Investitions- rechnung in T€</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Ansatz 2015</b>	<b>Fortschreibung nach § 10 GemHVO</b>	<b>Fortschreibung nach § 22 GemHVO</b>	<b>Fortgeschrie- bener Ansatz 2015</b>	<b>Ist- Ergebnis 2015</b>	<b>Vergleich Fortg.Ansatz Ist</b>
---	--------------------------	------------------------	--	--	--	-----------------------------------	---

#### **I 83320002 Erwerb bewegl. Vermögensgeg.**

7831000 Allg. Schulbedarf > GwG	1,07	2	0,00	0,00	1,50	0,49	-1,01
7831001 Geräte > GWG	0,00	2	0,00	0,00	1,50	0,00	-1,50
7831101 Techn. Ausstattung Neue Medien	1,62	2	0,00	0,00	2,00	0,27	-1,73
7832200 GWG Hausmeisterbedarf	1,45	2	0,00	0,00	1,50	0,00	-1,50
7832240 GWG allgemeiner Schulbedarf	0,00	2	0,00	3,50	5,50	2,54	-2,96
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	4,14	9	0,00	3,50	12,00	3,30	-8,70
= Auszahlungen	4,14	9	0,00	3,50	12,00	3,30	-8,70
<b>Saldo I 83320002</b>	<b>-4,14</b>	<b>-9</b>	<b>0,00</b>	<b>-3,50</b>	<b>-12,00</b>	<b>-3,30</b>	<b>8,70</b>

#### **Sonstige Investitionen**

+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen	5,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo Weitere Investitionstätigkeit</b>	<b>5,82</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1,68</b>	<b>-9</b>	<b>0,00</b>	<b>-3,50</b>	<b>-12,00</b>	<b>-3,30</b>	<b>8,70</b>



**Anhang**  
**zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015**

**I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Schlussbilanz auf den 31.12.2015 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 31.12.2015

### Aktivseite

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagespiegel für das Haushaltsjahr 2015 (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 2015 angeschaffte „Geringwertige Vermögensgegenstände“ i. S. v. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW wurden vollständig abgeschrieben. Im Anlagespiegel werden sie in voller Höhe (2,5 T€) als Zu- und Abgänge sowohl bei den Anschaffungskosten als auch bei den Abschreibungen berücksichtigt.

Die **privatrechtlichen Forderungen** werden zum Nennwert angesetzt. Sie bestehen aus Forderungen für die Vermietung von Räumen. Da die Forderungen zu Beginn des Jahres 2016 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 2014 gegenüber dem Vorjahr um 37.448,28 €.

Der **Jahresüberschuss** 2015 in Höhe von 73 T€ resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015. 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 (2,6 T€) sowie Aufwendungen für die überörtliche Prüfung der Jahresabschlüsse durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (7 T€). Die Entwicklung dieser Rückstellungen im Haushaltsjahr 2015 stellt sich wie folgt dar:

	Stand 01.01.2015 T€	Inanspruch- nahme (I) / Auflösung (A) T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2015 T€
a) nicht genommener Urlaub	3,3	3,3 (I)	2,6	2,6
b) geleistete Überstunden	2,6	2,6 (I)	0,0	0,0
c) Prüfungskosten GPA	7,0	0,0 (I)	0,0	7,0
	<u>12,9</u>	<u>5,9</u>	<u>2,6</u>	<u>9,6</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 Sicherheitseinhalten 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** (731 T€) setzen sich aus der Verbandsumlage (632 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 04.12.2014 beschlossene Haushaltssatzung. Demnach waren von der Kreisstadt Olpe 416 T€ (65,88 %) und von der Stadt Drolshagen 216 T€ (34,12 %) zu tragen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** (37 T€) resultieren aus der außerschulischen Nutzung der Schulräume. Die Kreisstadt Olpe entrichtete im Haushaltsjahr 35 T€ als Erstattung für angefallene Betriebskosten. Von privaten Dritten konnten Mieterträge von 2 T€ realisiert werden.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** (1 T€) betreffen im Wesentlichen Versicherungserstattungen für eingetretene Schadenfälle.

Der **Personalaufwand** (173 T€) setzt sich zusammen aus den Entgelten für die fünf noch bei dem Realschulverband Olpe-Drolshagen beschäftigten Reinigungskräfte, sowie dem von der Kreisstadt Olpe abgeordneten Hausmeister und der von der Kreisstadt Olpe ab dem 01.08.2016 abgeordneten Schulsekretärin. Die bisherige Schulsekretärin wurde zum 01.08.2015 in ein Arbeitsverhältnis bei der Kreisstadt Olpe übernommen. Insgesamt ergeben sich zum Ende des Jahres 2015 noch 3,95 vollzeitverrechnete Stellen, von denen ausschließlich die fünf Reinigungskräfte (2,57 Stellen) unmittelbar beim Realschulverband beschäftigt sind. Im Berichtsjahr erfolgte zum 01.03.2015 eine Tarifierhöhung von 2,4 %.

Die Zusammensetzung der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2015 zeigt die folgende Aufstellung:

	T€
Allgemeine Unterhaltung der baulichen Anlagen	19,3
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	128,2
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	11,1
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5,8
Erwerb von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln	4,8
Schülerbeförderung	116,9
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	0,3
	<hr/>
	286,4
	<hr/> <hr/>

Die **bilanziellen Abschreibungen** (190 T€) sind dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenpiegel zu entnehmen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (37 T€) setzen sich zusammen aus Geschäftsaufwendungen (4 T€) - bestehend aus Aufwendungen für Internet und Telefon, Seminare, Papier, Porto und Bürobedarf - Kosten für Schülerversicherungen (22 T€) und Aufwendungen zur Beseitigung von Schadenfällen (1 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** (3,3 T€) betreffen den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen. Im Wesentlichen setzt sich der Betrag aus dem Kauf von geringwertigen Vermögensgegenständen zusammen.

Der Saldo aus der **Finanzierungstätigkeit** (- 103 T€) resultiert aus planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten in Höhe von 27 T€ und einer Darlehensablösung von 76 T€. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

## V. Sonstige Angaben

Im Rahmen der Abwicklung der Schulbudgetierung wurden in 2015 **Haushaltsermächtigungen** von insgesamt 24 T€ nicht beansprucht und gem. § 22 GemHVO NRW in das Haushaltsjahr 2016 **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 Vorstandsvorsteher schlägt der Versammlung vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 73.433,21 € gemäß § 19a des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit der Ausgleichsrücklage zuzuführen.**

Olpe, den 07.04.2016

Aufgestellt:



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

Bestätigt:



(Weber)  
Verbandsvorsteher

## Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2015

## Anlage 1 zum Anhang

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	31.12.2014 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2015 €	31.12.2014 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2015 €	am 31.12. des Haushalts- jahres €	am 31.12. des Vor- jahres €
<b>Sachanlagen</b>										
- bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	5.997.991,25	0,00	0,00	5.997.991,25	1.438.636,29	180.363,60	0,00	1.618.999,89	4.378.991,36	4.559.354,96
	<b>5.997.991,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.997.991,25</b>	<b>1.438.636,29</b>	<b>180.363,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.618.999,89</b>	<b>4.378.991,36</b>	<b>4.559.354,96</b>
- Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	14.342,72	0,00	0,00	14.342,72	3.187,27	956,18	0,00	4.143,45	10.199,27	11.155,45
	<b>14.342,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.342,72</b>	<b>3.187,27</b>	<b>956,18</b>	<b>0,00</b>	<b>4.143,45</b>	<b>10.199,27</b>	<b>11.155,45</b>
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	249.558,24	3.302,74	2.539,59	250.321,39	218.116,58	8.199,36	2.539,59	223.776,35	26.545,04	31.441,66
	<b>249.558,24</b>	<b>3.302,74</b>	<b>2.539,59</b>	<b>250.321,39</b>	<b>218.116,58</b>	<b>8.199,36</b>	<b>2.539,59</b>	<b>223.776,35</b>	<b>26.545,04</b>	<b>31.441,66</b>
	<b>6.261.892,21</b>	<b>3.302,74</b>	<b>2.539,59</b>	<b>6.262.655,36</b>	<b>1.659.940,14</b>	<b>189.519,14</b>	<b>2.539,59</b>	<b>1.846.919,69</b>	<b>4.415.735,67</b>	<b>4.601.952,07</b>



**Forderungsspiegel auf den 31.12.2015****Anlage 2 zum Anhang**

	<u>Gesamtbetrag zum 31.12.2015</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. <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer- leistungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. <b>Privatrechtliche Forderungen</b>	50,00	50,00	0,00	0,00	4.448,67
3. <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.448,67</u>

**Verbindlichkeitspiegel auf den 31.12.2015****Anlage 3 zum Anhang**

	Gesamtbetrag zum 31.12.2015 €	Restlaufzeit von bis zu einem Jahr €	Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren €	Restlaufzeit mehr als fünf Jahre €	Stand 31.12. des Vorjahres €
<b>1. Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
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	197.525,96	29.816,94	165.986,92	1.722,10	304.498,84
	197.525,96	29.816,94	165.986,92	1.722,10	304.498,84
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	15.843,85	15.843,85	0,00	0,00	44.561,88
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	2.093,54	2.093,54	0,00	0,00	3.409,23
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>215.463,35</u>	<u>47.754,33</u>	<u>165.986,92</u>	<u>1.722,10</u>	<u>352.469,95</u>

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

**Lagebericht  
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015**

**I. Das Haushaltsjahr 2015 im Überblick**

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Jahresüberschuss von rd. 73 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. 10 T€ in das Haushaltsjahr 2015 übertragen. Daraus resultiert der in der fortgeschriebenen Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2015 ausgewiesene Jahresfehlbetrag.

**II. Die Haushaltsjahre 2014 und 2015 im Vergleich**

Das in 2015 erwirtschaftete Ergebnis fällt im Vergleich zu 2014 um rund 36 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. 28 T€) der Aufwendungen ist bei den Unterhaltungskosten festzustellen. Gleichzeitig sinken die Schülerbeförderungskosten gegenüber 2014 um rd. 33 T€ aufgrund geringerer Schülerzahlen.

**III. Ertragslage**

Gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen ergeben sich bei den Erträgen Plan-Ist

Verschlechterungen von 15 T€, während die Aufwendungen um rd. 98 T€ geringer ausgefallen sind. Dies führte in Summe zu einer Ergebnisverbesserung von 83 T€.

Bezeichnung	Ergebnisplan (fortgeschrieben) T€	Ergebnisrechnung T€	Abweichung	
			T€	%
Erträge	784	769	15	-2,0 %
Aufwendungen	794	696	-98	-14,1 %
Ergebnis	-10	73	83	< -100,0%

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

Ergebnisposition	Ergebnisplan (fortgeschr.) T€	Ergebnisrechnung T€	Abweichung	
			T€	%
<b>Erträge</b>				
Verbandsumlage	632	632	0	0,0%
Auflösung von Sonderposten	99	99	0	0,0%
Entgelte Gebäudenutzung	33	37	+4	+12,1%
<b>Aufwendungen</b>				
Personalaufwendungen	194	173	-21	-10,8%
Allg. Unterhaltung der baul. Anlagen	40	19	-21	-52,5%
Bewirtschaftungsaufwand	134	128	-6	-4,5%
Lernmittel nach § 96 Schulgesetz	17	6	-11	-64,7%
Lehr-, Lern- und Unterrichtsmittel	11	5	-6	-54,5%
Schülerbeförderungskosten	133	117	-16	-12,0%
Bilanzielle Abschreibungen	193	190	-3	-1,6%
Schülerversicherungen	24	22	-2	-8,3%
Unterhaltung bewegliches Vermögen	8	14	+6	+75,0%

## 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 ergeben sich durchgängig Einsparungen gegenüber den Planbeträgen. Insbesondere sind Wenigeraufwendungen bei den Personalkosten (21 T€), den Lernmitteln (11 T€), den Schülerbeförderungskosten (16 T€), den Aufwendungen für Bewirtschaftung (6 T€) sowie dem Unterhaltungsaufwand (21 T€) zu verzeichnen.

## IV. Liquidität

Gegenüber dem fortgeschriebenen Finanzplan ergibt sich in der Rechnung eine Verbesserung um 59 T€ bei der Änderung des Bestandes an Finanzmitteln. Hauptursache für die Verbesserung sind Minderauszahlungen (41 T€), die sich aus den oben genannten Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben.

Der genaue Vergleich des fortgeschriebenen Finanzplans mit den Ist-Ergebnissen des Jahres 2015 ergibt folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzplan (fortgeschrieben)	Finanzrechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	685	680	-5	-0,7%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,0%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0,0%
Summe der Einzahlungen	685	680	-5	-0,7%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	600	549	-51	-8,5%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12	3	-9	-75,0%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	107	103	-4	-3,7%
Summe der Auszahlungen	719	655	-64	-8,9%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-34	25	+59	-173,5%

Die Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit entsprechen sich nahezu in Plan und Rechnung. Sie beinhalten eine Sondertilgung zur Ablösung eines Darlehens in Höhe von rd. 76 T€.

Im Ergebnis verringert sich der Bestand der liquiden Mittel des Verbandes somit nicht wie geplant um 34 T€, sondern erhöht sich um 25 T€.

## **V. Investitionen und Finanzierung**

Die Investitionsdeckung - aus der Relation von Investitionen zu Abschreibungen - beträgt lediglich ca. 1,7 %. Die Investitionen ergeben sich vorwiegend aus der Anschaffung diverser geringwertiger Vermögensgegenstände (2,5 T€) für den allgemeinen Schulbetrieb.

## **VI. Vermögens- und Kapitalstruktur**

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 beträgt 4.742 T€ und weist damit eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr von 166 T€ aus. Die Vermögensstruktur ist weiterhin durch das Sachanlagevermögen von 4.416 T€ (93%) geprägt. Das Umlaufvermögen besteht aus Forderungen (0,1 T€) und liquiden Mitteln (326,2 T€). Auf der Passivseite dominieren die Sonderposten aus Zuwendungen (2.062 T€) und das Eigenkapital (2.455 T€). Die Rückstellungen belaufen sich auf 10 T€ und beinhalten sonstige Rückstellungen zur Erfassung von Ansprüchen aus Urlaub und Überstunden sowie Aufwendungen für die überörtliche Prüfung des Verbandes. Als Verbindlichkeiten werden 215 T€ abgebildet. Davon sind 198 T€ Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt. Tilgungen dieser Darlehen führten zu einem Finanzmittelabfluss von 107 T€.

## **VII. Entwicklung des Anlagevermögens**

Den Zugängen im Sachanlagevermögen (3 T€) und Abgängen auf Abschreibungen (3 T€) stehen Abgänge (3 T€) und Abschreibungen (189 T€) gegenüber, was per Saldo zu einer Verringerung der Restbuchwerte zum Bilanzstichtag von 186 T€ führt. Die Zugänge auf die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (3 T€) betreffen vollständig die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Abgänge resultieren aus dem gesetzlichen Wahlrecht, geringwertige Vermögensgegenstände im Jahr des Zugangs in voller Höhe abschreiben zu können (3 T€).

## VIII. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.2015 T€	Inanspruch- nahme / Auflösung T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2015 T€
Sonstige Rückstellungen	12,9	5,9 (I)	2,6	9,6

Die sonstigen Rückstellungen verringern sich per Saldo um 3,3 T€. Der Bestand setzt sich aus Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (2,6 T€) und Rückstellungen für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (7 T€) zusammen.

## IX. Kennzahlen

Nachfolgend einige Kennzahlen im Zeitreihenvergleich:

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>Anlageintensität</b> (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	96,60%	95,99%	95,57%	93,77%	93,12%
<b>Eigenkapitalquote I</b> (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme)	42,84%	44,44%	46,53%	48,52%	51,77%
<b>Eigenkapitalquote II</b> (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen / Bilanzsumme)	88,33%	89,60%	91,40%	92,56%	95,25%

## X. Wirtschaftliche Lage

Wie in den vergangenen Jahren kann auch in 2015 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 erforderlich. Der Schuldenstand wird durch planmäßige Tilgungen und in 2015 zudem wieder durch eine Darlehensablösung (76 T€) stetig verringert. Auch die Finanzpläne der kommenden Jahre sehen keine Kreditaufnahmen vor. Der Vorstandsvorsteher 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 2016 sieht bei Aufwendungen von 740.650 € und Erträgen in Höhe von 640.650 € einen Plan-Fehlbetrag von 100.000 € vor. Die Ausgleichsrücklage ist so hoch bemessen, dass im Rahmen der Haushaltsplanerstellung beschlossen wurde, sie planmäßig zu beanspruchen. Der Haushaltsplan 2016 gilt somit gem. § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit i. V. m. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen (sog. fiktiver Haushaltsausgleich).

### **2. Liquiditätsentwicklung**

Ausweislich des Haushaltsplans 2016 sind keine Kreditaufnahmen erforderlich, der Plan sieht eine Verminderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 45 T€ vor.

### **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**

#### **a) Verbandsvorsteher Müller, Horst (bis zum 22.10.2015)**

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) Verbandsvorsteher Weber, Peter (ab dem 02.12.2015)**

Bürgermeister Kreisstadt Olpe

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW

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 der Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen Süd,  
Siegen

Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd

Mitglied des Risikoausschusses der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden

Mitglied des Bilanzprüfungsausschusses der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden

Delegierter in der Verbandsversammlung des Ruhrverbandes Essen

**c) 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

Ratsmitglied Kreisstadt Olpe

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 Hüppcherhammer  
GmbH“

Stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes Nordrhein-  
Westfalen

Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden"

Stellv. Mitglied des Verwaltungsrates des Zweckverbandes "Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden"

**Langner, Klaus-Peter**

Verwaltungsangestellter

Ratsmitglied Kreisstadt Olpe

Mitglied des Aufsichtsrats der Olper Bäderbetriebe GmbH

Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe

**Pulte, Werner-Wilhelm**

Lehrer

Ratsmitglied Kreisstadt Olpe

**Scheffel, Michael**

Dipl. Sozialarbeiter

Ratsmitglied Kreisstadt Olpe

stellv. Mitglied des Betriebsausschusses des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe

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

Stellv. Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd

**Struve, Annina**

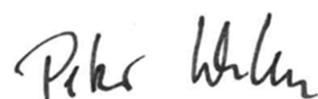
Musikerin

Ratsmitglied Stadt Drolshagen

Olpe, den 07.04.2016

Aufgestellt:

Bestätigt:



(Kaufmann)

Leiter des Amtes für Finanzen und Steuern der Kreisstadt Olpe

(Weber)

Verbandsvorsteher

