



Jahresabschluss

des

Realschulverbandes

Olpe - Drolshagen

für das Haushaltsjahr 2016

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bilanz zum 31.12.2016	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	7
Teilergebnisrechnung	9
Teilfinanzrechnung	11
Investitionsmaßnahmen	12
Anhang	13
Anlagenspiegel zum 31.12.2016	19
Forderungsspiegel zum 31.12.2016	21
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2016	22
Lagebericht	23

Schlussbilanz des Realschulverbandes Olpe-Drolshagen zum 31.12.2016

Aktivseite	€		€		Passivseite	€		€	
	31.12.2016		31.12.2015			31.12.2016		31.12.2015	
1. Anlagevermögen	4.229.412,54		4.415.735,67		1. Eigenkapital	2.480.471,64		2.454.733,80	
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		449.111,22		375.678,01
1.2.1.1. Grünflächen	0,00			0,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		25.737,84		73.433,21
1.2.1.2. Ackerland	0,00			0,00					
1.2.1.3. Wald, Forsten	0,00			0,00	2. Sonderposten				2.062.217,34
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		0,00	2.1. für Zuwendungen		1.963.494,93		2.062.217,34
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	4.198.627,77			4.378.991,36	2.4. Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
1.2.2.3. Wohnbauten	0,00			0,00	3. Rückstellungen				9.587,60
1.2.2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	4.198.627,77		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		9.595,78		9.587,60
1.2.3.3. Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00	4. Verbindlichkeiten				215.463,35
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		9.243,09		10.199,27	4.2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		21.541,68		26.545,04	4.2.5. vom Kreditinstituten	167.709,02	167.709,02		197.525,96
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	4.229.412,54	0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
1.3. Finanzanlagen					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		9.220,62		15.843,85
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		2.029,65		2.093,54
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00	4.8. Erhaltene Anzahlungen		0,00		0,00
1.3.5. Ausleihungen					5. Passive Rechnungsabgrenzung				1.100,00
1.3.5.1. an verbundene Unternehmen	0,00			0,00					
1.3.5.2. an Beteiligungen	0,00			0,00					
1.3.5.3. an Sondervermögen	0,00			0,00					
1.3.5.4. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00		0,00					
2. Umlaufvermögen	404.209,10		326.266,42						
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		100,00		50,00					
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	100,00	0,00					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0,00					
2.4. Liquide Mittel			404.109,10	326.216,42					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			0,00	0,00					
Bilanzsumme	4.633.621,64		4.742.002,09		Bilanzsumme	4.633.621,64		4.742.002,09	

Jahresabschluss 2016 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Gesamtergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortg. Ansatz / Ist
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	730.672,42	594.050,00	0,00	594.050,00	588.097,41	-5.952,59
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.949,00	36.200,00	0,00	36.200,00	43.547,00	7.347,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.104,24	10.300,00	0,00	10.300,00	8.475,10	-1.824,90
10	= Ordentliche Erträge	768.725,66	640.550,00	0,00	640.550,00	640.119,51	-430,49
11	- Personalaufwendungen	173.285,81	187.000,00	0,00	187.000,00	151.187,39	-35.812,61
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.354,10	323.150,00	11.221,38	334.371,38	237.051,36	-97.320,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	189.519,14	188.300,00	0,00	188.300,00	187.632,22	-667,78
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.760,69	34.700,00	12.764,74	47.464,74	31.162,17	-16.302,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	685.919,74	733.150,00	23.986,12	757.136,12	607.033,14	-150.102,98
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	82.805,92	-92.600,00	-23.986,12	-116.586,12	33.086,37	149.672,49
19	+ Finanzerträge	72,04	100,00	0,00	100,00	17,24	-82,76
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.444,75	7.500,00	0,00	7.500,00	7.365,77	-134,23
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-9.372,71	-7.400,00	0,00	-7.400,00	-7.348,53	51,47
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	73.433,21	-100.000,00	-23.986,12	-123.986,12	25.737,84	149.723,96
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	73.433,21	-100.000,00	-23.986,12	-123.986,12	25.737,84	149.723,96

Jahresabschluss 2016 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Gesamtfinanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortg. Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	636.446,58	495.350,00	0,00	495.350,00	484.878,42	-10.471,58
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.899,00	36.200,00	0,00	36.200,00	44.597,00	8.397,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.474,78	10.300,00	0,00	10.300,00	8.775,10	-1.524,90
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75,17	100,00	0,00	100,00	17,24	-82,76
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	679.895,53	541.950,00	0,00	541.950,00	538.267,76	-3.682,24
10	- Personalauszahlungen	190.548,18	187.000,00	0,00	187.000,00	148.085,33	-38.914,67
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	320.512,13	323.150,00	11.221,38	334.371,38	242.001,92	-92.369,46
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.354,22	7.500,00	0,00	7.500,00	7.958,19	458,19
15	- Sonstige Auszahlungen	26.641,64	34.700,00	12.764,74	47.464,74	31.373,13	-16.091,61
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	548.056,17	552.350,00	23.986,12	576.336,12	429.418,57	-146.917,55
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.839,36	-10.400,00	-23.986,12	-34.386,12	108.849,19	143.235,31
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.302,74	5.000,00	0,00	5.000,00	1.309,09	-3.690,91
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.302,74	5.000,00	0,00	5.000,00	1.309,09	-3.690,91
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.302,74	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-1.309,09	3.690,91
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	103.496,89	29.900,00	0,00	29.900,00	29.647,42	-252,58
36	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-103.496,89	-29.900,00	0,00	-29.900,00	-29.647,42	252,58
37	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	25.039,73	-45.300,00	-23.986,12	-69.286,12	77.892,68	147.178,80
38	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	301.176,69	320.000,00	0,00	320.000,00	326.216,42	6.216,42
39	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	= Liquide Mittel	326.216,42	274.700,00	-23.986,12	250.713,88	404.109,10	153.395,22

Jahresabschluss 2016 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Teilergebnisrechnung Kostenträger 030103 Realschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortg. Ansatz / Ist
4121001	Landeszuweisung Lehrerfortbildung	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	25,00	-1.975,00
4121002	Landeszuweisung Inklusion	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
4161000	Erträge Auflösung Sonderposten für Zuwendungen	98.722,42	98.700,00	0,00	98.700,00	98.722,41	22,41
4189000	Zweckverbandsumlagen	631.950,00	489.350,00	0,00	489.350,00	489.350,00	0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	730.672,42	594.050,00	0,00	594.050,00	588.097,41	-5.952,59
4411001	Betriebskostenentgelt für Nutzung Turnhalle	35.400,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.400,00	400,00
4411002	Mieten	1.549,00	1.200,00	0,00	1.200,00	8.147,00	6.947,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.949,00	36.200,00	0,00	36.200,00	43.547,00	7.347,00
4562000	Mahngebühren und Säumniszuschläge	18,00	0,00	0,00	0,00	3,50	3,50
4591000	Sonstige ordentliche Erträge	458,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
4591001	Erstattungen für Schadensfälle	628,24	10.000,00	0,00	10.000,00	8.471,60	-1.528,40
	+ sonstige ordentliche Erträge	1.104,24	10.300,00	0,00	10.300,00	8.475,10	-1.824,90
	= Ordentliche Erträge	768.725,66	640.550,00	0,00	640.550,00	640.119,51	-430,49
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	135.576,37	146.500,00	0,00	146.500,00	118.471,15	-28.028,85
5019000	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	488,75	488,75
5022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	10.601,61	11.500,00	0,00	11.500,00	9.005,40	-2.494,60
5032000	Beiträge gesetzl. Sozialvers. Tarifl. Beschäftigte	27.107,83	29.000,00	0,00	29.000,00	23.083,77	-5.916,23
5039000	Beiträge gesetzl. Sozialvers. sonst. Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	138,32	138,32
	- Personalaufwendungen	173.285,81	187.000,00	0,00	187.000,00	151.187,39	-35.812,61
5215000	Instandhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen	19.297,24	45.000,00	0,00	45.000,00	31.021,41	-13.978,59
5232001	Erstattung Verwaltungskosten an Kreisstadt Olpe	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	128.226,56	135.000,00	0,00	135.000,00	99.076,70	-35.923,30
5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	11.132,37	4.300,00	0,00	4.300,00	3.371,07	-928,93
5271000	Lernmittel nach § 96 SchulG	5.778,62	8.000,00	11.221,38	19.221,38	5.691,74	-13.529,64
5281002	Lehr-, Lern- und Unterrichtsmittel	4.791,56	3.500,00	0,00	3.500,00	4.392,14	892,14
5291006	Kosten Prüfungen durch die GPA	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00	-350,00
5291011	Lehrerfort- und Weiterbildung	236,20	2.000,00	0,00	2.000,00	1.112,80	-887,20
5291012	Schülerbeförderungskosten	116.891,55	115.000,00	0,00	115.000,00	82.385,50	-32.614,50
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.354,10	323.150,00	11.221,38	334.371,38	237.051,36	-97.320,02
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	186.979,55	186.300,00	0,00	186.300,00	186.323,13	23,13
5711200	Abschreibungen GWG's	2.539,59	2.000,00	0,00	2.000,00	1.309,09	-690,91
	- Bilanzielle Abschreibungen	189.519,14	188.300,00	0,00	188.300,00	187.632,22	-667,78
5421000	Sitzungsgelder	212,30	300,00	0,00	300,00	291,30	-8,70
5431000	Geschäftsaufwendungen	3.631,41	6.400,00	12.764,74	19.164,74	3.368,70	-15.796,04
5441003	Aufwand aus Schadensfällen	691,96	10.000,00	0,00	10.000,00	8.977,90	-1.022,10
5441005	Schülerversicherungen	22.225,02	18.000,00	0,00	18.000,00	18.524,27	524,27
	- Sonstige Aufwendungen	26.760,69	34.700,00	12.764,74	47.464,74	31.162,17	-16.302,57
	= Ordentliche Aufwendungen	685.919,74	733.150,00	23.986,12	757.136,12	607.033,14	-150.102,98
	= Ordentliches Ergebnis	82.805,92	-92.600,00	-23.986,12	-116.586,12	33.086,37	149.672,49
4618000	Zinserträge	72,04	100,00	0,00	100,00	17,24	-82,76
	+ Finanzerträge	72,04	100,00	0,00	100,00	17,24	-82,76
5517000	Zinsaufwand Kreditinstitute	9.444,75	7.500,00	0,00	7.500,00	7.365,77	-134,23

Jahresabschluss 2016 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Teilergebnisrechnung Kostenträger 030103 Realschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschriebe ner Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortg. Ansatz / Ist
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.444,75	7.500,00	0,00	7.500,00	7.365,77	-134,23
	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-9.372,71	-7.400,00	0,00	-7.400,00	-7.348,53	51,47
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	73.433,21	-100.000,00	-23.986,12	-123.986,12	25.737,84	149.723,96
	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen)	73.433,21	-100.000,00	-23.986,12	-123.986,12	25.737,84	149.723,96
	= Teilergebnis	73.433,21	-100.000,00	-23.986,12	-123.986,12	25.737,84	149.723,96

Jahresabschluss 2016 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Teilfinanzrechnung Kostenträger 030103 Realschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortg. Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	636.446,58	495.350,00	0,00	495.350,00	484.878,42	-10.471,58
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.899,00	36.200,00	0,00	36.200,00	44.597,00	8.397,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.474,78	10.300,00	0,00	10.300,00	8.775,10	-1.524,90
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75,17	100,00	0,00	100,00	17,24	-82,76
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	679.895,53	541.950,00	0,00	541.950,00	538.267,76	-3.682,24
10	- Personalauszahlungen	190.548,18	187.000,00	0,00	187.000,00	148.085,33	-38.914,67
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	320.512,13	323.150,00	11.221,38	334.371,38	242.001,92	-92.369,46
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.354,22	7.500,00	0,00	7.500,00	7.958,19	458,19
15	- Sonstige Auszahlungen	26.641,64	34.700,00	12.764,74	47.464,74	31.373,13	-16.091,61
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	548.056,17	552.350,00	23.986,12	576.336,12	429.418,57	-146.917,55
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.839,36	-10.400,00	-23.986,12	-34.386,12	108.849,19	143.235,31
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.302,74	5.000,00	0,00	5.000,00	1.309,09	-3.690,91
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.302,74	5.000,00	0,00	5.000,00	1.309,09	-3.690,91
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.302,74	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-1.309,09	3.690,91
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	103.496,89	29.900,00	0,00	29.900,00	29.647,42	-252,58
36	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-103.496,89	-29.900,00	0,00	-29.900,00	-29.647,42	252,58
37	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	25.039,73	-45.300,00	-23.986,12	-69.286,12	77.892,68	147.178,80

Jahresabschluss 2016 Realschulverband Olpe-Drolshagen

Investitionen Kostenträger 030103 Realschule							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortgeschrieben er Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortg. Ansatz / Ist		
I-33250001 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.302,74	-5.000,00	-5.000,00	-1.309,09	-3.690,91		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	763,15	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00		
26G - Auszahlungen für den Erwerb von GWG's	2.539,59	2.000,00	2.000,00	1.309,09	-690,91		
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.302,74	-5.000,00	-5.000,00	-1.309,09	-3.690,91		
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Gesamtsumme	-3.302,74	-5.000,00	-5.000,00	-1.309,09	-3.690,91		

Anhang
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz auf den 31.12.2016 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 31.12.2016

Aktivseite

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2016 (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 2016 angeschaffte „Geringwertige Vermögensgegenstände“ i. S. v. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW wurden vollständig abgeschrieben. Im Anlagenspiegel werden sie in voller Höhe (1,3 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 2017 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 2015 gegenüber dem Vorjahr um 73.433,21 € auf nunmehr 449 T€.

Der **Jahresüberschuss** 2016 in Höhe von 26 T€ resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016. 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 2016 stellt sich wie folgt dar:

	Stand 01.01.2016 T€	Inanspruch- nahme (I) / Auflösung (A) T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2016 T€
a) nicht genommener Urlaub	2,6	2,6 (I)	2,6	2,6
b) Prüfungskosten GPA	7,0	0,0	0,0	7,0
	<u>9,6</u>	<u>2,6</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 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** (588 T€) setzen sich aus der Verbandsumlage (489 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 02.12.2015 beschlossene Haushaltssatzung. Demnach waren von der Kreisstadt Olpe 324 T€ (66,20 %) und von der Stadt Drolshagen 165 T€ (33,80 %) zu tragen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** (43,5 T€) resultieren aus der außerschulischen Nutzung der Schulräume. Die Kreisstadt Olpe entrichtete im Haushaltsjahr 35,4 T€ als Erstattung für angefallene Betriebskosten. Von privaten Dritten konnten Mieterträge von 8,1 T€ realisiert werden. Hierin enthalten sind auch die Mieten vom Berufskolleg des Kreises Olpe für die Nutzung von Schulräumen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** (8 T€) betreffen im Wesentlichen Versicherungserstattungen für eingetretene Schadenfälle.

Der **Personalaufwand** (151 T€) setzt sich zusammen aus den Entgelten für die fünf (ab 01.09.2016: 4) noch beim Realschulverband Olpe-Drolshagen beschäftigten Reinigungskräfte, sowie dem von der Kreisstadt Olpe abgeordneten Hausmeister und der von der Kreisstadt Olpe abgeordneten Schulsekretärin. Insgesamt ergeben sich zum Ende des Jahres 2016 noch 3,16 vollzeitverrechnete Stellen (Vorjahr 3,95), von denen ausschließlich die vier Reinigungskräfte (2,33 Stellen) unmittelbar beim Realschulverband beschäftigt sind. Im Berichtsjahr erfolgte zum 01.03.2016 eine Tarifierhöhung von 2,4 %.

Die Zusammensetzung der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2016 zeigt die folgende Aufstellung:

	T€
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	99,1
Schülerbeförderung	82,4
Allgemeine Unterhaltung der baulichen Anlagen	31,0
Erstattung Verwaltungskosten f. Stadt Olpe	10,0
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5,7
Erwerb von Lehr-, Lern- und Unterrichtsmitteln	4,4
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3,4
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	1,1
	<hr/>
	237,1
	<hr/> <hr/>

Die **bilanziellen Abschreibungen** (188 T€) sind dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenpiegel zu entnehmen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (31 T€) setzen sich zusammen aus Geschäftsaufwendungen (3 T€) - bestehend aus Aufwendungen für Internet und Telefon, Seminare, Papier, Porto und Bürobedarf - Kosten für Schülerversicherungen (19 T€) und Aufwendungen zur Beseitigung von Schadenfällen (9 T€).

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

Die **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** (1,3 T€) betreffen den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen.

Der Saldo aus der **Finanzierungstätigkeit** (- 29,6 T€) resultiert aus planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

V. Sonstige Angaben

Im Rahmen der Abwicklung der Schulbudgetierung wurden in 2016 **Haushaltsermächtigungen** von insgesamt 17,4 T€ nicht beansprucht und gem. § 22 GemHVO NRW in das Haushaltsjahr 2017 **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 25.737,84 € gemäß § 19a des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Olpe, den 06.03.2017

Aufgestellt:



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

Bestätigt:



(Weber)
Verbandsvorsteher

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2016

Anlage 1 zum Anhang

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	31.12.2015 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2016 €	31.12.2015 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2016 €	am 31.12. des Haushalts- jahres €	am 31.12. des Vor- jahres €
Sachanlagen										
- bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	5.997.991,25	0,00	0,00	5.997.991,25	1.618.999,89	180.363,59	0,00	1.799.363,48	4.198.627,77	4.378.991,36
	5.997.991,25	0,00	0,00	5.997.991,25	1.618.999,89	180.363,59	0,00	1.799.363,48	4.198.627,77	4.378.991,36
- Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	14.342,72	0,00	0,00	14.342,72	4.143,45	956,18	0,00	5.099,63	9.243,09	10.199,27
	14.342,72	0,00	0,00	14.342,72	4.143,45	956,18	0,00	5.099,63	9.243,09	10.199,27
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	250.321,39	1.309,09	1.309,09	250.321,39	223.776,35	6.312,45	1.309,09	228.779,71	21.541,68	26.545,04
	250.321,39	1.309,09	1.309,09	250.321,39	223.776,35	6.312,45	1.309,09	228.779,71	21.541,68	26.545,04
	6.262.655,36	1.309,09	1.309,09	6.262.655,36	1.846.919,69	187.632,22	1.309,09	2.033.242,82	4.229.412,54	4.415.735,67

Forderungsspiegel auf den 31.12.2016**Anlage 2 zum Anhang**

	<u>Gesamtbetrag zum 31.12.2016</u> €	<u>Restlaufzeit bis zu einem Jahr</u> €	<u>Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren</u> €	<u>Restlaufzeit mehr als fünf Jahre</u> €	<u>Stand 31.12. des Vorjahres</u> €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer- leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	100,00	100,00	0,00	0,00	50,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>50,00</u>

Verbindlichkeitspiegel auf den 31.12.2016**Anlage 3 zum Anhang**

	Gesamtbetrag zum 31.12.2016 €	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	167.709,02	141.633,04	26.075,98	0,00	197.525,96
	167.709,02	141.633,04	26.075,98	0,00	197.525,96
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	9.220,62	9.220,62	0,00	0,00	15.843,85
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.029,65	2.029,65	0,00	0,00	2.093,54
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>178.959,29</u>	<u>152.883,31</u>	<u>26.075,98</u>	<u>0,00</u>	<u>215.463,35</u>

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

**Lagebericht
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016**

I. Das Haushaltsjahr 2016 im Überblick

Das Haushaltsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss von rd. 26 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. 24 T€ in das Haushaltsjahr 2016 übertragen. Einschließlich des planmäßigen Fehlbetrages von 100 T€ ergibt sich der in der fortgeschriebenen Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2016 ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von -124 T€.

Die Jahresrechnung 2016 wurde mit der ab dem Jahr 2016 eingesetzten Finanzsoftware Infoma erstellt und gedruckt. Die Optik der Jahresrechnung hat sich geringfügig geändert. Die Umstellung wurde zum Anlass genommen die Sachkontenstruktur zu überarbeiten. Zum Einen erfolgten Umbenennungen und Umgliederungen von Konten zur Anpassung an den gesetzlichen Kontenrahmen und zum Anderen aufgrund einer gegenüber KIRP völlig anderen Infoma-Buchungslogik. Die Zuordnung der Vorjahreswerte erfolgte anhand dieser neuen Systematik. Somit ist nicht an allen Stellen ein genauer Vergleich mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 und dem Jahresabschluss für das Jahr 2016 möglich.

II. Die Haushaltsjahre 2015 und 2016 im Vergleich

Das in 2016 erwirtschaftete Ergebnis fällt im Vergleich zu 2015 um rund 48 T€ schlechter aus. Aufgrund der feststehenden Schulschließung im Schuljahr 2017/2018 und den dadurch bedingten stetig rückläufigen Schülerzahlen, reduzierten sich die Aufwendungen um 81 T€, während sich die Erträge, insbesondere aufgrund der Reduzierung der Verbandsumlage, um 129 T€ verringerten.

III. Ertragslage

Gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen ergeben sich bei den Erträgen Plan-Ist Verschlechterungen von 1 T€, während die Aufwendungen um rd. 150 T€ geringer ausgefallen sind. Dies führte in Summe zu einer Ergebnisverbesserung von 149 T€.

Bezeichnung	Ergebnisplan (fortgeschrieben) T€	Ergebnisrechnung T€	Abweichung	
			T€	%
Erträge	641	640	-1	-0,16%
Aufwendungen	765	614	-150	-19,66%
Ergebnis	-124	26	149	< -100,0%

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

Ergebnisposition	Ergebnisplan (fortgeschr.) T€	Ergebnisrechnung T€	Abweichung	
			T€	%
Erträge				
Verbandsumlage	489	489	0	0,0%
Auflösung von Sonderposten	99	99	0	0,0%
Entgelte Gebäudenutzung	36	44	+8	+22,2%
Aufwendungen				
Bilanzielle Abschreibungen	188	188	0	0,0%
Personalaufwendungen	187	151	-36	-19,3%
Bewirtschaftungsaufwand	135	99	-36	-26,7%
Schülerbeförderungskosten	115	82	-33	-28,7%
Allg. Unterhaltung der baul. Anlagen	45	31	-14	-31,1%
Geschäftsaufwendungen	19	3	-16	-84,2%
Lernmittel nach § 96 Schulgesetz	19	6	-13	-68,4%
Schülerversicherungen	18	19	+1	+5,6%
Unterhaltung bewegliches Vermögen	4	3	-1	-25,0%
Lehr-, Lern- und Unterrichtsmittel	4	4	0	0,0%

Erträge

Die Verbandsumlage und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entsprechen sich in Plan und Rechnung. Die Erträge aus der Vermietung von Räumlichkeiten der Schule und der Turnhalle erhöhen sich um rd. 8 T€. Ursache hierfür ist die Vermietung von Räumlichkeiten an das Berufskolleg des Kreises Olpe, die bei Planerstellung noch nicht bekannt war.

Aufwendungen

Bei den Aufwendungen ergeben sich durchgängig Einsparungen gegenüber den Planbeiträgen. Insbesondere sind Wenigeraufwendungen bei den Personalkosten (36 T€), den Lernmitteln (14 T€), den Schülerbeförderungskosten (33 T€), den Aufwendungen für die Bewirtschaftung (36 T€) sowie für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (14 T€) zu verzeichnen.

IV. Liquidität

Gegenüber dem fortgeschriebenen Finanzplan ergibt sich in der Rechnung eine Verbesserung um 147 T€ bei der Änderung des Bestandes an Finanzmitteln. Hauptursache für die Verbesserung sind Minderauszahlungen (151 T€), die sich weitestgehend 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 2016 ergibt folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzplan (fortgeschr.)	Finanzrechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	542	538	-4	-0,7%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,0%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0,0%
Summe der Einzahlungen	542	538	-4	-0,7%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	576	429	-147	-25,5%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5	1	-4	-80,0%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	30	30	0	0,0%
Summe der Auszahlungen	611	460	-151	-24,7%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-69	78	+147	-213,0%

Die Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit entsprechen sich in Plan und Rechnung. Im Ergebnis verringert sich der Bestand der liquiden Mittel des Verbandes somit nicht wie geplant um 69 T€, sondern erhöht sich um 78 T€.

V. Investitionen und Finanzierung

Die Investitionsdeckung - aus der Relation von Investitionen zu Abschreibungen - beträgt lediglich ca. 0,7 %. Die Investitionen ergeben sich aus der Anschaffung diverser geringwertiger Vermögensgegenstände (1,3 T€) für den allgemeinen Schulbetrieb.

VI. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 beträgt 4.634 T€ und weist damit eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr von 108 T€ aus. Die Vermögensstruktur ist weiterhin durch das Sachanlagevermögen von 4.229 T€ (91,28 %) geprägt. Das Umlaufvermögen besteht aus Forderungen (0,1 T€) und liquiden Mitteln (404,1 T€). Auf der Passivseite dominieren die Sonderposten aus Zuwendungen (1.963 T€) und das Eigenkapital (2.480 T€). Die Rück-

stellungen 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 179 T€ abgebildet. Davon sind 168 T€ Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt.

VII. Entwicklung des Anlagevermögens

Den Zugängen im Sachanlagevermögen (1,3 T€) und Abgängen auf Abschreibungen (1,3 T€) stehen Abgänge (1,3 T€) und Abschreibungen (188 T€) gegenüber, was per Saldo zu einer Verringerung der Restbuchwerte zum Bilanzstichtag von 186 T€ führt. Die Zugänge auf die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (1,3 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 (1,3 T€).

VIII. Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2016 T€	Inanspruch- nahme (I) / Auflösung (A) T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2016 T€
a) nicht genommener Urlaub	2,6	2,6 (I)	2,6	2,6
b) Prüfungskosten GPA	7,0	0,0	0,0	7,0
	<u>9,6</u>	<u>2,6</u>	<u>2,6</u>	<u>9,6</u>

Die sonstigen Rückstellungen verändern sich per Saldo kaum. 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:

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Anlageintensität (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	95,99%	95,57%	93,77%	93,12%	91,28%
Eigenkapitalquote I (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme)	44,44%	46,53%	48,52%	51,77%	53,53%
Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen / Bilanzsumme)	89,60%	91,40%	92,56%	95,25%	95,91%

X. Wirtschaftliche Lage

Wie in den vergangenen Jahren kann auch in 2016 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 stetig verringert. Auch die Finanzpläne der kommenden Jahre 2017 und 2018 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 2017 sieht bei Aufwendungen von 569.150 € und Erträgen in Höhe von 369.150 € einen Plan-Fehlbetrag von 200.000 € vor. Die Ausgleichsrücklage ist so hoch bemessen, dass im Rahmen der Haushaltsplanerstellung beschlossen wurde, sie planmä-

ßig zu beanspruchen. Der Haushaltsplan 2017 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 2017 sind keine Kreditaufnahmen erforderlich, der Plan sieht eine Verminderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 257 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 Weber, Peter

Bürgermeister Kreisstadt Olpe

Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Olpe GmbH (Vorsitzender)

Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW

Aufsichtsrat der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG

Aufsichtsrat der BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Olpe mbH (stellv. Vorsitzender)

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

Aufsichtsrat der Interkommunaler Gewerbepark Hüppcherhammer GmbH

Verwaltungsrat der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden (vorsitzendes Mitglied)

Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen Süd

Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd

Risikoausschuss der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden

Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden

Delegierter in der Verbandsversammlung des Ruhrverbandes Essen

stellv. Verbandsvorsteher des Zweckverbandes Tourismusverband Biggensee-Listensee

Aufsichtsrat der Südwestfalen Agentur GmbH

Aufsichtsrat der Wohnungsgenossenschaft im Kreis Olpe, Südsauerland eG

Vorsitzendes Mitglied im „Regionalverein Bigge-Land - Echt Zukunft. e.V.“ (Leader)

b) Mitglieder der Verbandsversammlung

Bär, Thomas

Erster Beigeordneter Kreisstadt Olpe

Kämmerer Kreisstadt Olpe

Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen Süd (stellv. Mitglied)

Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW (stellv. Mitglied)

Ausschuss für Finanzen und Kommunalwirtschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW (stellv. Mitglied)

Aufsichtsrat der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG (stellv. Mitglied)

Aufsichtsrat der BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH (stellv. Mitglied)

Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe, Drolshagen und der Gemeinde Wenden (stellv. Mitglied)

Verbandsversammlung des Zweckverbandes Abfallentsorgung im Kreis Olpe

Epe, Lothar

Schulrektor

Ratsmitglied Kreisstadt Olpe

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH

Beirat für den Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd

Lange, Rainer

Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Drolshagen

Kämmerer Stadt Drolshagen

Stellv. Geschäftsführer der „Interkommunalen Gewerbepark Hüppcherhammer GmbH“

Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW (stellv. Mitglied)

Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe, Drolshagen und der Gemeinde Wenden (stellv. Mitglied)

Verwaltungsrat der Sparkasse Olpe-Drolshagen-Wenden (stellv. Mitglied)

Langner, Klaus-Peter

Verwaltungsangestellter

Ratsmitglied Kreisstadt Olpe

Aufsichtsrat der Olper Bäderbetriebe GmbH (stellv. Mitglied)

Betriebsausschuss des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe (stellv. Mitglied)

Pulte, Werner-Wilhelm

Lehrer

Ratsmitglied Kreisstadt Olpe

Scheffel, Michael

Dipl. Sozialarbeiter

Ratsmitglied Kreisstadt Olpe

Betriebsausschuss des Abwasserbetriebes der Kreisstadt Olpe (stellv. Mitglied)

Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Olpe, Drolshagen und der Gemeinde Wenden (stellv. Mitglied)

Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd (stellv. Mitglied)

Struve, Annina

Musikerin

Ratsmitglied Stadt Drolshagen

Olpe, den 06.03.2017

Aufgestellt:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'T. Kaufmann', with a long horizontal stroke extending to the right.

(Kaufmann)

Leiter des Amtes für Finanzen und Steuern der Kreisstadt Olpe

Bestätigt:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Peter Weber', written in a cursive style.

(Weber)

Verbandsvorsteher