

VHS-Kreis Lüdinghausen

2015 - Ermittlung des Fehlbetrages

Sachkonto	Bezeichnung		Ergebnis
Einnahmen			
414101	Zuweisg. v. Land lfd. Zwecke	3.145,50 €	
414135	Landeszuschuss VHS	190.966,59 €	
414801	Spenden/Zusch. v. übr. Bereichen lfd. Zwecke	300,00 €	
<i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>			194.412,09 €
446102	Teilnehmergebühren	351.867,07 €	
446106	Erstattung Personalkosten	545,92 €	
446108	Erstattung Sachkosten	5.529,36 €	
446113	Eintrittsgelder kult. Veranstaltungen	3.698,00 €	
<i>Privatrechtl. Leistungsentgelte</i>			361.640,35 €
448812	Kostenerstattung Studienfahrten	117.291,31 €	
<i>Kostenerstattung und Kostenumlagen</i>			117.291,31 €
458302	Sonst. nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	8,93 €	
459101	andere sonst. ordentl. Erträge	25,50 €	
<i>Sonstige ordentl. Erträge</i>			34,43 €
481100	Ertr. aus int. Leistungsbez.	3.592,00 €	
481110	Anteil der Stadt LH an der Geschäftsstelle	8.180,00 €	
			11.772,00 €
Summe Einnahmen			685.150,18 €
 <i>nachrichtlich</i>			
448201	Anteil der Gemeinden - Abschlag 2015 und Nachzahlungen 2014		67.000,00 €
481101	Anteil der Stadt LH am VHS-Kreis - Abschlag 2015		29.000,00 €
<i>Anteil der Gemeinden</i>			96.000,00 €
 Ausgaben			
501101	Bezüge der Beamten	60.308,98 €	
501201	Vergütung tarifl. Beschäftigte	149.592,23 €	
501202	Pausch. Lohnst. tarifl. Beschäftigte	543,64 €	
502201	Versorgungskassen tarifl. Beschäftigte	12.201,91 €	
503201	Gesetzl. SV tarifl. Beschäftigte	29.099,24 €	
503902	Unfallversicherung Berufsgenossenschaft	836,96 €	
504101	Beihilfen / Unterstützungsleistg. f. Beschäftigte	3.208,95 €	
511101	Versorgungsbezüge f. Pensionäre	83.477,36 €	
514101	Versorg.aufw. Beihilf. Unterstütz. Vorsorg. Empfänger	6.417,90 €	
<i>Personalausgaben</i>			345.687,17 €
524150	Unterhaltsreinigung	1.414,31 €	

524151	Reinigungsmittel und Wäsche	35,55 €	
525503	Unterhaltung Betr. und Gesch.Ausstattung	6,40 €	
527901	Wartung Hardware	223,23 €	
527902	Software inkl. Wartung	3.954,13 €	
527903	EDV-Aufwand	174,59 €	
527905	fremde EDV-Dienstleistungen	3.759,61 €	
527907	Nutzungsentgeld externe Software	6.580,70 €	
527951	Kosten Projekte/Workshops	709,47 €	
527952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	1.007,29 €	
527964	Studienfahrten und Exkursionen	105.357,83 €	
528105	Lehr- und Unterrichtsmittel	273,34 €	
529131	Prüfungs- u. Beratungsgebühren	1.323,16 €	
541202	Fortbildung, Schulung inkl. Fahrtkosten	6.714,65 €	
541212	Reisekosten	580,11 €	
<i>Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen</i>			132.114,37 €
571101	AfA immat. Verm.gegenst. d. Anlagevermögens	1.129,31 €	
571161	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	590,34 €	
571165	Vermögensgegenst. d. AV unter 410 Euro	149,00 €	
<i>Bilanzielle Abschreibungen</i>			1.868,65 €
541101	Aufwad für Personaleinstellung	3.925,99 €	
542101	Aufwendungen ehrenamtl. Tätigkeiten (örtl. Leiter)	6.716,82 €	
542206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	245,00 €	
542921	Honorare f. Dozenten (Kurse)	246.391,15 €	
542923	Honorare f. Dozenten (Vorträge)	800,00 €	
542925	Honorare f. Dozenten Künstlersozialkasse	1.055,71 €	
542932	Honorare f. Leiter Studienfahrten	2.494,30 €	
542991	Sonst. Aufw. f. Inanspruchn. v. Rechten und Diensten	7.854,51 €	
543101	Bürobedarf	1.702,75 €	
543102	Fachliteratur	871,20 €	
543108	Postgebühren	3,45 €	
543110	Rundfunkgebühren (GEMA)	1.125,73 €	
543111	Gästebewirtung u. Repräsentation	1,10 €	
543113	Öffentlichkeitsarbeit (Arbeitspläne u.a.)	31.554,29 €	
543120	Aufwendungen für Gemeinden	12.348,68 €	
543118	Aufwand Werbung und Ausschreibung	597,63 €	
543122	Beitrag Vereine und Verbände	4.831,90 €	
543128	Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe, Kranzspenden	115,00 €	
543150	Sonst. Geschäftsausz. (Wort + Kostenant. Einb.test)	730,66 €	
543161	Aufw. Rücklastschriften	86,61 €	
544101	Vers.beiträge (ohne Gebäude)	229,08 €	
547103	Anlagenabgang Sachanlagen bei Buchverlust	1,00 €	
547302	Wertberichtigungen Forderungen/Niederschlag., Erlass	92,50 €	
<i>Sonstige Auszahlungen</i>			323.775,06 €
581102	iLv Verwaltungskosten	2.490,55 €	
581105	iLv Miete und Nebenkosten VHS-Geschäftsstelle	6.540,50 €	
<i>Aufw. aus interner Leistungsverrechnung ges.</i>			9.031,05 €
Summe Ausgaben			812.476,30 €

Ermittlung des Fehlbetrages 2015 (Anteil der Gemeinden)

Umlagefähige Einnahmen:	685.150,18 €
Umlagefähige Ausgaben:	812.476,30 €

Fehlbetrag - Anteil Gemeinden (2015):	<u>127.326,12 €</u>
--	----------------------------

Die in die Ergebnisrechnung eingeflossenen Kosten für Rückstellungen (507101, 507102) werden bei der Ermittlung des Fehlbetrages nicht berücksichtigt.

Ermittlung operativer Fehlbetrag (Fehlbetrag aus dem lfd. Geschäft)

In den Sachkonten 511101 und 514101 sind Zahlungen an inaktive Beamte des VHS-Kreises Lüdinghausen enthalten:

Gesamtfehlbetrag	127.326,12 €
abzgl. Zahlungen an inaktive Beamte (SK 511101 u. 514101)	<u>-89.895,26 €</u>

Operativer Fehlbetrag (Fehlbetrag 2)	<u>37.430,86 €</u>
---	---------------------------