

VHS-Kreis Lüdinghausen - Aufteilung des Fehlbetrages 2015

Operativer Fehlbetrag	37.430,86 €
Fehlbetrag für inaktive Beamte	89.895,26 €
	127.326,12 €

Umlage gemäß § 7,2 ÖrV

A 15% des Fehlbetrages:

Operativer Fehlbetrag = **5.614,63 €**

Fehlbetrag inaktive Beamte = **13.484,29 €** werden nach der Einwohnerzahlen der Gemeinden umgelegt. Als maßgeblich gelten die vom Statistischen Landesamt ermittelten und in Finanzzuweisungen an die Gemeinden im betreffenden Haushaltsjahr zugrundeliegenden Einwohnerzahlen. Lt. GFG 2012 ist für 2015 die Einwohnerzahl vom 31.12.2013 maßgeblich.

Die EW-Zahl betrug am 31.12.2013: **80.684** (lt. LDS)

	EW	Anteil am operativen Fehlbetrag	Anteil am Fehlbetrag inaktive Beamte
Ascheberg	15.070	1.048,69 €	2.518,57 €
Lüdinghausen	23.672	1.647,28 €	3.956,17 €
Nordkirchen	9.618	669,30 €	1.607,41 €
Olfen	12.182	847,72 €	2.035,91 €
Senden	20.142	1.401,64 €	3.366,23 €
	<u>80.684</u>	<u>5.614,63 €</u>	<u>13.484,29 €</u>

B 85% des Fehlbetrages:

Operativer Fehlbetrag = **31.816,23 €**

Fehlbetrag inaktive Beamte = **76.410,97 €** werden nach dem Stundenanteil der Hörer, die aus der Gemeinde im Laufe des Rechnungsjahres an Lehrveranstaltungen der Volkshochschule teilnehmen, gemessen an der gesamten Hörerstundenzahl der Volkshochschule umgelegt.

Gesamt-Hörerstundenzahl 2015: **147.831**

	Hörerstunden	Anteil an Hörerstundenzahl	Anteil an Gesamthörerstundenzahl
Ascheberg	26.664,67	19,881847%	29.391,53
Lüdinghausen	49.304,00	36,762299%	54.346,07
Nordkirchen	22.408,33	16,708213%	24.699,92
Olfen	15.406,33	11,487346%	16.981,86
Senden	20.332,33	15,160295%	22.411,62
	<u>134115,66</u>	<u>100,00000%</u>	<u>147.831,00</u>

Betragsmäßiger Anteil an Gesamt-Hörerstundenzahl
aus operativem Fehlbetrag **aus Fehlbetrag**
inaktive Beamte

Ascheberg	6.325,65 €		15.191,91 €
Lüdinghausen	11.696,38 €		28.090,43 €
Nordkirchen	5.315,92 €		12.766,91 €
Olfen	3.654,84 €		8.777,59 €
Senden	4.823,44 €		11.584,13 €
	<u>31.816,23 €</u>		<u>76.410,97 €</u>

C Gesamtanteil der Orte am Gesamtfehlbetrag

C.1 Gesamtanteil am operativen Fehlbetrag (aus A und B)

Ascheberg	1.048,69 €	+	6.325,65 €	=	7.374,34 €
Lüdinghausen	1.647,28 €	+	11.696,38 €	=	13.343,66 €
Nordkirchen	669,30 €	+	5.315,92 €	=	5.985,22 €
Olfen	847,72 €	+	3.654,84 €	=	4.502,56 €
Senden	<u>1.401,64 €</u>	+	<u>4.823,44 €</u>	=	<u>6.225,08 €</u>
	5.614,63 €		31.816,23 €		37.430,86 €

C.2 Gesamtanteil am Fehlbetrag inaktive Beamte (aus A und B)

Ascheberg	2.518,57 €	+	15.191,91 €	=	17.710,48 €
Lüdinghausen	3.956,17 €	+	28.090,43 €	=	32.046,60 €
Nordkirchen	1.607,41 €	+	12.766,91 €	=	14.374,32 €
Olfen	2.035,91 €	+	8.777,59 €	=	10.813,50 €
Senden	<u>3.366,23 €</u>	+	<u>11.584,13 €</u>	=	<u>14.950,36 €</u>
	13.484,29 €		76.410,97 €		89.895,26 €

C.3 Anteil am Gesamtfehlbetrag

	Anteil am operativen Fehlbetrag	Anteil am Fehlbetrag inaktive Beamte	Anteil am Gesamtfehlbetrag
Ascheberg	7.374,34 €	17.710,48 €	25.084,82 €
Lüdinghausen	13.343,66 €	32.046,60 €	45.390,26 €
Nordkirchen	5.985,22 €	14.374,32 €	20.359,54 €
Olfen	4.502,56 €	10.813,50 €	15.316,06 €
Senden	6.225,08 €	14.950,36 €	21.175,44 €
	<u>37.430,86 €</u>	<u>89.895,26 €</u>	<u>127.326,12 €</u>

D Nachzahlungs-/Guthabenberechnung

	Anteil am Gesamtfehlbetrag	./. gezahlter Abschlag 2015	./. Guthaben aus 2014	Restzahlung (-) Guthaben (+)
Ascheberg	25.084,82 €	22.000,00 €	0,00 €	-3.084,82 €
Lüdinghausen	45.390,26 €	29.000,00 €	0,00 €	-16.390,26 €
Nordkirchen	20.359,54 €	16.000,00 €	0,00 €	-4.359,54 €
Olfen	15.316,06 €	7.000,00 €	0,00 €	-8.316,06 €
Senden	21.175,44 €	22.000,00 €	0,00 €	+824,56 €
	<u>127.326,12 €</u>	<u>96.000,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>-31.326,12 €</u>

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 €	
Sonstige ordentl. Erträge			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 €

nachrichtlich

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	Nutzungsentgelt 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>