

VHS-Kreis Lüdinghausen - Aufteilung des Fehlbetrages 2017

Operativer Fehlbetrag	42.739,63 €
Fehlbetrag für inaktive Beamte	106.415,70 €
	<u>149.155,33 €</u>

Umlage gemäß § 7,2 ÖrV

A 15 % des Fehlbetrages:

Operativer Fehlbetrag = **6.410,94 €**

Fehlbetrag inaktive Beamte = **15.962,36 €** 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 2017 die Einwohnerzahl vom 31.12.2016 maßgeblich.

Die EW-Zahl betrug am 31.12.2016: **82.337** (lt. LDS)

	EW	Anteil am operativen Fehlbetrag	Anteil am Fehlbetrag inaktive Beamte
Ascheberg	15.329	1.193,55 €	2.971,77 €
Lüdinghausen	24.378	1.898,12 €	4.726,07 €
Nordkirchen	9.749	759,08 €	1.890,00 €
Olfen	12.435	968,22 €	2.410,73 €
Senden	20.446	1.591,97 €	3.963,79 €
	<u>82.337</u>	<u>6.410,94 €</u>	<u>15.962,36 €</u>

B 85 % des Fehlbetrages:

Operativer Fehlbetrag = **36.328,69 €**

Fehlbetrag inaktive Beamte = **90.453,35 €** 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 2017: **213.982**

	Hörer- stunden	Anteil an Hörerstun- denzahl	Anteil an Gesamthörer- stundenzahl
Ascheberg	30.618,66	15,60%	33.381,19
Lüdinghausen	84.014,33	42,81%	91.605,69
Nordkirchen	30.323,34	15,45%	33.060,22
Olfen	20.630,34	10,51%	22.489,51
Senden	30.683,67	15,63%	33.445,39
	<u>196.270,34</u>	<u>100,00%</u>	<u>213.982,00</u>

	Betragsmäßiger Anteil an Gesamt-Hörerstundenzahl aus operativem Fehlbetrag	aus Fehlbetrag inaktive Beamte
Ascheberg	5.667,28 €	14.110,72 €
Lüdinghausen	15.552,31 €	38.723,08 €
Nordkirchen	5.612,78 €	13.975,04 €
Olfen	3.818,15 €	9.506,65 €
Senden	5.678,17 €	14.137,86 €
	36.328,69 €	90.453,35 €

C Gesamtanteil der Orte am Gesamtfehlbetrag

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

Ascheberg	1.193,55 €	+	5.667,28 €	=	6.860,83 €
Lüdinghausen	1.898,12 €	+	15.552,31 €	=	17.450,43 €
Nordkirchen	759,08 €	+	5.612,78 €	=	6.371,86 €
Olfen	968,22 €	+	3.818,15 €	=	4.786,37 €
Senden	<u>1.591,97 €</u>	+	<u>5.678,17 €</u>	=	<u>7.270,14 €</u>
	6.410,94 €		36.328,69 €		42.739,63 €

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

Ascheberg	2.971,77 €	+	14.110,72 €	=	17.082,49 €
Lüdinghausen	4.726,07 €	+	38.723,08 €	=	43.449,15 €
Nordkirchen	1.890,00 €	+	13.975,04 €	=	15.865,04 €
Olfen	2.410,73 €	+	9.506,65 €	=	11.917,38 €
Senden	<u>3.963,79 €</u>	+	<u>14.137,86 €</u>	=	<u>18.101,65 €</u>
	15.962,36 €		90.453,35 €		106.415,71 €

C.3 Anteil am Gesamtfehlbetrag

	Anteil am operativen Fehlbetrag	Anteil am Fehlbetrag inaktive Beamte	Anteil am Gesamtfehlbetrag
Ascheberg	6.860,83 €	17.082,49 €	23.943,32 €
Lüdinghausen	17.450,43 €	43.449,15 €	60.899,58 €
Nordkirchen	6.371,86 €	15.865,04 €	22.236,90 €
Olfen	4.786,37 €	11.917,38 €	16.703,75 €
Senden	7.270,14 €	18.101,65 €	25.371,79 €
	42.739,63 €	106.415,71	149.155,34 €

D Nachzahlungs- / Guthabenberechnung Kostenstelle VHS-Kreis 4350

	Anteil am Ge- samtfehlbetrag	. / . gezahlter Abschlag 2017	. / . Guthaben aus 2016	Restzahlung (-) Guthaben (+)
Ascheberg	23.943,32 €	30.000,00 €	0,00 €	+ 6.056,68 €
Lüdinghausen	60.899,58 €		0,00 €	-60.899,58 €
Nordkirchen	22.236,90 €	27.040,00 €	0,00 €	+ 4.803,10 €
Olfen	16.703,75 €	20.280,00 €	0,00 €	+ 3.576,25 €
Senden	25.371,79 €	28.730,00 €	0,00 €	+ 3.358,21 €
	149.155,34 €	106.050,00 €	0,00 €	-43.105,34 €

E Guthaben Kostenstelle Flüchtlinge 4360 (Stand 23.03.2018) nach Abzug aller Personalkosten:

	2016	2017	Stand 28.03.2018
	61.293,68 €	52.930,55 €	
			Guthaben (+)
Ascheberg	12.258,74 €	10.586,11 €	+ 22.844,85 €
Lüdinghausen	12.258,74 €	10.586,11 €	+ 22.844,85 €
Nordkirchen	12.258,74 €	10.586,11 €	+ 22.844,85 €
Olfen	12.258,74 €	10.586,11 €	+ 22.844,85 €
Senden	12.258,74 €	10.586,11 €	+ 22.844,85 €
	61.293,70 €	52.930,55 €	+ 114.224,25 €

Steinkamp, 28.03.2018

Budgetbericht 2017

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 4350 VHS Kreis

Stadt Lüdinghausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.052,00	201.500,00	216.015,83	-14.515,83		
414101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	560,00	0,00	1.580,00	-1.580,00		
414135	Landeszuschuss - VHS	200.700,00	200.700,00	214.170,83	-13.470,83		
414701	Zusch. v. priv. Unterneh. f. lfd. Zwecke	792,00	500,00	265,00	235,00		
414801	Spenden / Zusch. v. übr. Bereichen lfd. Zwecke	0,00	300,00	0,00	300,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	336.100,25	369.600,00	345.688,21	23.911,79		
441104	Nutzungsentgelte	0,00	0,00	488,00	-488,00		
446102	Teilnehmergebühren VHS	324.198,58	360.000,00	324.535,19	35.464,81		
446103	Erstattung Postgebühren	63,00	0,00	0,00	0,00		
446106	Erstattung Personalkosten	0,00	600,00	0,00	600,00		
446108	Erstattung Sachkosten	5.630,30	0,00	13.215,60	-13.215,60		
446111	Teilnehmergebühren Projekte / Workshops	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00		
446113	Eintrittsgelder kulturelle Veranstaltungen	6.208,37	8.000,00	7.449,42	550,58		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.291,45	225.000,00	271.975,11	-46.975,11		
448201	Anteil der Gemeinden	85.472,45	110.000,00	88.255,76	21.744,24		
448415	Erstattg. Mutterschaftsgeld (U2)	0,00	0,00	1.961,19	-1.961,19		
448809	Erst. v. Aufw. Rücklastschriften	0,00	0,00	138,32	-138,32		
448812	Kostenerstattungen für Studienfahrten	76.819,00	115.000,00	181.619,84	-66.619,84		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	850,48	0,00	15.514,45	-15.514,45		
458202	Erträge Auflösg./ Herabsetzg.v. sonst. Rückstellungen	0,00	0,00	11.211,00	-11.211,00		
458302	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Ertrag	781,55	0,00	4.303,45	-4.303,45		
459101	Andere sonstige ordentliche Erträge	68,93	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	701.294,18	796.100,00	849.193,60	-53.093,60		
11	- Personalaufwendungen	-239.942,09	-268.350,00	-281.777,35	13.427,35		
501101	Bezüge der Beamten	-51.669,44	-44.500,00	-43.915,19	-584,81		
501201	Vergütung tariflich Beschäftigte	-145.810,79	-169.100,00	-181.243,72	12.143,72		
501202	Pausch. Lohnst. tariflich Beschäftigte	-556,83	-700,00	-655,46	-44,54		
502201	Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-10.123,62	-12.300,00	-11.684,35	-615,65		
503201	gesetzl. SV tariflich Beschäftigte	-27.826,38	-36.550,00	-34.662,49	-1.887,51		
503902	Unfallversicherung Berufsgenossenschaft	-677,64	-750,00	-681,30	-68,70		
504101	Beihilfen / Unterstützungsleistg. f. Beschäftigte	-3.247,56	-4.450,00	-2.375,88	-2.074,12		
507101	Aufw. f. Rückst. für nicht genommenen Urlaub	-22,41	0,00	0,00	0,00		
507102	Aufw. f. Rückst. für nicht genommenen Überstunden	-7,42	0,00	-6.838,10	6.838,10		
458204	Auflösg./Herabsetzg.v.Urlaubsrückstellung	0,00	0,00	279,14	-279,14		
12	- Versorgungsaufwendungen	-95.891,24	-107.750,00	-106.415,70	-1.334,30		
511101	Versorgungsbezüge f.Pensionäre(Versorg.Kasse)	-88.313,71	-97.400,00	-100.729,91	3.329,91		
514101	Versorg.aufw. Beihilf. Unterstützg.Versorg.Empfäng	-7.577,53	-10.350,00	-5.685,79	-4.664,21		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-90.970,54	-130.300,00	-190.304,03	60.004,03		
524150	Unterhaltsreinigung	-1.444,13	-1.500,00	-1.554,53	54,53		
524151	Reinigungsmittel und Wäsche	-120,32	-200,00	-89,83	-110,17		
525503	Unterhaltung Betr.und Gesch.Ausstattung	-45,96	0,00	-58,60	58,60		
527901	Wartung Hardware	0,00	-500,00	0,00	-500,00		
527902	Software incl. Wartung	0,00	-200,00	-699,72	499,72		
527903	EDV-Aufwand	0,00	0,00	-45,00	45,00		

Budgetbericht 2017

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 4350 VHS Kreis							
Stadt Lüdinghausen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis		
527905	fremde EDV-Dienstleistg.	-809,20	-3.300,00	-6.107,91	2.807,91		
527907	Nutzungsentgelt externe Software	-4.676,71	-5.000,00	-4.676,70	-323,30		
527951	Kosten Projekte / Workshops	-5.106,04	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
527952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	-738,77	-1.800,00	-684,25	-1.115,75		
527964	Studienfahrten und Exkursionen	-69.518,02	-105.000,00	-165.730,02	60.730,02		
528105	Lehr- u. Unterrichtsmittel	-186,53	-1.000,00	-475,42	-524,58		
529131	Prüfungs- u. Beratungsgebühren	-1.323,16	-6.500,00	-7.100,97	600,97		
541202	Fortbildung, Schulung inkl. Fahrtkosten	-5.673,30	-2.500,00	-2.619,90	119,90		
541212	Reisekosten	-1.328,40	-1.800,00	-461,18	-1.338,82		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.719,65	-2.700,00	-1.718,63	-981,37		
571101	AfA immat.Verm.gegenst.des Anlagevermögens	-1.129,31	-1.100,00	-1.128,31	28,31		
571161	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	-590,34	-600,00	-590,32	-9,68		
571165	Vermögensgegenstände des AV unter 410 Euro	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-322.058,02	-345.000,00	-314.589,05	-30.410,95		
541101	Aufwand für Personaleinstellungen	-4.855,86	-1.000,00	-715,79	-284,21		
541102	Dienstjubiläen, Nachrufe, sonst. Sachleistungen	-37,50	0,00	0,00	0,00		
542101	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	-6.299,05	-8.000,00	-7.408,95	-591,05		
542206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	-390,00	-300,00	0,00	-300,00		
542921	Honorare f. Dozenten	-220.999,45	-254.000,00	-222.295,26	-31.704,74		
542923	Honorare f. Dozenten Vorträge	-630,50	-500,00	0,00	-500,00		
542925	Honorare f. Dozenten Künstlersozialkasse	-931,45	-1.200,00	-917,94	-282,06		
542932	Honorare f. Dozenten Studienfahrten	-1.891,00	-2.500,00	-3.281,00	781,00		
542991	Sonst. Aufw. f. Inanspruchn. v.Rechten u. Diensten	-18.269,42	-8.000,00	-21.475,86	13.475,86		
543101	Bürobedarf	-563,92	-2.600,00	-299,50	-2.300,50		
543102	Fachliteratur	-841,54	-1.000,00	-919,05	-80,95		
543110	Rundfunkgebühren	-936,90	-1.500,00	-911,19	-588,81		
543113	Öffentlichkeitsarbeit	-31.076,15	-34.000,00	-34.128,61	128,61		
543115	Aufwendungen für Veranstaltungen	-11.842,35	-7.500,00	-6.596,83	-903,17		
543118	Aufwand Werbung u. Ausschreibung	-808,23	-600,00	-743,31	143,31		
543120	Aufwand Gemeinden	-15.000,00	-15.000,00	-8.957,00	-6.043,00		
543122	Beitrag Vereine und Verbände	-4.840,46	-4.800,00	-4.038,58	-761,42		
543128	Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe, Kranzspenden	-187,32	-500,00	-261,95	-238,05		
543150	Sonst. Geschäftsaufwendungen	-612,77	-700,00	-244,85	-455,15		
543161	Aufw. Rücklastschriften	-14,85	-100,00	-55,02	-44,98		
544101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-775,41	-800,00	-816,96	16,96		
547301	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-109,85	0,00	0,00	0,00		
547302	Wertberichtigung Forderungen/Niederschlag.,Erlass	-141,54	-400,00	-521,40	121,40		
548102	Mahnkosten	-2,50	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-750.581,54	-854.100,00	-894.804,76	40.704,76		
18	= Ordentliches Ergebnis	-49.287,36	-58.000,00	-45.611,16	-12.388,84		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-49.287,36	-58.000,00	-45.611,16	-12.388,84		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-49.287,36	-58.000,00	-45.611,16	-12.388,84		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.282,25	67.200,00	70.518,72	-3.318,72		
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	460,80	0,00	71,80	-71,80		
481101	Anteil Stadt LH am VHS-Kreis	50.641,45	59.000,00	60.899,58	-1.899,58		
481110	Anteil Stadt LH a.d. Geschäftsstelle	8.180,00	8.200,00	9.547,34	-1.347,34		

Budgetbericht 2017

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 4350 VHS Kreis

Stadt Lüdinghausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.024,72	-9.200,00	-31.466,51	22.266,51		
581101	sonstige Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00		
581102	iLv Verwaltungskosten	-3.346,49	-2.500,00	-4.909,62	2.409,62		
581105	iLv Miete und Nebenkosten	-6.678,23	-6.700,00	-6.556,89	-143,11		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-29,83	0,00	-6.558,95	6.558,95		

Budgetbericht 2017

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 4360 VHS Integration

Stadt Lüdinghausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.496,10	131.600,00	277.808,84	-146.208,84		
414001	Zuweisg v. Bund lfd. Zwecke	204.990,83	120.600,00	236.058,84	-115.458,84		
414101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	0,00	0,00	19.750,00	-19.750,00		
414135	Landeszuschuss - VHS	9.105,27	11.000,00	22.000,00	-11.000,00		
414201	Zuweisg v. Gem. u.Gem.verb.lfd.Zwecke	1.400,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	553,09	6.000,00	2.751,06	3.248,94		
442104	Erträge aus Verkäufen (privat rechtl.)	255,84	0,00	223,86	-223,86		
446102	Teilnehmergebühren VHS	0,00	0,00	2.527,20	-2.527,20		
446108	Erstattung Sachkosten	297,25	6.000,00	0,00	6.000,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-49.034,96	0,00	-42.344,44	42.344,44		
448201	Anteil der Gemeinden	-49.034,96	0,00	-42.344,44	42.344,44		
10	= Ordentliche Erträge	167.014,23	137.600,00	238.215,46	-100.615,46		
11	- Personalaufwendungen	-33.117,31	-81.500,00	-68.582,09	-12.917,91		
501101	Bezüge der Beamten	0,00	0,00	-1.126,03	1.126,03		
501201	Vergütung tariflich Beschäftigte	-26.334,50	-68.350,00	-51.319,86	-17.030,14		
501202	Pausch. Lohnst. tariflich Beschäftigte	0,00	-50,00	-26,91	-23,09		
502201	Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-1.053,57	-3.150,00	-3.274,15	124,15		
503201	gesetzl. SV tariflich Beschäftigte	-5.053,77	-9.850,00	-10.281,03	431,03		
503902	Unfallversicherung Berufsgenossenschaft	0,00	-100,00	-53,09	-46,91		
504101	Beihilfen / Unterstützungsleistg. f. Beschäftigte	0,00	0,00	-60,92	60,92		
507101	Aufw. f. Rückst. für nicht genommenen Urlaub	-260,20	0,00	-1.213,48	1.213,48		
507102	Aufw. f. Rückst. für nicht genommenen Überstunden	-415,27	0,00	-1.226,62	1.226,62		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-13.907,87	-20.300,00	-6.273,18	-14.026,82		
527102	Schülerbeförderungskosten	-3.776,95	-10.000,00	-4.356,85	-5.643,15		
527952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	-310,79	-300,00	0,00	-300,00		
528105	Lehr- u. Unterrichtsmittel	-9.239,61	-5.000,00	-1.752,69	-3.247,31		
529101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-560,00	0,00	0,00	0,00		
529131	Prüfungs- u. Beratungsgebühren	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00		
541212	Reisekosten	-20,52	0,00	-163,64	163,64		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.329,89	0,00	-290,53	290,53		
571161	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	-44,90	0,00	-48,98	48,98		
571165	Vermögensgegenstände des AV unter 410 Euro	-1.284,99	0,00	-241,55	241,55		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-106.400,44	-83.000,00	-152.483,55	69.483,55		
542101	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	-1.269,00	0,00	-929,02	929,02		
542921	Honorare f. Dozenten	0,00	-83.000,00	0,00	-83.000,00		
542922	Honorare integrative Sprachkurse	-101.171,29	0,00	-150.363,75	150.363,75		
542991	Sonst. Aufw. f. Inanspruchn. v.Rechten u. Diensten	-3.929,65	0,00	-1.185,00	1.185,00		
543111	Gästebewirtung u. Repräsentation	0,00	0,00	-5,78	5,78		
543128	Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe, Kranzspenden	-30,50	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-154.755,51	-184.800,00	-227.629,35	42.829,35		
18	= Ordentliches Ergebnis	12.258,72	-47.200,00	10.586,11	-57.786,11		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	12.258,72	-47.200,00	10.586,11	-57.786,11		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	12.258,72	-47.200,00	10.586,11	-57.786,11		

Budgetbericht 2017

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 4360 VHS Integration

Stadt Lüdinghausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00		
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.258,74	0,00	-10.586,11	10.586,11		
581101	sonstige Interne Leistungsverrechnung	-12.258,74	0,00	-10.586,11	10.586,11		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-0,02	-43.700,00	0,00	-43.700,00		