



SITZUNGSVORLAGE
B 2004/430/0397

Fachbereich/Aktenzeichen

Datum

öffentlich

Fachdienst Volkshochschule
430

15.11.2004

E. Hamacher-Jestadt

Beratungsfolge

Termin

Volkshochschulausschuss

09.12.2004

Rat

13.12.2004

Jahresrechnung 2003 der Volkshochschule Oelde-Ennigerloh

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss nimmt Kenntnis.

Sachverhalt:

Jahresrechnung 2003 der Volkshochschule Oelde-Ennigerloh			
Haushalts- stelle	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2003	IST
3500 110130	Teilnehmergebühren für Kurse	180.000,00 €	144.778,61 €
3500 110310	Teilnehmergebühren für Studienfahrten	40.000,00 €	0,00 €
3500 110350	Teilnehmergebühren für Exkursionen	2.500,00 €	0,00 €
3500 130003	Einnahmen aus Getränkeverkauf VHS	0,00 €	716,23 €
3500 150110	Erstattung von Kopierkosten	25,00 €	12,00 €
3500 157000	Vermischte Einnahmen	25,00 €	280,94 €
3500 171000	Zuweisung des Landes	157.500,00 €	124.009,86 €
	Zwischensumme	380.050,00 €	269.797,64 €
3500 162000	Stadt Ennigerloh, Erstatt. der ant. Kosten der VHS	34.300,00 €	28.365,96 €
3500 Ein- nahmen	Unterabschnittssumme	414.350,00 €	298.163,60 €
3500 400000	Personalkosten	221.900,00 €	157.596,22 €
3500 416000	Vergütung und Honorare	150.000,00 €	124.922,62 €
3500 520000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenst.	3.000,00 €	2.949,29 €
3500 530055	Miete für die Volkshochschule (Unterrichtsräume)	46.000,00 €	29.286,57 €
3500 530060	Anmietung von Räumen	500,00 €	337,12 €
3500 540000	Bewirtschaftungskosten Herrenstr.7 (Unterrichtsr.)	2.000,00 €	4.536,05 €
3500 570030	Studienfahrten	40.000,00 €	0,00 €
3500 570040	Veranstaltungen	4.000,00 €	429,81 €
3500 570170	Exkursionen	2.500,00 €	0,00 €
3500 570180	Besondere Auslagen der VHS	100,00 €	123,54 €
3500 570253	Kauf Getränke für VHS	0,00 €	739,20 €
3500 580064	Internetauftritt der VHS	500,00 €	0,00 €
3500 630060	Lehr- und Unterrichtsmittel	10.000,00 €	7.764,46 €
3500 650000	Bürobedarf	1.000,00 €	898,40 €
3500 651000	Bücher und Zeitschriften	300,00 €	52,00 €
3500 653000	Werbung	22.500,00 €	21.580,18 €
3500 654200	Dienstreisen	800,00 €	258,90 €
3500 658010	Sonstige Geschäftsausgaben	4.000,00 €	3.259,73 €
3500 661050	Beitrag an den Landesverband d. Volkshochsch.	2.610,00 €	2.607,28 €
3500 669000	Vermischte Ausgaben	50,00 €	0,00 €
3500 679020	Verwaltungskostenbeiträge	19.480,00 €	21.630,84 €
3500 679300	Kostenerstattung an UA 7710	5.000,00 €	891,43 €
	Zwischensumme	536.240,00 €	379.863,64 €
3500 400000	Personalkosten Oelde (Differenz zw. obiger Berechnung u. JR-Ergebnis)		25.002,46 €
3500 679020	Verwaltungskostenbeiträge (Differenz zw. bes. Berechnung und Ergebnis der Haushaltsrechnung)		-2.150,84 €
3500 530055	Miete für die Volkshochschule (Büroräume)		11.767,47 €
3500 540 000	Bewirtschaftungskosten Herrenstr.7 (Büro)		1.822,61 €
3500 679110	Bewirtschaftungskosten Gymnasium	12.800,00 €	12.800,00 €
3500 Ausgabe	Unterabschnittssumme Verwaltungshaush.	549.040,00 €	429.105,34 €
nachrichtlich	Vermögenshaushalt:		
3500 935000	Bewegliche Sachen	3.600,00 €	3.750,06 €
3500 935024	Einrichtung neuer Räume VHS (HH-Rest a. 2002)	15.500,00 €	6.088,48 €

VHS 2003		
	Berechnung der Verwaltungskostenbeiträge	
Nach der Jahresrechnung 2003		
Ist-Ausgabe-Verwaltungshaushalt		51.215.009,06 €
./I. Ist-Zuführung zum Vermögenshaushalt		
HST. 9100.860000	Allgemeine Rücklage	876.753,42 €
HST. 9100.860001	Rücklage der Kindertagesstätte	4.749,88 €
	Summe Ist-Zuführung	881.503,30 €
I. Bereinigte Ausgaben Verwaltungshaushalt		50.333.505,76 €
		100,00%
II. Ausgabe UA 3500 Verwaltungshaushalt IST		429.105,34 €
<u>Anteil II 429.105,34 x 100</u>		0,85%
50.333.505,76		
Unterabschnitt	Ist-Ausgabe Verwaltungs- haushalt	Verwaltungs- kostenbeitrag
0100 Rechnungsprüfungsamt	97.227,25 €	828,89 €
0200 Hauptverwaltung	116.443,59 €	992,71 €
0201 Rathaus(5400)	153.135,56 €	1.305,52 €
0210 Organisationsamt	270.384,22 €	2.305,09 €
0220 Personalamt	234.103,06 €	1.995,79 €
0240 Öffentlichkeitsarbeit	23.931,41 €	204,02 €
0300 Kämmerei	315.312,89 €	2.688,12 €
0310 Stadtkasse	366.738,25 €	3.126,53 €
0600 Einrichtungen f. d. gesamte Verwaltung	959.993,23 €	8.184,18 €
Gesamtsumme:	2.537.269,46 €	21.630,84 €

**Abrechnung der Volkshochschule Oelde-Ennigerloh für das Jahr 2003
gegenüber der Stadt Ennigerloh**

Umlagefähige Ausgaben	379.863,64 €
<u>Umlagefähige Einnahmen</u>	<u>269.797,64 €</u>
Fehlbetrag:	110.066,00 €

Aufteilung des Fehlbetrages

	Gesamt	Oelde und Auswärtige	Ennigerloh
Teilnehmerzahlen	3.774	2.671	1.103
Prozent	100%	70,7737%	29,2263%
Fehlbetragsaufteilung	110.066,00 €	77.897,80 €	32.168,20 €

Fehlbetragsaufteilung Volkshochschule (Anteil der Stadt Ennigerloh)	32.168,20 €
Darauf gezahlte anteilige Kosten in Höhe von	34.300,00 €
Rückzahlung an die Stadt Ennigerloh	-2.131,80 €

59302 Oelde, den 31. August 2004

**Hamacher-Jestadt
Leiterin der VHS**

Die Jahresrechnung ist vom Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 23.11.2004 zur Kenntnis genommen und zur weiteren Beratung an den VHS-Ausschuss überwiesen worden. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Entwicklung des Fehlbetrages kritisch zur Kenntnis genommen. In diesem Zusammenhang wird gebeten zu prüfen, inwieweit die Kursgebühren, vor allem von Kursen, die laut Gesetz nicht als förderfähig gelten, kostendeckend berechnet werden könnten.

Erläuterungen zur Gebühren- und Honorarstruktur

Laut "Erstes Gesetz zur Ordnung und Förderung der Weiterbildung im Lande Nordrhein Westfalen in der Fassung von 14. April 2000 zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 27. Januar 2004 tritt der § 11 Abs 2, der das Pflichtangebot der Volkshochschulen definiert, am 1. Januar 2006 in Kraft.

Das förderfähige Pflichtangebot der Volkshochschulen umfasst dann "Lehrveranstaltungen der politischen Bildung, der arbeitswelt- und berufsbezogenen Weiterbildung, der kompensatorischen Grundbildung, der abschluss- und schulabschlussbezogenen Bildung, Angebote zur lebensgestaltenden Bildung und zu Existenzfragen einschließlich des Bereichs der sozialen und interkulturellen Beziehungen sowie Angebote zur Förderung von Schlüsselqualifikationen mit den Komponenten Sprachen und Medienkompetenz. Zur Grundversorgung gehören auch Beidungsangebote, wie sie im Kinder- und Jugendhilfegesetz der Familienbildung zugewiesen sind."

Übertragen auf die Einteilung des Programmangebots der Volkshochschule Oelde-

Ennigerloh bedeutet dies, dass die Fachbereiche 1 (Politik, Gesellschaft, Umwelt), 4 (Sprachen) und 5 (Arbeit und Beruf) das laut Gesetz förderfähige Pflichtangebot umfassen. Die Fachbereiche 2 (Kultur, Gestalten) und 3 (Gesundheit) umfassen Angebote außerhalb des Pflichtangebots.

Überträgt man den unterschiedlichen gesetzlichen Status der Angebotsinhalte schon jetzt im Haushaltsplan 2005 auf die Haushaltsstellen
3500 110130 Teilnehmergebühren für Kurse und
3500 416000 Vergütungen und Honorare
und nimmt eine Trennung der jeweiligen Einnahmen und Ausgaben vor, so ergibt sich entsprechend den Istzahlen aus 2003 und Hochrechnungen aus 2004 folgendes Bild für den Haushaltsplan 2004:

Fachbereich	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Saldo EUR	Deckungsgrad
Fb 1 Politik, Gesellschaft	5514,20	7072,05	-1557,85	77,98 %
Fb 4 Sprachen	46826,95	48766,22	-1939,27	96,03 %
Fb 5 Beruf, EDV	35752,43	24086,31	11666,12	148,44 %
Summe	88093,58	79924,58	8169,00	110,22 %
Fb 2 Kreativität	13700,90	13457,20	243,70	101,81 %
Fb 3 Gesundheit	33471,90	27294,84	60766,74	122,63 %
Summe	47172,80	40752,04	87924,84	115,76 %

Ist 2003	144000,00	124000,00	20000,00	116,13 %
-----------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------

(Das tatsächliche Ist 2003 weicht etwas von dem statistischen ab, da Sonderfälle in der Statistik nicht erkennbar sind.)

Der ab 2006 im Rahmen des Pflichtangebots förderfähige Inhaltsbereich erwirtschaftet im Jahre 2003 eine Überdeckung in Höhe von 10%.

Der Inhaltsbereich, der ab 2006 nicht zum förderfähigen Pflichtangebot gehört, erwirtschaftet in 2003 eine Überdeckung in Höhe von knapp 16 %.