

Rechnungsprüfung Stadt Oelde

Prüfung Jahresrechnung 2010 VHS

Anlage 1 zur Vorlage B2012/43072616 Seite 1 -3

Geprüfte Jahresrechnung 2010

Jahr	Planungsstelle	Bezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR
------	----------------	-------------	---------------	--------------------------

Erträge					
2010	04.01.01	4141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	112.000,00	113.362,00
2010	04.01.01	4321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	160.000,00	122.023,22
2010	04.01.01	4322001	Benutzungsgebühren für zusätzliche Kurse	190.000,00	246.297,05
2010	04.01.01	4461001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	100,00
2010	04.01.01	4488001	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
2010	04.01.01	4591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	2.173,95
Summe Erträge für die gemeinsame Abrechnung				467.200,00	483.956,22
2010	04.01.01	4161001	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	3.937,00	3.935,91
2010	04.01.01	4482001	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	34.300,00	34.300,00
Gesamtsumme Erträge				505.437,00	522.192,13

Aufwendungen					
2010	04.01.01	5011001	Bezüge der Beamten	0,00	1.809,45
2010	04.01.01	5012001	Bezüge der tariflich Beschäftigte	220.648,00	210.445,59
2010	04.01.01	5022001	Beiträge zu Versorgungskassen für tarifliche Beschäftigte	17.811,00	16.606,83
2010	04.01.01	5032001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	44.196,00	38.309,45
2010	04.01.01	5051001	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	607,00	0,00
2010	04.01.01	5061001	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	167,00	0,00
2010	04.01.01	5253001	Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000,00	2.205,61
2010	04.01.01	5279001	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500,00	2.265,75
2010	04.01.01	5281001	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	7.500,00	6.954,46
2010	04.01.01	5291001	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	145.000,00	100.167,12
2010	04.01.01	5292001	Honorare für zusätzliche Kurse	129.000,00	148.225,67
2010	04.01.01	5414001	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	575,10

Rechnungsprüfung Stadt Oelde

Prüfung Jahresrechnung 2010 VHS

	Planungsstelle		Bezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergeb- nis EUR
2010	04.01.01	5422001	Mieten und Pachten <i>(Saalmiete Kolpinghaus Oelde - Seniorentanz 121,36 €.) Abzusetzen sind hier die Kosten für den Anteil der Jugendförderung (8.900,00 €), die nur von Oelde zu tragen sind.</i>	10.000,00	9.021,36 - 8.900,00
2010	04.01.01	5431001	Büromaterial	0,00	2.631,87
2010	04.01.01	5433010	Öffentlichkeitsarbeit	24.000,00	24.339,32
2010	04.01.01	5435001	Telekommunikationsleistungen	750,00	767,16
2010	04.01.01	5439001	Sonstige Geschäftsaufwendungen	16.000,00	6.504,50
2010	04.01.01	5443010	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.400,00	3.292,45
2010	04.01.01	5473011	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	328,40
2010	04.01.01	5811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	900,00	1.870,44
			Verwaltungskostenbeiträge <i>(Berechnung sh. Pkt. 3. B.)</i>	0,00	24.544,88
2010	01.10.01	5422001	Mieten und Pachten <i>Miete einschl. Bewirtschaftungskosten für VHS-Unterrichtsräume im Gebäude Herrenstraße 7 (Berechnung sh. Pkt. 3. C.)</i>	0,00	37.938,46
2010	04.01.01	5011001 - 5061001	Personalkosten <i>Anteil für die Hausmeister in Oelde (Berechnung sh. Pkt. 3. A.)</i>	0,00	- 30.647,62
Summe Aufwendungen für gemeinsame Abrechnung				625.479,00	599.256,25
Aufwendungen, die nur Oelde zuzuordnen sind					
2010	04.01.01	5232001	Erstattungen f. Aufwendungen v. Gemeinden (GV) a. laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	7.756,67
2010	04.01.01	5711001	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	2.562,00	2.395,91
2010	04.01.01	5761001	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.037,00	3.102,93
2010	04.01.01	5762001	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	100,00
2010	04.01.01	5812001	Aufwendungen aus internem Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement <i>(Rechnungsergebnis: 98.782,29 € ./. Miete u. Bewirtschaftungskosten Unterrichtsräume: 37.938,46 €)</i>	0,00	60.843,83
2010	04.01.01	5422001	Mieten und Pachten <i>Anteil für Jugendförderung</i>	0,00	8.900,00
2010	04.01.01	5011001	Personalkosten	0,00	30.647,62

Rechnungsprüfung Stadt Oelde

Prüfung Jahresrechnung 2010 VHS

		- 5061001	Anteil Reinigungskraft und Hausmeister in Oelde (Berechnung sh. unter Pkt. 3. A.)		
2010	04.01.01	7831001	Ausz. a. d. Erw. v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. > der Wertgr. i.H.v. 410 Euro	10.000,00	529,43
2010	04.01.01	7832001	Ausz. A. d. Erw. v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. < der Wertgr. i.H.v. 410 Euro	2.500,00	308,25
Summe Aufwendungen				28.099,00	114.584,64

4. Abrechnung mit der Stadt Ennigerloh

Gem. § 7 der Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zur gemeinsamen Wahrnehmung der Aufgaben der VHS in der noch gültigen Fassung vom 01.08.1976 richtet sich die Höhe der von der Stadt Ennigerloh an die Stadt Oelde zu leistenden Kostenbeteiligung nach dem Verhältnis der Zahl der Belegungen durch Teilnehmer aus der Stadt Ennigerloh zur Gesamtzahl der Belegungen im jeweiligen Abrechnungszeitraum.

Auf die zu erwartende Kostenbeteiligung leistet die Stadt Ennigerloh Abschlagszahlungen in vierteljährlichen Teilbeträgen. Im Jahre 2010 waren es vierteljährlich 8.575,00 € (jährlich 34.300 €).

Es ergibt sich somit folgende Abrechnung für das Jahr 2010:

Umlagefähige Aufwendungen	599.256,25 €
Umlagefähige Erträge	483.956,22 €
Somit Fehlbetrag:	115.300,03 €

Aufteilung der Kostenbeteiligung Oelde/Ennigerloh:

	Gesamt	Oelde und Auswärtige	Ennigerloh
Teilnehmerzahlen	5.069	3.966	1.103
Prozent	100 %	78,2403 %	21,7597 %
Kostenbeteiligung	115.300,03 €	90.211,09 €	25.088,94 €
Kostenbeteiligung Stadt Ennigerloh für 2010			25.088,94 €
Abschlagszahlungen 2010			34.300,00 €
Erstattung an die Stadt Ennigerloh			- 9.211,06 €