

# Rechnungsprüfung Stadt Oelde

Prüfung Jahresrechnung 2011 VHS

## Anlage 1 zur Vorlage B 2013/430/2733 Seite 1 - 3

### Geprüfte Jahresrechnung 2011

Jahr	Planungsstelle	Bezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergeb- nis EUR
------	----------------	-------------	---------------	-------------------------------

Erträge					
2011	04.01.01	4141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	157.000,00	133.830,14
2011	04.01.01	4321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	160.000,00	130.678,82
2011	04.01.01	4322001	Benutzungsgebühren für zusätzliche Kurse	190.000,00	200.665,64
2011	04.01.01	4461001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	100,00
2011	04.01.01	4488001	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
2011	04.01.01	4591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	2.508,10
<b>Summe Erträge für die gemeinsame Abrechnung</b>				<b>512.200,00</b>	<b>467.782,70</b>
2011	04.01.01	4161001	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	3.555,00	3.932,19
2011	04.01.01	4482001	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	34.300,00	34.300,00
<b>Gesamtsumme Erträge</b>				<b>550.055,00</b>	<b>506.014,89</b>

Aufwendungen					
2011	04.01.01	5011001	Bezüge der Beamten	0,00	0,00
2011	04.01.01	5012001	Bezüge der tariflich Beschäftigte	207.630,00	209.919,70
2011	04.01.01	5022001	Beiträge zu Versorgungskassen für tarifliche Beschäftigte	16.740,00	16.513,09
2011	04.01.01	5032001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	42.420,00	38.798,18
2011	04.01.01	5051001	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	635,00	0,00
2011	04.01.01	5061001	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	183,00	0,00
2011	04.01.01	5011001 - 5061001	Personalkosten <b>Anteil für die Hausmeister in Oelde (Berechnung sh. Pkt. 3. A.)</b>	0,00	-24.036,69
2011	04.01.01	5253001	Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000,00	5.718,61
2011	04.01.01	5279001	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500,00	1.953,80
2011	04.01.01	5281001	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	7.500,00	5.976,89
2011	04.01.01	5291001	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	160.000,00	101.807,37
2011	04.01.01	5292001	Honorare für zusätzliche Kurse	129.000,00	148.806,30
2011	04.01.01	5414001	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	755,20
2011	04.01.01	5422001	Mieten und Pachten <b>Abzusetzen sind hier die Kosten für den Anteil der Jugendförderung (7.470,00 €), die nur von Oelde zu tragen sind.</b>	10.000,00	7.550,00 - 7.470,00

# Rechnungsprüfung Stadt Oelde

## Prüfung Jahresrechnung 2011 VHS

Jahr	Planungsstelle		Bezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergeb- nis EUR
2011	04.01.01	5431001	Büromaterial	0,00	2.094,06
2011	04.01.01	5433010	Öffentlichkeitsarbeit	24.000,00	24.254,18
2011	04.01.01	5435001	Telekommunikationsleistungen	750,00	767,16
2011	04.01.01	5439001	Sonstige Geschäftsaufwendungen	16.000,00	9.224,63
2011	04.01.01	5443010	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.400,00	3.307,61
2011	04.01.01	5473011	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	472,40
2011	04.01.01	5811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen BBH	900,00	2.398,00
2011	04.01.01	5812001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement <b>Miete einschl. Bewirtschaftungskosten für VHS-Unterrichtsräume im Gebäude Herrenstraße 7 (Berechnung sh. Pkt. 3. C.)</b>	0,00	38.726,55
2011			Verwaltungskostenbeiträge <b>(Berechnung sh. Pkt. 3. B.)</b>	0,00	26.418,54
<b>Summe Aufwendungen für gemeinsame Abrechnung</b>				<b>624.658,00</b>	<b>613.955,58</b>
<b>Aufwendungen, die nur Oelde zuzuordnen sind</b>					
2011	04.01.01	5011001 - 5061001	Personalkosten <b>Anteil Reinigungskraft und Hausmeister in Oelde (Berechnung sh. unter Pkt. 3. A.)</b>	0,00	24.036,69
2011	04.01.01	5232001	Erstattungen f. Aufwendungen v. Gemeinden (GV) a. laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	4.716,04
2011	04.01.01	5422001	Mieten und Pachten <b>Anteil für Jugendförderung</b>	0,00	7.470,00
2011	04.01.01	5711001	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	2.562,00	3.187,04
2011	04.01.01	5761001	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.721,00	2.733,03
2011	04.01.01	5762001	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	495,51
2011	04.01.01	5812001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement <b>(Rechnungsergebnis: 52.857,36 € ./. Miete u. Bewirtschaftungskosten Unterrichtsräume: 38.726,55 €)</b>	0,00	14.130,81
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
2011	04.01.01/9999.7831001		Ausz. a.d.Erw. v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. > der Wertgr. i.H.v. 410 €	10.000,00	3.187,99
2011	04.01.01/9999.7832001		Ausz. a.d.Erw. v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. < der Wertgr. i.H.v. 410 €	2.500,00	495,51
<b>Summe Aufwendungen</b>				<b>27.783,00</b>	<b>60.452,62</b>

# Rechnungsprüfung Stadt Oelde

## Prüfung Jahresrechnung 2011 VHS

### 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 2011 waren es vierteljährlich 8.575,00 € (jährlich 34.300 €).

Es ergibt sich somit folgende Abrechnung für das Jahr 2011:

Umlagefähige Aufwendungen	613.955,58 €
Umlagefähige Erträge	467.782,70 €
Somit Fehlbetrag	146.172,88 €

#### Aufteilung der Kostenbeteiligung Oelde / Ennigerloh:

	Gesamt	Oelde und Auswärtige	Ennigerloh
Teilnehmerzahlen	5.115	3.999	1.116
Prozent	100,0000%	78,1818%	21,8182%
Kostenbeteiligung	146.172,88 €	114.280,62 €	31.892,26 €

Kostenbeteiligung Stadt Ennigerloh für 2011	31.892,26 €
Abschlagszahlungen 2011	34.300,00 €
Erstattung an die Stadt Ennigerloh	2.407,74 €