



SCHULE FÜR MUSIK
IM KREIS WARENDORF

Haushaltsplan 2024 Entwurf



Kreis Warendorf



Stadt Ahlen



Stadt Beckum



Gemeinde Beelen



Stadt Drensteinfurt



Stadt Ennigerloh



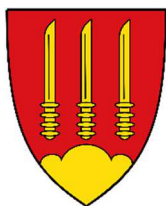
Gemeinde Everswinkel



Stadt Oelde



Gemeinde Ostbevern



Stadt Sassenberg



Stadt Sendenhorst



Gemeinde Wadersloh



Stadt Warendorf

Schule für Musik im Kreis Warendorf Schülerzahlen 01.10.2023

	Ahlen			Beckum			Beelen			Drensteinfurt			Ennigerloh		
	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023
I. Grundkurse															
Babykurs															
Eltern-Kind-Kurs															
Klangkindergarten						11						46			9
Musik. Früherziehung			72			115			62			118			31
Musik. Grundausbildung			27												
Musik-Werkstatt															
Summe I	96	102	99	79	102	126	11	33	62	157	161	164	54	23	40
II. Instrumental- u. Vokalunterricht															
Violine			38			32			6			41			11
Viola			3			1			1			2			1
Violoncello			10			11			2			12			9
Kontrabass			9			3						5			
Harfe			3												
Ukulele / Baglama			2			3									
Gitarre			103			68			12			37			48
E-Gitarre / E-Bass			4			1						7			3
Blockflöte			20			20						18			40
Querflöte			20			16						21			
Oboe			1			4									
Klarinette			16			10			2			5			
Saxophon			13			4						8			
Fagott			2									1			
Waldhorn			2												
Trompete			21			18						2			2
Posaune			2			2						3			
Bariton			1									1			
Tenorhorn			2												
Tuba						2									
Schlagzeug / Percussion			41			12						21			8
Klavier			59			56						35			5
Keyboard			10			7						1			11
Akkordeon						5						2			5
Gesang			5			14									
Summe II	472	392	387	245	236	289	58	40	23	285	270	222	162	146	143
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer															
Chor / Theater			94			46									
Ensemble / Band / Orch.			12			51			8			101			36
Theorie												8			
Musiktherapie															
Summe III	187	126	106	86	93	97	4	9	8	106	98	109	39	32	36
IV. JeKits															
JeKits-I			192			211			59			82			
JeKits-II			38			100			38			66			
JeKits III			18			27			12			27			
JeKits IV			2			1			4						
Summe IV	101	242	250	221	294	339	56	106	113	180	202	175			
V. Sonstiges															
Kooperationsschüle r*innen			69												
Summe V	36	51	69												
GESAMT	892	913	911	631	725	851	129	188	206	728	731	670	255	201	219

Schule für Musik im Kreis Warendorf Schülerzahlen 01.10.2023

	Everswinkel			Oelde			Ostbevern			Sassenberg			Sendenhorst		
	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023
I. Grundkurse															
Babykurs									18			10			
Eltern-Kind-Kurs									24			23			
Klangkindergarten			30						12			4			
Musik. Früherziehung			95			61			31			70			25
Musik. Grundausbildung															
Musik-Werkstatt															
Summe I	43	98	125	55	70	61	8	66	85	86	116	107	19	20	25
II. Instrumental- u. Vokalunterricht															
Violine			8			53			7			18			
Viola						19			1						
Violoncello						22			7						
Kontrabass						16									
Harfe															
Ukulele / Baglama									3						
Gitarre			20			27			45			30			10
E-Gitarre / E-Bass						1			2						2
Blockflöte						1			16			27			4
Querflöte			5			5			11			11			
Oboe						2									
Klarinette						4						7			
Saxophon												3			2
Fagott						1									
Waldhorn									3						
Trompete								3				20			
Posaune															2
Bariton															
Tenorhorn			5									3			1
Tuba															
Schlagzeug / Percussion			2			7			6			23			
Klavier			7			34			3			12			12
Keyboard			5			4			1			6			
Akkordeon															
Gesang															
Summe II	74	55	52	260	197	196	122	111	105	167	164	160	55	64	33
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer															
Chor / Theater			59			119						23			10
Ensemble / Band / Orch.			32			46			8			26			
Theorie															
Musiktherapie			12												
Summe III	71	118	103	272	188	165	3	7	8	62	52	49	23	8	10
IV. JeKits															
JeKits-I			171						135			64			168
JeKits-II			27						57			40			88
JeKits III			10						35			14			55
JeKits IV									7						34
Summe IV	58	109	208				107	194	234	59	176	118	186	327	345
V. Sonstiges															
Kooperationsschüle r*innen															62
Summe V													50	61	62
GESAMT	246	380	488	587	455	422	240	378	432	374	508	434	333	480	475

	Wadersloh			Warendorf			GESAMT		
	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023	Ø 2016- 2021	2022	2023
I. Grundkurse									
Babykurs						10			38
Eltern-Kind-Kurs						21			68
Klangkindergarten						35			147
Musik. Früherziehung						99			779
Musik. Grundausbildung									27
Musik-Werkstatt									0
Summe I	10	0	0	161	194	165	779	985	1059
II. Instrumental- u. Vokalunterricht									
Violine			11			35			260
Viola						4			32
Violoncello			3			21			97
Kontrabass						4			37
Harfe						5			8
Ukulele / Baglama									8
Gitarre			47			57			504
E-Gitarre / E-Bass			1			10			31
Blockflöte						72			218
Querflöte			15			41			145
Oboe						4			11
Klarinette						16			60
Saxophon						20			50
Fagott						5			9
Waldhorn									5
Trompete			13			21			97
Posaune						13			22
Bariton									2
Tenorhorn			8			2			21
Tuba						4			6
Schlagzeug / Percussion			3			14			137
Klavier			9			62			294
Keyboard						9			54
Akkordeon									12
Gesang						8			27
Summe II	129	141	110	448	423	427	2477	2239	2147
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer									
Chor / Theater						117			468
Ensemble / Band / Orch.			13			82			415
Theorie									8
Musiktherapie						16			28
Summe III	12	4	13	224	216	215	1089	951	919
IV. JeKits									
JeKits-I			116			81			1279
JeKits-II			81			27			562
JeKits III			10			5			166
JeKits IV						1			49
Summe IV	143	172	207	82	89	114	1193	1911	2056
V. Sonstiges									
Kooperationsschüle r*innen									131
Summe V							86	112	131
GESAMT	294	317	330	915	922	921	5624	6198	6312

Gesamtergebnisplan

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.099	548.593	396.100	381.100	381.100	381.100
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.792	1.763.799	1.888.400	1.933.100	1.933.100	1.933.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.838	2.102.000	2.358.916	2.528.896	2.572.246	2.615.436
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-24.890	47.200	55.000	55.000	55.000	55.000
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	28.839	4.461.592	4.698.416	4.898.096	4.941.446	4.984.636
11	- Personalaufwendungen	-197.236	-4.025.172	-4.434.000	-4.533.680	-4.577.030	-4.620.220
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	34.069	-236.710	-209.216	-209.216	-209.216	-209.216
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-190.244	-16.110	-16.800	-16.800	-16.800	-16.800
15	- Transferaufwendungen	0	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.618	-120.600	-132.900	-132.900	-132.900	-132.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	-362.029	-4.411.592	-4.805.916	-4.905.596	-4.948.946	-4.992.136
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-333.189	50.000	-107.500	-7.500	-7.500	-7.500
19	+ Finanzerträge	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	-333.189	50.000	-100.000	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-333.189	50.000	-100.000	0	0	0
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 26+27)	-333.189	50.000	-100.000	0	0	0
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
33	= Verrechnungssaldo (Z. 29 bis 32)	0	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzplan

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	542.480	391.600	376.600	376.600	376.600
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.763.799	1.888.400	1.933.100	1.933.100	1.933.100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.838	2.102.000	2.358.916	2.528.896	2.572.246	2.615.436
07	+ Sonstige Einzahlungen	-16.241	47.200	55.000	55.000	55.000	55.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	9.597	4.455.479	4.701.416	4.901.096	4.944.446	4.987.636
10	- Personalauszahlungen	0	-4.025.172	-4.434.000	-4.533.680	-4.577.030	-4.620.220
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	0	-236.710	-209.216	-209.216	-209.216	-209.216
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	0	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.436	-118.600	-130.900	-130.900	-130.900	-130.900
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-5.436	-4.393.482	-4.787.116	-4.886.796	-4.930.146	-4.973.336
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	4.161	61.997	-85.700	14.300	14.300	14.300
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	375	375	375	375	375
19	+ Einzahl. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahl. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	375	375	375	375	375
24	- Auszahl. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
27	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0	-5.425	-5.425	-5.425	-5.425	-5.425
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	4.161	56.572	-91.125	8.875	8.875	8.875
33	+ Einz. Aufnahme u. Rückflüsse Kredite Inv. u. wirtsch. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	- Ausz. Tilgung u. Gewährung v. Kredite Inv. u. wirtsch. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	=Änd. des Finanzmittelbestandes (Z. 32+37)	4.161	56.572	-91.125	8.875	8.875	8.875
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	111.172	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (Z. 38+39)	115.333	56.572	-91.125	8.875	8.875	8.875

Teilergebnishaushalt Produkt 011000 Innere Verwaltung

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
10	= Ordentliche Erträge	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11	- Personalaufwendungen	-180.500	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	34.069	-127.710	-127.716	-127.716	-127.716	-127.716
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.700	-700	-700	-700	-700	-700
17	= Ordentliche Aufwendungen	-150.131	-128.410	-128.416	-128.416	-128.416	-128.416
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-150.131	-126.410	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	-150.131	-126.410	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)	-150.131	-126.410	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	-150.131	-126.410	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	-150.131	-126.410	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416

Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Produkt 011000 Innere Verwaltung

zu Nr. 07

Der Ansatz enthält vermischte Einnahmen in Höhe von 2.000 € (wie Vorjahr).

zu Nr. 13

Der Ansatz setzt sich wie folgt zusammen:

- Verarbeitungskosten ADV: 4.000 € (wie Vorjahr)
- Leistungsentgelt an den Kreis Warendorf (Personal- und Sachkosten): 123.716 € (wie Vorjahr)

zu Nr. 16

Beitrag zum kommunalen Arbeitgeberverband (wie Vorjahr).

Teilfinanzhaushalt Produkt 011000 Innere Verwaltung

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	0	-127.710	-127.716	-127.716	-127.716	-127.716
15	- Sonstige Auszahlungen	0	-700	-700	-700	-700	-700
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0	-128.410	-128.416	-128.416	-128.416	-128.416
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	0	-126.410	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0	0	0	0	0	0
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	0	-126.410	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416

Investitionen Produktgruppe 041 Schule für Musik

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs - Ermächtigun- gen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
23.01 Beschaffung Instrumente und Geräte - allgemein	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
260000 - Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
23.02 Beschaffung Instrumente und Geräte - JeKits	0,00	-1.425,00	-1.425,00	0,00	-1.425,00	-1.425,00	-1.425,00
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	375,00	375,00	0,00	375,00	375,00	375,00
260000 - Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00

Erläuterungen - Investitionen Produktgruppe 041 Schule für Musik

Erläuterungen:

Beschaffung Instrumente und Geräte - allgemein

Inv. Nr. 23.01

Im Jahr 2024 sind Beschaffungen, die über der 800 € - Grenze liegen, investiv veranschlagt.

Beschaffung Instrumente und Geräte - JeKits

Inv. Nr. 23.02

Im Jahr 2024 sind für den JeKits-Bereich Beschaffungen, die über der 800 € - Grenze liegen, investiv veranschlagt.

Die erwartete JeKits-Zuwendung beläuft sich auf 375 Euro.

Teilergebnishaushalt Produkt 041000 Unterricht/Veranstaltungen/Projekte

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.099	548.593	396.100	381.100	381.100	381.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.792	1.763.799	1.888.400	1.933.100	1.933.100	1.933.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.838	23.000	24.000	24.000	24.000	24.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-25.758	44.200	50.200	50.200	50.200	50.200
10	= Ordentliche Erträge	27.972	2.379.592	2.358.700	2.388.400	2.388.400	2.388.400
11	- Personalaufwendungen	-16.736	-4.025.172	-4.434.000	-4.533.680	-4.577.030	-4.620.220
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0	-109.000	-81.500	-81.500	-81.500	-81.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-190.244	-16.110	-16.800	-16.800	-16.800	-16.800
15	- Transferaufwendungen	0	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.918	-119.900	-132.200	-132.200	-132.200	-132.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	-211.898	-4.283.182	-4.677.500	-4.777.180	-4.820.530	-4.863.720
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-183.926	-1.903.590	-2.318.800	-2.388.780	-2.432.130	-2.475.320
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	-183.926	-1.903.590	-2.318.800	-2.388.780	-2.432.130	-2.475.320
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)	-183.926	-1.903.590	-2.318.800	-2.388.780	-2.432.130	-2.475.320
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	-183.926	-1.903.590	-2.318.800	-2.388.780	-2.432.130	-2.475.320
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	-183.926	-1.903.590	-2.318.800	-2.388.780	-2.432.130	-2.475.320

Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Produkt 041000 Unterricht/Veranstaltungen/Projekte

zu Nr. 02

- Landeszuwendungen: 115.100 € (Vorjahr 114.700 €)
 - Pro-Kopf-Förderung 55.000 € (Vorjahr 49.600 €); 47.300 € lt. Bescheid 2023
 - Musikschuloffensive 65.100 € (wie Vorjahr)
- kein Zuschuss des Kreises lt. Vorstandsbeschluss am 09.05.2023 (Vorjahr: 172.780 €)
- Zuwendung für den Bereich JeKits: 251.500 € (Vorjahr 250.000 €), davon
 - 240.000 € Personalkosten (Vorjahr: 238.298 €)
 - 3.500 € Instrumente (Vorjahr: 3.191 €)
 - 8.000 € Sozialermäßigungen/BuT (Vorjahr: 8.511)
- Spenden: 20.000 € (Vorjahr: 5.000 €)
 - davon 5.000 € Spende der Kulturstiftung der Sparkasse Warendorf für Stipendien (wie Vorjahr)
 - davon 15.000 € Spende des Rotary-Clubs Beckum für Instrumente (einmalig in 2024)
- Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten: 4.500 € (Vorjahr: 6.113 €)

zu Nr. 05

- Instrumentenmiete: 35.000 € (Vorjahr 33.000 €)
- JeKits-Kurse: 162.000 € (Vorjahr: 157.000 €)
- Elementarkurse: 280.400 € (Vorjahr: 178.991 €)
- Musiktherapie: 6.500 € (Vorjahr: 2.880 €)
- Instrumental- und Vokalunterricht: 1.370.000 € (Vorjahr: 1.375.750 €)
- Ergänzungsfächer: 34.500 € (Vorjahr: 16.178 €)

Im Haushaltsentwurf 2023 wurde eine neue Struktur festgelegt. Im Jahr 2023 konnten die Schulgelder erstmalig über das Programm ausgewertet werden, so dass es bei den einzelnen Sparten 2024 zu Verschiebungen kommt. Insgesamt wird der Ansatz für die Schulgelder im Vergleich zum Vorjahresansatz um 117 T€

erhöht. Im Ansatz 2024 werden die Prognose 2023 und die erwarteten Mehreinnahmen aus der Schulgelderhöhung ab 01.08.2024 von 75 T€ berücksichtigt. Da sich die Schulgelderhöhung in 2025 das ganze Jahr auswirkt, werden die Ansätze ab 2025 um weitere 105 T€ erhöht.

zu Nr. 06

Personalkostenerstattung vom Kreis Warendorf: 24.000 € (Vorjahr: 23.000 €). Es handelt sich um eine Personalkostenerstattung für eine Musikschullehrerin, die aus gesundheitlichen Gründen für den Kreis Warendorf tätig ist.

zu Nr. 07

- 49.000 € Verwaltungspauschale für Jektis-Programm (Vorjahr: 44.000 €; sh. Erl. Nr. 13, Weiterleitung an Kreis WAF)
- Zahlungseingänge auf Wertberichtigungen: 200 € (wie Vorjahr)
- Gutschriften Vorjahr betreffend: 1.000 € (Vorjahr: 0 €)

zu Nr. 11

- Personalausgaben für TVöD-Lehrkräfte: 3.307.000 € (Vorjahr 2.998.875 €), Mehraufwendungen durch Tarifierhöhung
- Sozialversicherungsanteile für TVöD-Lehrkräfte: 911.400 € (Vorjahr 823.697 €)
- Honorare: 196.000 € (wie Vorjahr, 1 € Lohnsteigerung lt. Vorstandssitzung am 09.05.2023 berücksichtigt)
- Sozialversicherungsanteile für Honorarkräfte// Künstlersozialkasse: 9.600 € (wie Vorjahr)
- Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung: 10.000 € (wie Vorjahr)

zu Nr. 13

- Unterhaltung von Instrumenten und Geräten (ohne JeKits): 20.000 € (Vorjahr: 52.500 €), Verschiebung in Pos. 16, einmalig 2023 erhöhter Ansatz
- Unterhaltung von Instrumenten und Geräten für JeKits: 2.500 € (wie Vorjahr)
(der Gesamtansatz für Nr. 13 (Unterhaltung) und 16 (Beschaffung) Instrumente, wurde einmalig in 2023 um 20 T€ erhöht, um im Jahr 2022 wegen der Liquiditätslage zurückgestellte Beschaffungen nachzuholen.)
- Erwerb und Unterhaltung von Lehr- und Lernmitteln: 2.000 € (wie Vorjahr)
- Arbeitsmedizinischer Dienst: 8.000 € (wie Vorjahr)
- Verrechnungen mit dem Kreis Warendorf für JeKits: 49.000 € (Vorjahr: 44.000 €, sh. Einnahme Verwaltungspauschale JeKits, Erl. Nr. 07)

zu Nr. 14

16.800 € Abschreibung auf Instrumente, Digitale Endgeräte und Lizenzen (Vorjahr: 16.110 €)

zu Nr. 15

Zuwendung an den Kooperationspartner MuKo Sendenhorst i. H. v. 13.000 € (wie Vorjahr)

zu Nr. 16

- Fahrkosten der hauptamtlichen TVöD-Kräfte: 45.000 € (Vorjahr: 40.000 €)
- Fahrkosten der nebenamtlichen Honorarkräfte: 16.000 € (Vorjahr 17.000 €)
- Veranstaltungen und Werbemaßnahmen: 6.500 € (wie Vorjahr)
- Geschäftsausgaben - allgemein: 2.500 € (wie Vorjahr)
- Fortbildung: 10.000 € (Vorjahr 12.000 €), sh. Erläuterung
- Beschaffung von Instrumenten und Geräten (ohne JeKits): 20.000 € (Vorjahr: 10.000 €, sh. Erl. Nr. 13 Verschiebung)
- Beschaffung von Instrumenten und Geräten (für JeKits): 14.500 € (Vorjahr: 14.200 €)
- Versicherungen: 12.500 € (wie Vorjahr)
- Wertberichtigungen von Forderungen: 2.000 € (wie Vorjahr)
- Verbandsbeiträge VdM: 3.200 € (wie Vorjahr)

Der Ansatz für die Fortbildungen wurde aufgrund des neu zusammengesetzten Betriebsrates im Jahr 2023 auf 12.000 € erhöht. Die Fortbildungen wurden im Jahr 2023 nicht in Gänze umgesetzt, so dass in 2024 ein Ansatz von 10.000 € für Schulungen von neuen Mitglieder des Betriebsrates gebildet wird.

Teilergebnishaushalt Produkt 161000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.079.000	2.334.916	2.504.896	2.548.246	2.591.436
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	868	1.000	2.800	2.800	2.800	2.800
10	= Ordentliche Erträge	868	2.080.000	2.337.716	2.507.696	2.551.046	2.594.236
17	= Ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	868	2.080.000	2.337.716	2.507.696	2.551.046	2.594.236
19	+ Finanzerträge	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	868	2.080.000	2.345.216	2.515.196	2.558.546	2.601.736
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)	868	2.080.000	2.345.216	2.515.196	2.558.546	2.601.736
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	868	2.080.000	2.345.216	2.515.196	2.558.546	2.601.736
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	868	2.080.000	2.345.216	2.515.196	2.558.546	2.601.736

Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Produkt 161000 Allgemeine Finanzwirtschaft

zu Nr. 06

Mitgliedsbeitrag der Mitgliedskommunen in Höhe von 1.167.458,33 € (Vorjahr: 1.039.500 €) sowie Mitgliedsbeitrag des Kreises in gleicher Höhe.

Steigerung um rd. 128 T€. Hier wirken sich die hohe tarifliche Steigerung ab 2024 und der im Vergleich zum Vorjahr nicht eingestellte Zuschuss des Kreises Warendorf i. H. v. 172.780 € (sh. Produkt 041000, Pos. 02) aus. Die Mitgliedsbeiträge entsprechen den Beträgen, die im Mai 2023 kommuniziert wurden.

Die Mitgliedsbeiträge der Jahre 2025 – 2027 werden in der Höhe eingestellt, so dass die jeweiligen Ergebnispläne ausgeglichen sind („schwarze Null“).

zu Nr. 07

Mahngebühren 2.800 € (Vorjahr: 1.000 €)

Verteilung der Mitgliedsbeiträge 2024 auf der Grundlage der Einwohnerzahl zum 31.12.2022

Betrag je Einwohner		2023 4,0260424	2024 4,4552506		
Stadt / Gemeinde	Einwohnerzahl	Mitgliedsbeitrag	Mitgliedsbeitrag	Differenz (gerundet)	
	31.12.2022	2023	2024 (= Prognose aus Mai 2023)	2024 zu 2023	
Ahlen	53.348	211.878,54 €	237.678,71 €	25.800 €	
Beckum	37.333	147.904,72 €	166.327,87 €	18.423 €	
Beelen	6.247	24.796,40 €	27.831,95 €	3.036 €	
Drensteinfurt	15.874	62.834,44 €	70.722,65 €	7.888 €	
Ennigerloh	19.757	79.067,45 €	88.022,39 €	8.955 €	
Everswinkel	9.733	38.786,89 €	43.362,95 €	4.576 €	
Oelde	29.644	117.600,70 €	132.071,45 €	14.471 €	
Ostbevern	11.500	45.208,43 €	51.235,38 €	6.027 €	
Sassenberg	14.455	57.403,31 €	64.400,65 €	6.997 €	
Sendenhorst	13.671	53.461,82 €	60.907,73 €	7.446 €	
Wadersloh	12.863	51.005,93 €	57.307,89 €	6.302 €	
Warendorf	37.616	149.551,37 €	167.588,71 €	18.037 €	
Gesamt:	262.041	1.039.500,00 €	1.167.458,33 €	127.958 €	

Der Mitgliedsbeitrag in Summe entspricht dem Betrag, der nach der Vorstandssitzung am 09.05.2023 prognostiziert und mitgeteilt wurde. Geringfügige Abweichungen bei den einzelnen Kommunen sind dadurch begründet, dass jetzt die Einwohnerzahlen zum 31.12.2022 vorliegen; die Prognose im Mai basierte auf der Einwohnerzahl zum 31.12.2021.

Die Mitgliedsbeiträge der Jahre 2025 – 2027 wurden in der Höhe eingestellt, dass die jeweiligen Jahresabschlüsse eine schwarze Null ausweisen. In den zukünftigen Haushaltsplanberatungen ist zu entscheiden, wie die Finanzierung des Musikschulhaushaltes gestaltet werden soll. Die beiden großen Stellschrauben sind die Mitgliedsbeiträge und die Schulgelder.

Bilanz

Ein Entwurf der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2023 wurde mittlerweile erstellt und wird derzeit vom Rechnungsprüfungsamt des Kreises Warendorf geprüft. Der Entwurf weist ein positives Eigenkapital aus; die Rücklagenmittel betragen rd. 35 T€, die liquiden Mittel betragen 115.333,33 €.

Kassenbestand

Der Kassenistbestand am **31.12.2022** beträgt **115.333,33 €**.

Rücklagen

Rücklagenentwicklung auf Basis des Entwurfs der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2023:

Bestand lt. Entwurf Eröffnungsbilanz zum 01.01.2023 rd.	35.000,00 €
nachrichtlich geplante Zuführung 2023	(50.000,00 €)
Prognose Zuführung 2023	110.000,00 €
Prognose Ist-Bestand am 31.12.2023	145.000,00 €
geplante Entnahme 2024	100.000,00 €
Prognose Stand 31.12.2024	45.000,00 €

Der Entwurf der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2023 weist Rücklagenmittel von rd. 35 T€ aus. Aktuelle Hochrechnungen lassen hoffen, dass der Jahresabschluss 2023 besser ausfällt als veranschlagt. Aktuell wird von einem positiven Jahresergebnis 2023 von rd. 110 T€ ausgegangen. Unter Berücksichtigung einer prognostizierten Rücklagenzuführung im Jahr 2023 von rd. 110 T€ stehen für den Ausgleich des Haushaltes 2024 Rücklagenmittel in Höhe von rd. 145 T€ zur Verfügung. Der erste doppische Jahresabschluss 2023 bleibt abzuwarten.

Um auch zukünftig zur Aufrechterhaltung der Liquidität auf Rücklagenmittel zurückgreifen zu können, wird bei der Aufstellung des Haushaltes 2024 nur in einem begrenzten Rahmen auf Rücklagenmittel zurückgegriffen. Der Entwurf des Haushaltes 2024 schließt mit einem negativen Ergebnis von 100 T€ ab, der Ausgleich soll über die Rücklage erfolgen. Rechnerisch beläuft sich der voraussichtliche Rücklagenbestand zum 31.12.2024 auf 45 T€.

Stellenplan 2024

Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V. Stellenplan 2024

	Stellenplan 2023		Besetzte Stellen am 01.08.2023		Stellenplan 2024	
	Vollzeitstellen	Std./Woche	Vollzeitstellen	Std./Woche	Vollzeitstellen	Std./Woche
Schulleitung	1,0 (1)	30	1,0 (1)	30	1,0 (1)	30
Bezirksleitungen					1,2 (3)	36
TVöD-Kräfte	49,1 (76)	1.473	48,7 (75)	1.461	49,2 (77)	1.475
Honorarkräfte	5,7 (20)	172	6,0 (24)	181	5,8 (22)	175
Summen	55,8 (97)	1.675	55,7 (100)	1.672	57,2 (103)	1.716

Der Stellenplan 2024 wurde im Wesentlichen um die Stellenanteile für die im Rahmen der Umstrukturierung eingerichteten Stellen der Bezirksleitungen und die Veränderungen im Bereich der Fachbereichsleitungen erweitert. Er weist im Bereich der TVöD-Stunden ein Plus von 38 Wochenstunden auf. Die Stunden der Honorarkräfte liegen um 3 Stunden über dem Stellenplan 2023.

Im Ergebnis ist ein Plus im Vergleich zum Vorjahr von 41 Wochenstunden zu verzeichnen; 57,2 Vollzeitstellen werden im Stellenplan 2024 ausgewiesen (Vorjahr 55,8).