

Haushaltsplan

2026

des Zweckverbandes



Musikschule Enger-Spenge

Inhaltsverzeichnis

1.	Satzung	3
2.	Vorbericht	6
3.	Gesamtergebnishaushalt	15
4.	Gesamtfinanzhaushalt	16
5.	Teilhaushalt Kostenträger 240101001 Zweckverband Musikschule -Enger-Spenge Teilergebnishaushalt Kostenträger 240101001 Zweckverband Musikschule -Enger-Spenge Teilfinanzhaushalt Kostenträger 240101001 Zweckverband Musikschule -Enger-Spenge	17
6.	Haushaltsquerschnitt	19
7.	Stellenplan	21
8.	Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	26
9.	Eigenkapitalentwicklung	27
10.	Bilanz	28
11.	Ergebnisrechnung Vorvorjahr	29
12.	Finanzrechnung Vorvorjahr	30
13.	Berechnung der Umlage	31

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 6 der Satzung des Zweckverbandes der Musikschule Enger-Spenge vom 12.06.2013 und der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land NRW (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), in Verbindung mit § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Oktober 1979 (GV. NRW. S. 621, in den jeweils aktuell geltenden Fassungen, hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge mit Beschluss vom 06.05.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
Gesamtbetrag der Erträge auf	698.375 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	728.375 €
im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	687.375 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	716.350 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	11.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	11.000 €

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses wird auf 30.000,00 € festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 100.000,00 € festgesetzt.

§ 6

Die Zweckverbandsumlage, die für jedes Haushaltsjahr neu festzusetzen ist, wird auf 419.375,00 € festgesetzt. Der Betrag ist von den beteiligten Städten entsprechend § 10 der Satzung des Zweckverbandes der Musikschule Enger-Spenge aufzubringen.

§ 7

entfällt

Spenge, den 06.05.2026

(Siekmann)
Vorsitzender der Schulverbandsversammlung

(Hüseemann)
Schriftführer

Bestätigt:

(Dumcke)

Verbandsvorsteher

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026 des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge

I. Allgemeines

Seit dem 01.01.2007 erfolgt die Abbildung der Geschäftsvorfälle des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge nach kaufmännischen Grundsätzen im Rahmen des NKF.

Die wesentlichen Bestandteile des NKF sind

- die Ergebnisrechnung
- die Finanzrechnung und
- die Bilanz.

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie erfasst periodengerecht Erträge und Aufwendungen und bildet damit Ressourcenaufkommen und -verbrauch ab.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen des Zweckverbandes und macht Angaben zur Liquiditätsentwicklung. Neben der laufenden Verwaltungstätigkeit werden hier die Investitions- und Finanzierungstätigkeit abgebildet.

Die Bilanz stellt zum Bilanzstichtag das Vermögen des Zweckverbandes und dessen Finanzierung dar und weist offene Forderungen und bestehende Verbindlichkeiten aus.

Im Mittelpunkt der Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan mit der vollständigen, periodengerechten Darstellung des Ressourcenaufkommens und -verbrauchs. Hierzu gehören vor allem die Berücksichtigung des Werteverzehrs des kommunalen Anlagevermögens durch Aufnahme der Abschreibungen und der Darstellung künftiger Verpflichtungen durch die Bildung von Rückstellungen.

Der Finanzplan enthält alle Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, zusätzlich aber auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und dient hierfür als Ermächtigungsgrundlage.

Die Darstellung des Datenmaterials berücksichtigt nach dem NKF einen Zeitraum von sechs Haushaltsjahren. Die Zeitreihe beginnt mit dem letzten vorliegenden Rechnungsergebnis und schließt mit dem dritten auf das Planungsjahr folgende Haushaltsjahr.

II. Ergebnisplan 2026

1. Erträge

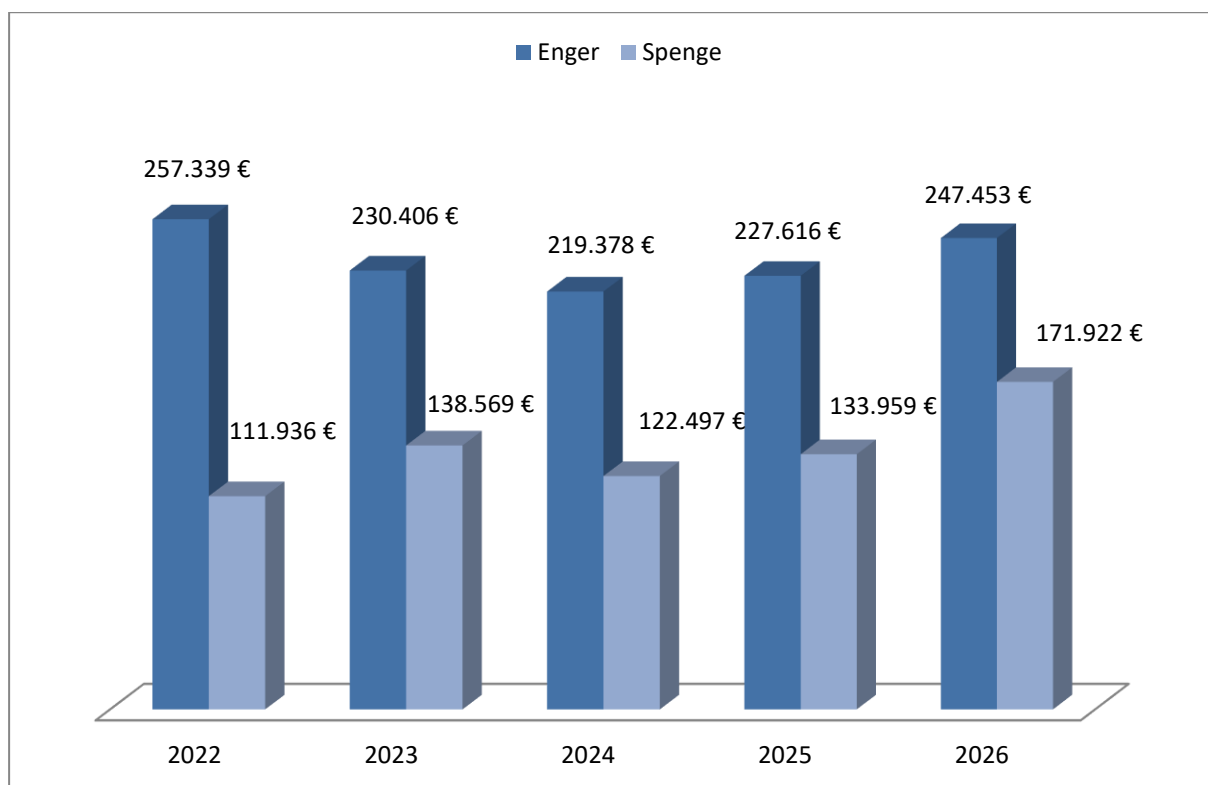
Die Erträge 2026 des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge gliedern sich wie folgt auf:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:	450.875 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:	240.000 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte:	7.500 €

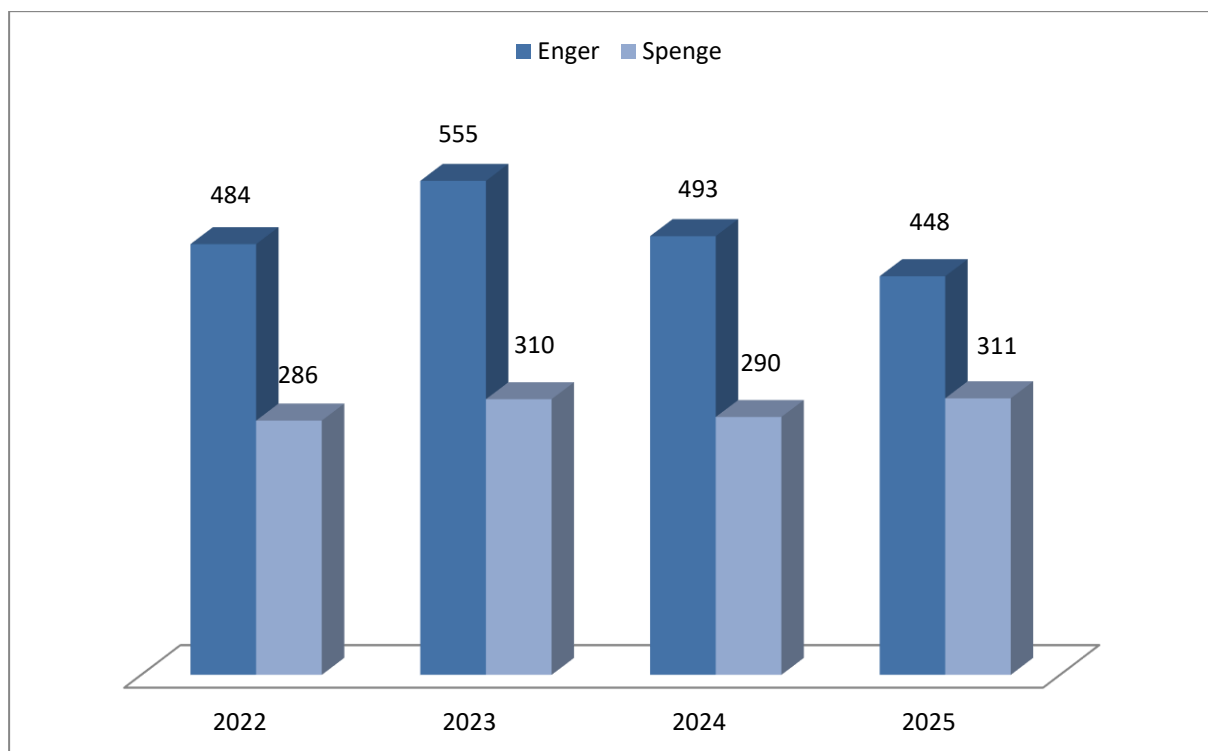
Zweckverbandsumlage 419.375,00 €

Der Aufwand des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge wird im Wesentlichen durch die Umlage der Verbandsmitglieder und das Schulgeld finanziert. Die Verbandsumlage, der nicht durch Gebühren oder sonstige Erträge gedeckte Aufwand, wird auf 419.375,00 € festgesetzt. Gemäß § 10 Abs. 3 der Zweckverbandssatzung beläuft sich der von der Stadt Enger aufzubringende Umlagebetrag auf 247.452,83 € und der von der Stadt Spenge auf 171.922,17 €. Die Berechnung der Umlagebeträge ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Umlagebeträge der Verbandsstädte der Jahre 2022 - 2026



Schülerzahlen der Verbandsstädte der Jahre 2022 - 2025



Landeszuschuss für laufende Zwecke – 6.500,00 €

Der Zweckverband Musikschule Enger-Spenge erhält jährlich einen Landeszuschuss für laufende Zwecke, der sich entsprechend der Schülerzahl bemisst.

Spenden – 14.000,00 €

Im Ergebnisplan 2026 sind Erträge aus Spenden der Anton Hettich-Stiftung, die konsumtiv verwendet werden sollen, in Höhe von 14.000,00 € veranschlagt worden. Die Anton Hettich-Stiftung hat sich zum Ziel gesetzt, die Musikschulen, welche in ihren Niederlassungs- / Produktionsorten ansässig sind, zu unterstützen. Der Stiftungszweck liegt hierbei in der Förderung der Jugendhilfe, Kunst und Kultur, Erziehung, Volks- und Berufsbildung.

Der Betrag ist für die Unterhaltung und Ergänzung des Inventars der Musikschule und zur Finanzierung von Schulveranstaltungen (Kooperationen) vorgesehen.

Darüber hinaus sind weitere 11.000 € Spende der Anton Hettich-Stiftung investiv für die Anschaffung von Instrumenten vorgesehen.

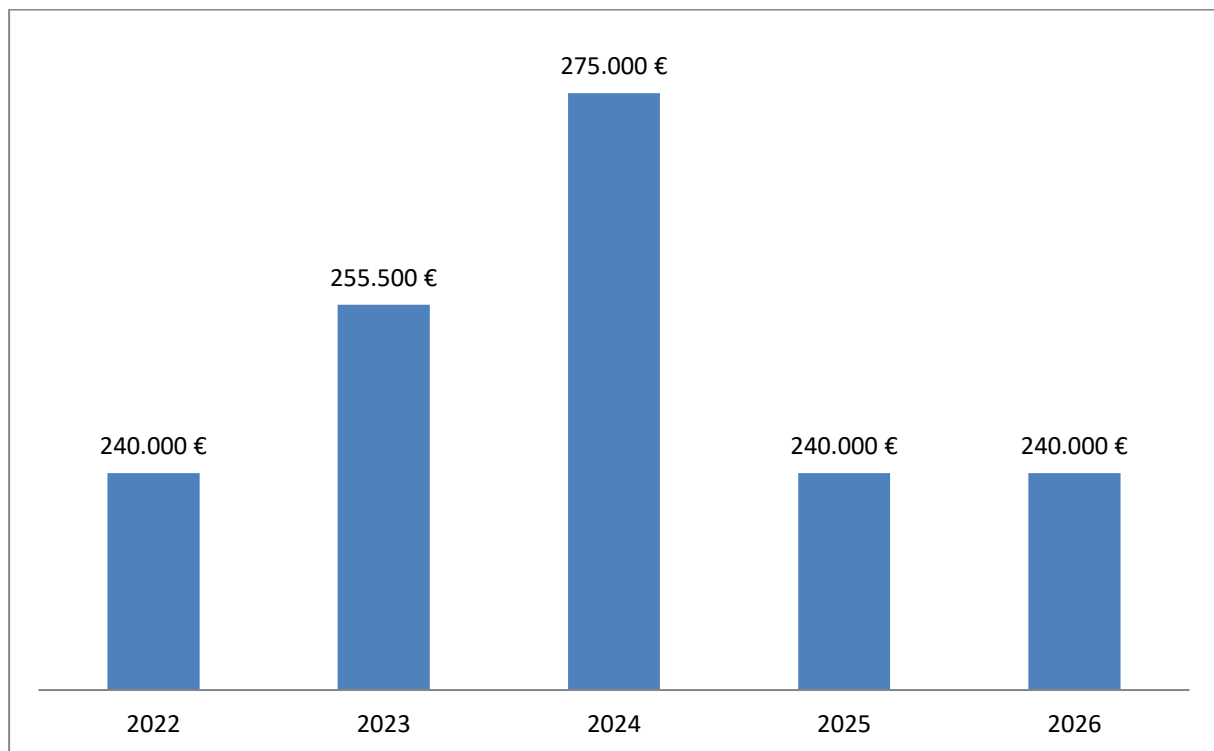
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten – 11.000,00 €

Zuwendungen (Landeszuschüsse und Spenden), die die Musikschule für die investive Anschaffung von Instrumenten erhalten hat, werden im Rahmen der Jahresabschlüsse entsprechend der Nutzungsdauern der Instrumente ertragswirksam aufgelöst.

Schulgeld – 240.000,00 €

Die Musikschulgebühren wurden letztmalig mit Wirkung zum 01.01.2025 angepasst.

Erträge Schulgeld 2022 - 2026



2. Aufwendungen

Die Aufwendungen des Personalbudgets für Tariflich Beschäftigte betragen im Haushaltsjahr 2026 insgesamt 545.100,00 €.

Die im Haushaltsplan 2026 kalkulierten Personalaufwendungen im tariflichen Bereich basieren auf dem gegenwärtig gültigen Tarifvertrag (Steigerung der Tabellenentgelte um 2,8 % zum 01.05.2026 und der Erhöhung der Jahressonderzahlung auf einheitlich 85 %) und sind anhand der tatsächlich vorhandenen Stellen berechnet.

Personalaufwand Tariflich Beschäftigter 2026:

Aufwand Vergütung Tariflich Beschäftigter:	423.000,00 €
Aufwand Arbeitgeberanteil Sozialversicherung:	89.000,00 €
Aufwand Beitrag Zusatzversorgungskasse:	32.000,00 €
Aufwand Beihilfen, Unterstützungen:	1.100,00 €
Summe	545.100,00 €

Vergleich Personalaufwand Tariflich Beschäftigter 2025:

Aufwand Vergütung Tariflich Beschäftigter:	409.000,00 €
Aufwand Arbeitgeberanteil Sozialversicherung:	87.900,00 €
Aufwand Beitrag Zusatzversorgungskasse:	31.000,00 €
Aufwand Beihilfen, Unterstützungen:	1.100,00 €
Summe	529.000,00 €

Veränderungen in 2026 gegenüber dem Haushaltsjahr 2025:

Aufwand Vergütung Tariflich Beschäftigter:	+ 14.000,00 €
Aufwand Arbeitgeberanteil Sozialversicherung:	+ 1.100,00 €
Aufwand Beitrag Zusatzversorgungskasse:	+ 1.000,00 €
Aufwand Beihilfen, Unterstützungen:	0,00 €
Mehraufwand	+ 16.100,00 €

Der Personalaufwand der Tariflich Beschäftigten beträgt im Haushaltsjahr 2026 insgesamt 545.100,00 €. Im Vergleich zum Haushaltsansatz 2025 steigt das Personalbudget somit um 16.100,00 € an und entspricht den tariflichen Steigerungen (Steigerung der Tabellenentgelte, Sozialversicherungsbeiträge, Erhöhung der Jahressonderzahlung). Insgesamt bewegen sich die Personalkosten somit auf Vorjahresniveau.

In die Kalkulation des Haushaltsansatzes 2026 sind folgende personalwirtschaftliche Veränderungen eingeflossen. Die bisher vier befristeten tariflichen Beschäftigungsverhältnisse werden zum 01.09.2026 in unbefristete Arbeitsverhältnisse umgewandelt. Darüber hinaus ist vorgesehen, das Entgelt der

drei geringfügig Beschäftigten an die Vereinbarungen des TVÖD anzupassen und damit dem Urteil des Bundesarbeitsgerichts (BAG) vom 18.01.2023 (5 AZR 108/22) Rechnung zu tragen.

Die Anzahl der Planstellen der Tariflich Beschäftigten beträgt im Haushaltsjahr 2026 7,00 Stellen.

Kostenerstattungen – 125.000,00 €

Der vorgenannte Haushaltsansatz beinhaltet Personalkostenerstattungen von Verwaltungsmitarbeitern an die Stadt Spenge. Die Berechnung des Verwaltungskostenbeitrages erfolgt auf Grundlage des Gutachtens „Kosten eines Arbeitsplatzes“ der KGSt.

Unterhaltung des Inventars – 3.500,00 €

Das Konto beinhaltet die Aufwendungen für die jährlich anfallenden Reparaturen für Instrumente.

Bilanzielle Abschreibungen – 12.000,00 €

Bilanzielle Abschreibungen bilden den Werteverzehr des Anlagevermögens ab. Das Anlagevermögen des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge wird entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Geschäftsaufwendungen – 20.000,00 €

Der Haushaltsansatz beinhaltet Mittel für die laufenden Geschäftsaufwendungen. Darüber hinaus sind Mittel für Schulveranstaltungen (Kooperationen) aus den Zuwendungen der Anton Hettich-Stiftung bereitgestellt.

III. Finanzplan 2026

Investitionen

Für die Neuanschaffung von Instrumenten mit einem Anschaffungswert von mehr als 800,00 € netto werden in 2026 insgesamt 7.000,00 € zur Verfügung gestellt.

Für die Neuanschaffung von selbständig nutzbaren, beweglichen Vermögensgegenständen mit einem Anschaffungswert bis zu 800,00 € netto (GWG) stehen in 2025 insgesamt 4.000,00 € zur Verfügung.

IV. Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung zum 31.12.2024

Dem Haushaltsplan des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge ist die Schlussbilanz 2024 beigefügt sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2024.

Die Bilanz weist beim Zweckverband Musikschule Enger-Spenge im Wesentlichen die Sachanlagen (Wert des Instrumentenbestandes) und die Verbindlichkeiten aus. Die Verbindlichkeiten beinhalten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt.

V. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO in Verbindung mit § 18 Abs. 1 GKG NRW ist dem Haushaltsplan des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals beigefügt.

VI. Fazit

Maßnahmen zur Reduzierung der Verbandsumlage wurden weiterhin konsequent verfolgt, unter anderem durch regelmäßige Gebührenanpassungen sowie die gezielte Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage.

Die Digitalisierung der Musikschule wurde im Jahr 2025 erheblich vorangetrieben. Neben der Einführung digitaler Anmeldeverfahren und der Stärkung der Online-Kommunikation über Website und Social Media wurde insbesondere die Musikschulsoftware Amadee aktualisiert und vollständig migriert, was zu einer effizienteren internen Organisation beiträgt. Durch die Digitalisierung der Unterrichtsräume können digitale Medien nun regelmäßig im Unterricht eingesetzt werden.

Als Folge des Herrenberg-Urteils werden alle Unterrichtsangebote ausschließlich durch festangestellte Mitarbeitende durchgeführt. Diese Umstellung hat die langfristige Planbarkeit und Effizienz in der Personalstruktur verbessert.

Die Musikschule konnte im Berichtsjahr bestehende Kooperationen mit Kindertageseinrichtungen, Grundschulen sowie weiterführenden Schulen wie der Gesamtschule und dem Gymnasium weiter ausbauen und verstetigen.

Ein zentrales Ziel der Musikschule bleibt der systematische Ausbau des Basisunterrichts, insbesondere in den Bereichen Musikalische Früherziehung und Instrumentenkarussell, um eine langfristige Grundlage für die gesamte musikalische Bildung in der Region zu sichern und die Instrumentalangebote im Einzel-, Gruppen- und Ensembleunterricht nachhaltig zu stärken. In diesem Zusammenhang sollen auch die Kooperationen mit Grundschulen weiter ausgebaut werden.

Gesamtergebnishaushalt

Zweckverband Musikschule Enger-Spenge

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.714	391.075	450.875	454.675	500.825	505.025
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	274.487	240.000	240.000	249.600	249.600	259.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.379	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	360	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	655.940	637.075	698.375	711.775	757.925	772.025
11	- Personalaufwendungen	471.944	529.000	545.100	556.000	567.100	578.600
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.705	103.500	128.500	131.000	133.700	136.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.009	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.938	42.575	42.775	42.775	45.125	45.125
17	= Ordentliche Aufwendungen	679.597	687.075	728.375	741.775	757.925	772.025
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
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 (= Zeilen 29 bis 32)	0	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Zweckverband Musikschule Enger-Spenge

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	364.327	380.575	439.875	443.675	489.825	494.025
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	275.307	240.000	240.000	249.600	249.600	259.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.379	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	342	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	646.355	626.575	687.375	700.775	746.925	761.025
10	- Personalauszahlungen	522.209	529.000	545.100	556.000	567.100	578.600
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	116.472	103.500	128.500	131.000	133.700	136.300
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	29.936	42.550	42.750	42.750	45.100	45.100
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	668.617	675.050	716.350	729.750	745.900	760.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-22.262	-48.475	-28.975	-28.975	1.025	1.025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.445	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+Einzahlungen aus d. 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	8.445	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	7.651	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.651	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	794	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-21.468	-48.475	-28.975	-28.975	1.025	1.025
33	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten u. d. wirts. gleichk. Rechtsverh.	0	0	0	0	0	0
34	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten	0	0	0	0	0	0
35	- Tilg. u. Gew. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk. Rechtsverh.	0	0	0	0	0	0
36	- Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-21.468	-48.475	-28.975	-28.975	1.025	1.025
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	294.240	271.879	223.404	194.429	165.454	166.479
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-893	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	271.879	223.404	194.429	165.454	166.479	167.504
42	*nachrichtlich Globaler Minderaufwand in EUR	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Kostenträger 240101001 Zweckverband Musikschule -Enger-Spenge

Zweckverband Musikschule Enger-Spenge

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.714	391.075	450.875	454.675	500.825	505.025
41410001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	5.897	6.000	6.500	6.500	6.500	6.500
41420001	Zuschüsse von Kreisen und Gemeinden	341.875	361.575	419.375	423.175	469.325	473.525
41470001	Spenden private Unternehmen	15.324	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000
41611001	Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Land	75	0	0	0	0	0
41617001	Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. v. privaten U.	11.543	10.500	11.000	11.000	11.000	11.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	274.487	240.000	240.000	249.600	249.600	259.500
43210007	Gebühren MS	274.487	240.000	240.000	249.600	249.600	259.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.379	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
44110001	Mieten und Pachten	6.379	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	360	0	0	0	0	0
45620001	Nebenforderungen der Kasse	360	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	655.940	637.075	698.375	711.775	757.925	772.025
11	- Personalaufwendungen	471.944	529.000	545.100	556.000	567.100	578.600
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte LOGA	367.206	409.000	423.000	431.500	440.000	448.900
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte LOGA	25.976	31.000	32.000	32.600	33.300	34.000
50320001	Beiträge SV für tariflich Beschäftigte LOGA	77.764	87.900	89.000	90.800	92.600	94.500
50410001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	998	1.100	1.100	1.100	1.200	1.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.705	103.500	128.500	131.000	133.700	136.300
50190001	Entgelte für sonstige Beschäftigte (LOGA) LOGA	50.234	0	0	0	0	0
52370001	MS AW Auftragsunterricht	16.354	0	0	0	0	0
52380001	Verwaltungskostenerstattungen MS	97.503	100.000	125.000	127.500	130.000	132.600
52552001	AW Unterhaltung Inventar	2.615	3.500	3.500	3.500	3.700	3.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.009	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
57110001	Abschreibungen auf Sachanlagen	3.880	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
57120001	Abschreibungen auf GWG	7.129	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.938	42.575	42.775	42.775	45.125	45.125
54120401	Aus- und Fortbildung	681	3.500	3.500	3.500	3.700	3.700
54220001	Mieten und Pachten	3.141	3.500	3.500	3.500	3.700	3.700
54290101	Prüfungskosten	5.035	5.300	5.500	5.500	6.000	6.000
54290201	AW Erstattungen an OWL-IT	3.429	5.250	5.250	5.250	5.500	5.500
54310001	Geschäftsaufwendungen	14.411	20.000	20.000	20.000	21.000	21.000
54311001	Mitgliedsbeiträge	1.649	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600
54410001	Musikschule Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.592	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600
54760001	Einzelwertberichtigung von Forderungen	0	25	25	25	25	25
54760101	Pauschalwertberichtigung von Forderungen	1	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	679.597	687.075	728.375	741.775	757.925	772.025
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-23.657	-50.000	-30.000	-30.000	0	0

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 240101001 Zweckverband Musikschule -Enger-Spenge

Zweckverband Musikschule Enger-Spenge

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	364.327	380.575	439.875	443.675	489.825	494.025
61410001	Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	5.897	6.000	6.500	6.500	6.500	6.500
61420001	Zuschüsse von Kreisen und Gemeinden	341.875	361.575	419.375	423.175	469.325	473.525
61470001	Spenden private Unternehmen	16.555	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	275.307	240.000	240.000	249.600	249.600	259.500
63210007	Gebühren MS	275.307	240.000	240.000	249.600	249.600	259.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.379	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
64110001	Mieten und Pachten	6.379	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	246	0	0	0	0	0
65620001	Nebenforderungen der Kasse	246	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	646.259	626.575	687.375	700.775	746.925	761.025
10	- Personalauszahlungen	522.209	529.000	545.100	556.000	567.100	578.600
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	366.383	409.000	423.000	431.500	440.000	448.900
70190001	Entgelte für sonstige Beschäftigte (LOGA)	51.025	0	0	0	0	0
70220001	Beiträge/ ZVK ZKW für tariflich Beschäftigte	25.976	31.000	32.000	32.600	33.300	34.000
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	77.764	87.900	89.000	90.800	92.600	94.500
70410001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	1.061	1.100	1.100	1.100	1.200	1.200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	116.472	103.500	128.500	131.000	133.700	136.300
72370001	MS AW Auftragsunterricht	16.354	0	0	0	0	0
72380001	Verwaltungskostenerstattungen MS	97.503	100.000	125.000	127.500	130.000	132.600
72552001	Unterhaltung Inventar	2.615	3.500	3.500	3.500	3.700	3.700
15	- Sonstige Auszahlungen	29.936	42.550	42.750	42.750	45.100	45.100
74120401	Aus- und Fortbildung	681	3.500	3.500	3.500	3.700	3.700
74220001	Mieten und Pachten	3.141	3.500	3.500	3.500	3.700	3.700
74290101	Prüfungskosten	4.535	5.300	5.500	5.500	6.000	6.000
74290201	AZ Erstattungen an OWL-IT	2.806	5.250	5.250	5.250	5.500	5.500
74310001	Geschäftsauszahlungen	15.533	20.000	20.000	20.000	21.000	21.000
74311001	Mitgliedsbeiträge	1.649	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.592	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	668.617	675.050	716.350	729.750	745.900	760.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-22.358	-48.475	-28.975	-28.975	1.025	1.025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.445	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
68170001	Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	8.445	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.445	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	7.651	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
78316511	Anschaffung bew. Verm. MS > 800 €	1.315	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
78326581	Anschaffung GWG MS < 800 €	6.336	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.651	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	794	0	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt 2026

Querschnitt Ergebnishaushalt								
Zweckverband Musikschule Enger-Spenge								
Produktbereich Produktgruppe		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwen- dungen	ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Außerordent- liches Ergebnis	Ergebnis des Teilergebnis
24	Zweckverband Musikschule Enger - Spenge	698.375,00	728.375,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00
2401	Zweckverband Musikschule Enger-Spenge	698.375,00	728.375,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00

Haushaltsquerschnitt 2026

Querschnitt Finanzhaushalt

Zweckverband Musikschule Enger-Spenge

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
24	Zweckverband Musikschule Enger - Spenge	687.375,00	716.350,00	-28.975,00	11.000,00	11.000,00	0,00	-28.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2401	Zweckverband Musikschule Enger-Spenge	687.375,00	716.350,00	-28.975,00	11.000,00	11.000,00	0,00	-28.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Stellenplan
und Stellenübersicht
der Beamten und
Tariflich Beschäftigten
des
Zweckverbandes
Musikschule Enger-Spenge
für das
Haushaltsjahr 2026**

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
Wahlbeamte		-		-	-	
Laufbahngruppe 2	A 16	-		-	-	
	A 15	-		-	-	
	A 14	-		-	-	
	A 13	-		-	-	
	A 12	-		-	-	
	A 11	-		-	-	
	A 10	-		-	-	
	A 9	-		-	-	
Laufbahngruppe 1	A 9	-		-	-	
	A 8	-		-	-	
	A 7	-		-	-	
	A 6	-		-	-	
Insgesamt		-		-	-	

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe		Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
15		-	-	-	
14		-	-	-	
13		-	-	-	
12		-	-	-	
11		-	-	-	
10		1,00	1,00	0,00	
9 c		-	-	-	
9 b		5,25	5,00	5,00	
9 a		0,25	0,00	0,00	
8		-	-	-	
7		-	-	-	
6		-	-	-	
5		0,50	0,50	0,50	2 Kräfte in den Sekretariaten
4		-	-	-	
3		-	-	-	
2		-	-	-	
1		-	-	-	
Insgesamt		7,00	6,50	5,50	

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

-Beamtinnen und Beamte-

Produkt-bereich	Produkt-gruppe/ Produkt	Bezeichnung	Wahl-beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Summe Stellenanteil	Erläuterungen
				A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6		
004	001/001	Musikschule	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Insgesamt			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Teil B: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

-Tariflich Beschäftigte-

Produkt-bereich	Produkt-gruppe/ Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen																	Summe Stellenanteil	Erläuterungen
			15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1		
004	001/001	Musikschule	-	-	-	-	-	1,00 (1)	-	5,25 (8)	0,25 (1)	-	-	-	0,50 (2)	-	-	-	-	7,00	
Insgesamt								1,00 (1)		5,25 (8)	0,25 (1)				0,50 (2)					7,00	

Die in Klammern gesetzte Zahl stellt die Anzahl der beschäftigten Personen dar.

Teil C: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
-Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte-

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2026	Beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Anwärter/in	Anwärterbezüge	-	-	
Auszubildende/r	Ausbildungsentgelt	-	-	
Praktikant/in	Praktikumsentgelt	-	-	
Insgesamt		-	-	

Stellenzusammenstellung

	2026	2025
Beamte	-	-
Tariflich Beschäftigte	7,00	6,50
Auszubildende, Anwärter und Praktikanten	-	-
Summe	7,00	6,50

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am 31.12.2024	Voraussichtlicher	
	EUR	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2026 EUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2026 EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt			
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten			
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.657,84	755,53	755,53
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.764,73	4.648,94	4.648,94
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	5.422,57	5.404,47	5.404,47
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.			

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Bezeichnung	IST 31.12.2024 €	vor. IST 31.12.2025 €	Planwert 31.12.2026 €	Planwert 31.12.2027 €	Planwert 31.12.2028 €	Planwert 31.12.2029 €
Allgemeine Rücklage	195.739,22 €	195.739,22 €	195.739,22 €	195.739,22 €	195.739,22 €	195.739,22 €
Sonderrücklagen						
Ausgleichsrücklage	164.552,76 €	140.896,25 €	90.896,25 €	60.896,25 €	30.896,25 €	30.896,25 €
Bilanzieller Verlustvortrag						
Jahresergebnis	-23.656,51 €	-50.000,00 €	-30.000,00 €	-30.000,00 €	0	0
Summe Eigenkapital	336.635,47 €	286.635,47 €	256.635,47 €	226.635,47 €	226.635,47 €	226.635,47 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

Bilanz zum 31. Dezember 2024

[illegible]

Zweckverband
"Musikschule Enger-Spenge", Spenge

Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	davon Ermächtigungsbeträgen aus dem Vorjahr	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 3)	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	398.910,85	0,00	373.875,00	374.714,15	839,15	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.212,67	0,00	275.000,00	274.487,42	-512,58	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.460,03	0,00	6.500,00	6.379,15	-120,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	577,72	0,00	0,00	359,60	359,60	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	695.161,27	0,00	655.375,00	655.940,32	565,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	390.366,25	0,00	459.000,00	471.944,12	12.944,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	193.519,96	0,00	195.000,00	166.705,38	-28.294,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.641,17	0,00	12.000,00	11.009,13	-990,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.563,73	0,00	39.375,00	29.938,20	-9.436,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	629.091,11	0,00	705.375,00	679.596,83	-25.778,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	66.070,16	0,00	-50.000,00	-23.656,51	26.343,49	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	66.070,16	0,00	-50.000,00	-23.656,51	26.343,49	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	66.070,16	0,00	-50.000,00	-23.656,51	26.343,49	0,00
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	66.070,16	0,00	-50.000,00	-23.656,51	26.343,49	0,00
Nachrichtlich Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage:							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00		0,00	0,00	0,00	
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00		0,00	0,00	0,00	
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00		0,00	0,00	0,00	
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00		0,00	0,00	0,00	
33	= Verrechnungssaldo	0,00		0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.3./Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	389.768,05	363.375,00	0,00	364.326,87	951,87	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287.396,12	275.000,00	0,00	275.306,84	306,84	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.460,03	6.500,00	0,00	6.379,15	- 120,85	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	972,50	0,00	0,00	-551,30	- 551,30	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	685.596,70	644.875,00	0,00	645.461,56	586,56	0,00
10 - Personalauszahlungen	389.935,57	529.000,00	0,00	522.209,26	- 6.790,74	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	193.519,96	125.000,00	0,00	116.471,85	- 8.528,15	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	35.970,06	39.350,00	0,00	29.936,06	- 9.413,94	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	619.425,59	693.350,00	0,00	668.617,17	- 24.732,83	0,00
17 =						
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.171,11	- 48.475,00	0,00	- 23.155,61	25.319,39	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.731,95	10.000,00	0,00	8.445,13	- 1.554,87	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.131,95	10.000,00	0,00	8.445,13	- 1.554,87	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.731,95	10.000,00	0,00	7.650,68	- 2.349,32	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.731,95	10.000,00	0,00	7.650,68	- 2.349,32	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	400,00	0,00	0,00	794,45	794,45	0,00
31 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	66.571,11	- 48.475,00	0,00	- 22.361,16	26.113,84	0,00
33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	66.571,11	- 48.475,00	0,00	- 22.361,16	26.113,84	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	227.668,53	294.240,00	0,00	294.239,64	- 0,36	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel	294.239,64	245.765,00	0,00	271.878,48	26.113,48	0,00

Berechnung der Umlage und Statistik/Aufstellung zu den Schülerbelegungszahlen

I. Schülerbelegungen

	Enger	Spenge	Gesamt
2018	616	428	1.044
2019	604	385	989
2020	565	334	899
2021	499	241	740
2022	484	286	770
2023	555	310	865
2024	493	290	783
2025	448	311	759

II. Entwicklung der Schülerzahlen

Unterrichte Spenge

Unterrichtsart	Gruppen 2024	Teilnehmer 2024	Gruppen 2025	Teilnehmer 2025
Blockflöte	1	1	0	0
Querflöte	0	0	0	0
Instrumentenkarussell	0	0	1	7
Violine	14	16	20	21
Violoncello	5	8	4	6
Gitarre	14	14	13	13
E-Gitarre	0	0	1	1
Keyboard	21	22	23	24
Klavier	14	15	18	19
Gesang	0	0	0	0
Schlagzeug	7	7	8	8
Saxophon	0	0	0	0
Trompete	5	5	11	11
Klarinette	0	0	0	0
Bratsche	0	0	0	0
Kontrabass	0	0	0	0
Horn	0	0	0	0
Trommeln	0	0	0	0
Musikmäuse	0	0	0	0
Kurs	0	0	0	0
Viola	0	0	0	0
MFE	4	35	6	52
Klassenunterrichte bis 4 TN	0	0	0	0
Klassenunterrichte bis 7 TN	10	37	10	32
Klassenunterrichte ab 8 TN	2	19	2	11
Schulchor	0	0	0	0
Big Band/ Musikschulorchester	2	58	4	116
Blockflöten - Ensemble	1	14	1	14
Streicher - Ensemble	0	0	0	0
Bläser - Ensemble	0	0	0	0
Gitarren - Ensemble	0	0	0	0
Schlagzeug - Ensemble	0	0	0	0
Schulkurse	2	10	2	6
Summe	102	261	124	341

Unterrichte Enger

Unterrichtsart	Gruppen 2024	Teilnehmer 2024	Gruppen 2025	Teilnehmer 2025
Blockflöte	11	15	10	12
Querflöte	11	11	6	6
Violine	28	37	29	40
Violoncello	28	32	36	41
Gitarre	48	51	41	45
E-Gitarre	3	3	4	4
Keyboard	10	11	11	12
Klavier	44	49	41	47
Gesang	4	4	0	0
Schlagzeug	54	54	50	50
Saxophon	8	10	1	1
Trompete	7	7	4	4
Klarinette	3	4	2	2
Bratsche	7	11	9	11
Kontrabass	1	1	1	1
Horn	3	4	2	3
Trommeln	0	0	0	0
Musikmäuse	0	0	0	0
Kurs	2	19	2	17
Viola	2	3	1	2
Xylophon	1	1	1	1
MFE	7	51	6	59
MGA	1	5	0	0
Klassenunterrichte bis 4 TN	0	0	2	8
Klassenunterrichte bis 7 TN	0	0	0	0
Klassenunterrichte ab 8 TN	2	12	2	12
Schulchor	0	0	0	0
Big Band/ Musikschulorchester	0	0	0	0
Blockflöten - Ensemble	0	0	0	0
Streicher - Ensemble	1	7	1	5
Bläser - Ensemble	0	0	0	0
Gitarren - Ensemble	0	0	0	0
Schlagzeug - Ensemble	2	11	2	9
Musikschulband	0	0	1	4
Schulkurse	290	418	265	396
Summe				

Entwicklung der Leihverträge

	Schuljahr 2023	Schuljahr 2024	Schuljahr 2025
Leihverträge	93	95	91

III. Voraussichtliche Ermäßigung / Zuschläge in 2026

Art der Ermäßigung/des Zuschlages		
Geschwisterermäßigung	59 Schüler	-5.641,90 €
Mehrfächerermäßigung	6 Schüler	-437,75 €
Sozialermäßigung	10 Familien (16 Schüler)	-7.275,62 €
Erwachsenenzuschlag	48 Erwachsene	6.389,46 €
Zuschlag wegen anderem Wohnort	53 Schüler	2.566,84 €
		-4.398,97 €

IV. Durchschnittlicher Zuschussbedarf je Schüler

Jahr	Zuschussbetrag	Jahr	Zuschussbetrag
2005	719,24 €	2016	279,94 €
2006	719,18 €	2017	309,79 €
2007	702,36 €	2018	320,52 €
2008	713,47 €	2019	276,34 €
2009	688,47 €	2020	376,59 €
2010	624,31 €	2021	434,34 €
2011	521,72 €	2022	499,02 €
2012	468,00 €	2023	479,19 €
2013	301,55 €	2024	395,23 €
2014	279,22 €	2025	461,78 €
2015	272,78 €	2026	552,54 €

V. Umlageentwicklung:

Jahr	Gesamt	Enger	Spenge
2005	372.570,00 €	212.897,14 €	159.672,86 €
2006	377.570,00 €	217.911,83 €	159.658,17 €
2007	349.809,04 €	208.624,46 €	141.184,58 €
2008	354.570,16 €	205.060,88 €	149.509,28 €
2009	379.345,00 €	229.448,93 €	149.896,07 €
2010	378.955,00 €	230.993,99 €	147.961,01 €
2011	364.560,00 €	217.795,87 €	146.764,13 €
2012	351.000,00 €	221.832,00 €	129.168,00 €
2013	351.000,00 €	226.461,34 €	124.538,66 €
2014	347.350,00 €	208.109,26 €	139.240,74 €
2015	339.350,00 €	204.074,47 €	135.275,53 €
2016	335.930,00 €	210.744,29 €	125.185,71 €
2017	354.250,00 €	207.407,41 €	146.842,59 €
2018	347.955,00 €	207.245,30 €	140.709,70 €
2019	288.500,00 €	170.226,05 €	118.273,95 €
2020	372.450,00 €	227.372,67 €	145.077,33 €
2021	390.475,00 €	245.525,95 €	144.949,05 €
2022	369.275,00 €	257.338,52 €	111.936,48 €
2023	368.975,00 €	230.405,60 €	138.569,40 €
2024	341.875,00 €	219.377,55 €	122.497,45 €
2025	361.575,00 €	227.616,29 €	133.958,71 €
2026	419.375,00 €	247.452,83 €	171.922,17 €