

Haushaltsplan

2025

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	27
9.	Eigenkapitalentwicklung	28
10.	Bilanz	29
11.	Ergebnisrechnung Vorvorjahr	30
12.	Finanzrechnung Vorvorjahr	31
13.	Berechnung der Umlage	32

**Haushaltssatzung
des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge
für das Haushaltsjahr 2025**

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), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 05.07.2024 (GV. NRW. S. 444), in Verbindung mit § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Oktober 1979 (GV. NRW. S. 621), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 05.03.2024 (GV. NRW. S. 136), hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge mit Beschluss vom 29.04.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, 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	637.075 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	687.075 €
im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	626.575 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	675.050 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	12.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	12.000 €

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses wird auf 50.000,00 € 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 361.575,00 € festgesetzt. Der Betrag ist von den beteiligten Städten entsprechend § 10 der Satzung des Zweckverbandes der Musikschule Enger-Spenge aufzubringen.

§ 7

entfällt

Spenge, den 29.04.2025

(Siekmann)

Vorsitzender der Schulverbandsversammlung

(Hüseemann)

Schriftführer

Bestätigt:

(Dumcke)

Verbandsvorsteher

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025 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 2025

1. Erträge

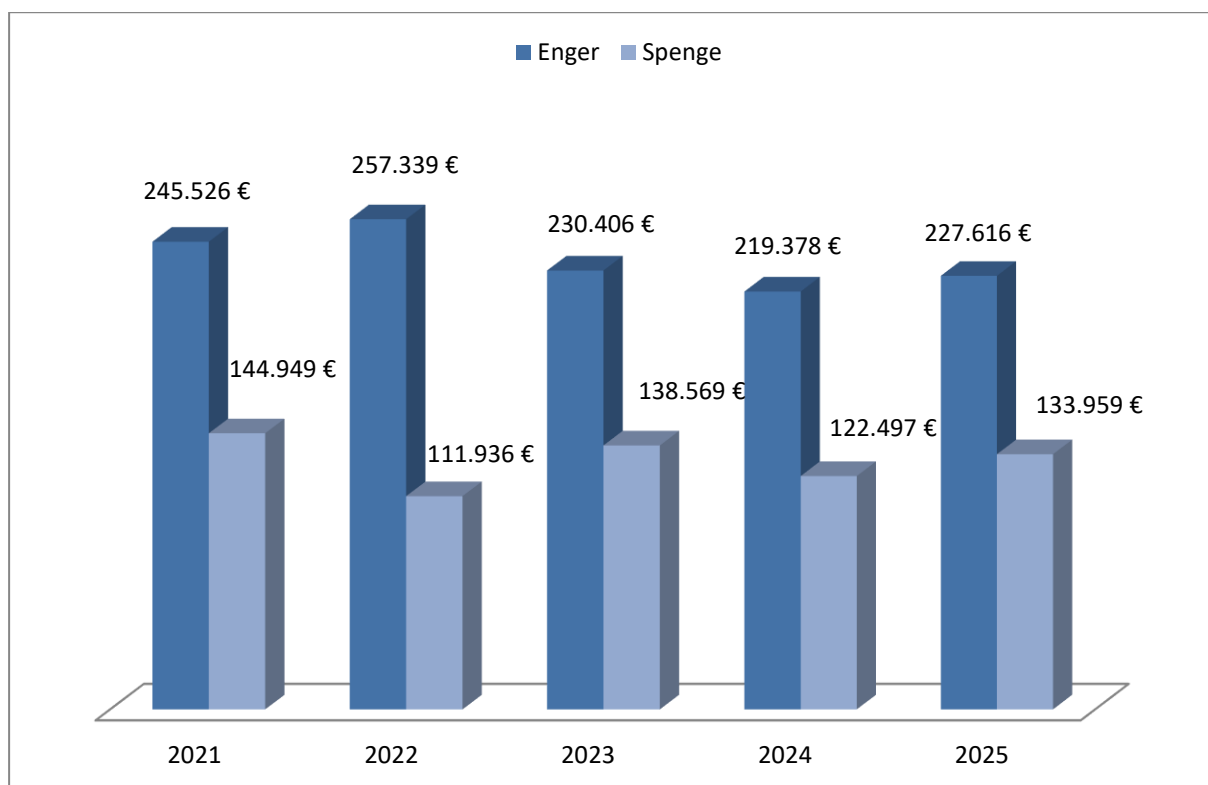
Die Erträge 2025 des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge gliedern sich wie folgt auf:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:	391.075 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:	240.000 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte:	6.000 €

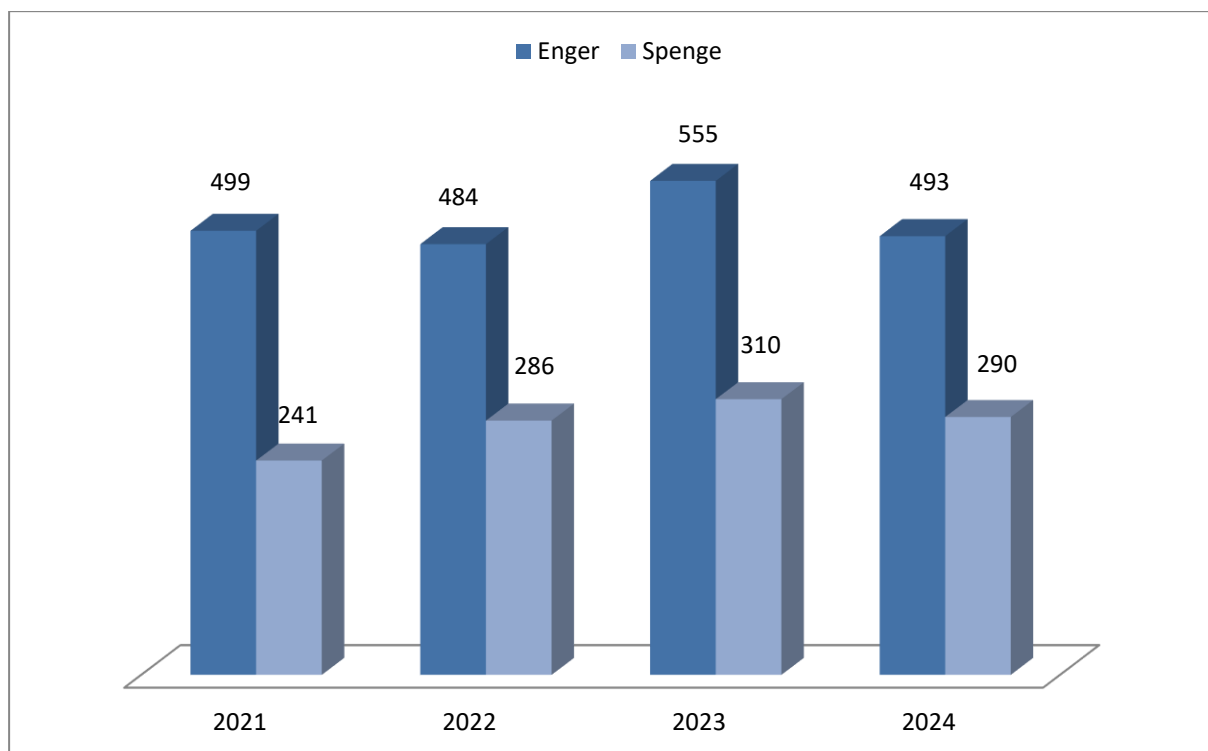
Zweckverbandsumlage 361.575,00 €

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 gedeckter Aufwand, wird auf 361.575,00 € festgesetzt. Gemäß § 10 Abs. 3 der Zweckverbandssatzung beläuft sich der von der Stadt Enger aufzubringende Umlagebetrag auf 227.616,29 € und der von der Stadt Spenge auf 133.958,71 €. Die Berechnung der Umlagebeträge ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Umlagebeträge der Verbandsstädte der Jahre 2021 - 2025



Schülerzahlen der Verbandsstädte der Jahre 2021 - 2024



Landeszuschuss für laufende Zwecke – 6.000,00 €

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

Spenden – 13.000,00 €

Im Ergebnisplan 2025 sind Erträge aus Spenden der Anton Hettich-Stiftung, die konsumtiv verwendet werden sollen, in Höhe von 13.000,00 € 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 12.000 € Spende der Anton Hettich-Stiftung investiv für die Anschaffung von Instrumenten vorgesehen.

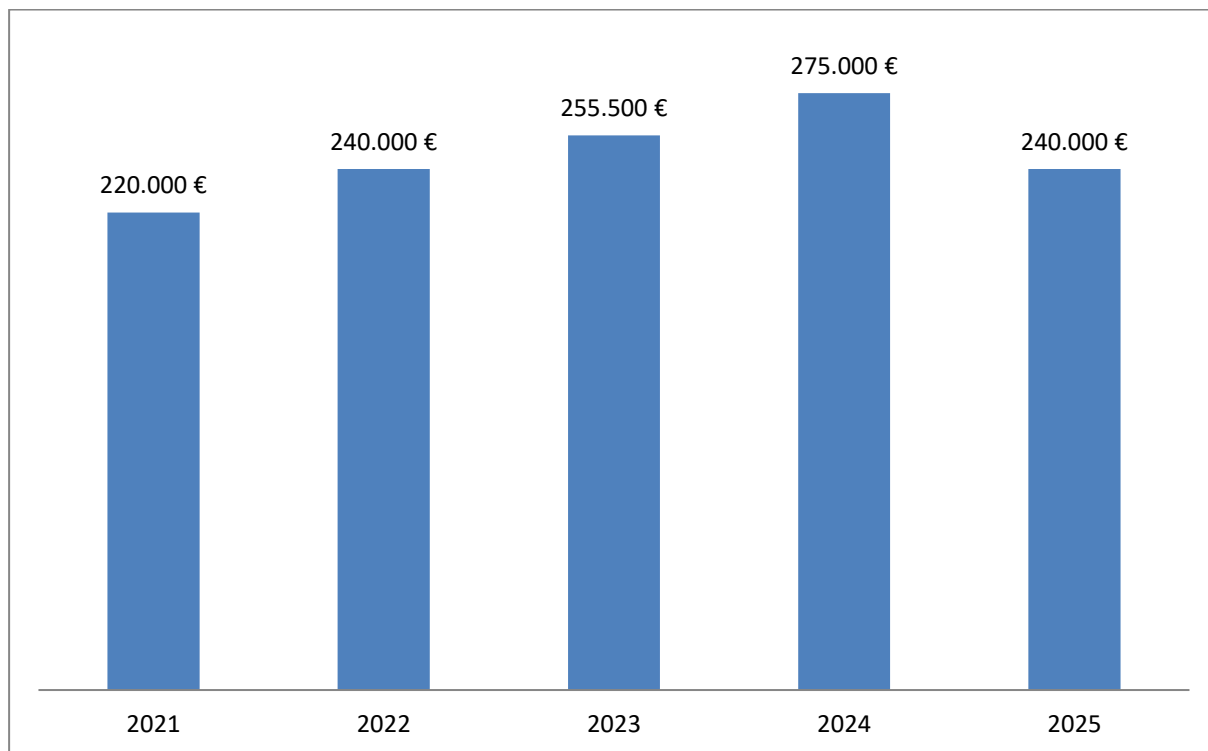
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten – 10.500,00 €

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 einschließlich Leihgebühren – 240.000,00 €

Die Musikschulgebühren wurden letztmalig mit Wirkung zum 01.01.2025 angepasst.

Erträge Schulgeld einschließlich Leihgebühr 2021 - 2025



2. Aufwendungen

Die Aufwendungen des Personalbudgets für Tariflich Beschäftigte betragen im Haushaltsjahr 2025 insgesamt 529.000,00 €.

a) Tariflicher Bereich

Die im Haushaltsplan 2025 kalkulierten Personalaufwendungen im tariflichen Bereich berücksichtigen auf der Grundlage der derzeit geführten Gehaltstarifverhandlungen eine zunächst prognostizierte Gehaltserhöhung ab 01.01.2025 um durchschnittlich 3 %.

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 €

Vergleich Personalaufwand Tariflich Beschäftigter 2024:

Aufwand Vergütung Tariflich Beschäftigter:	356.000,00 €
Aufwand Arbeitgeberanteil Sozialversicherung:	74.000,00 €
Aufwand Beitrag Zusatzversorgungskasse:	28.000,00 €
Aufwand Beihilfen, Unterstützungen:	1.000,00 €
Summe	459.000,00 €

Veränderungen in 2025 gegenüber dem Haushaltsjahr 2024:

Aufwand Vergütung Tariflich Beschäftigter:	+ 53.000,00 €
Aufwand Arbeitgeberanteil Sozialversicherung:	+ 13.900,00 €
Aufwand Beitrag Zusatzversorgungskasse:	+ 3.000,00 €
Aufwand Beihilfen, Unterstützungen:	+ 100,00 €
Mehraufwand	+ 70.000,00 €

b) Entgelt Honorarkräfte

Aufgrund des Urteils des Bundessozialgerichtes (Herrenberg Urteil) aus dem Jahr 2022 dürfen keine Musikschullehrer auf Honorarbasis mehr beschäftigt werden. Die Honorarkräfte müssen als Lehrkräfte festangestellt werden.

Aufwand Entgelt Honorarkräfte 2025	0,00 €
Aufwand Entgelt Honorarkräfte 2024	70.000,00 €
Minderaufwand	70.000,00 €

Der Personalaufwand der Tariflich Beschäftigten beträgt im Haushaltsjahr 2025 insgesamt 529.000,00 €. Im Vergleich zum Haushaltsansatz 2024 steigt das Personalbudget somit um 70.000,00 € an. Dagegen entfällt der Aufwand für das Entgelt bei den Honorarkräften in Höhe von 70.000,00 €.

Die auf Honorarbasis beschäftigten Lehrkräfte sind ab dem Schuljahr 2024/2025 in vier geringfügige Beschäftigungsverhältnisse und vier befristete tarifliche Beschäftigungen umgewandelt worden.

In die Kalkulation des Haushaltsansatzes 2025 sind folgende personalwirtschaftliche Veränderungen eingeflossen. Ein geringfügiges Beschäftigungsverhältnis läuft zum 26.08.2025 aus. Ein tariflich gebundenes Beschäftigungsverhältnis in einem anderen Bereich ist durch die Musikschullehrkraft zum 28.02.2025 beendet worden. Die Neubesetzungen sind vor dem Hintergrund fehlender qualifizierter Bewerbungen zurzeit nicht möglich. Diese Entwicklung führt zu Einsparungen, die sich mit den geplanten tariflichen Gehaltssteigerungen ausgleichen.

Die Anzahl der Planstellen der Tariflich Beschäftigten bleibt verglichen mit dem Haushaltsjahr 2024 konstant bei 6,50 Stellen.

Kostenerstattungen – 100.000,00 €

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 2025

Investitionen

Für die Neuanschaffung von Instrumenten mit einem Anschaffungswert von mehr als 800,00 € netto werden in 2025 insgesamt 10.000,00 € zur Verfügung gestellt.

Für die Neuanschaffung von selbständig nutzbaren, beweglichen Vermögensgegenständen mit einem Anschaffungswert bis zu 800,00 € netto (GWG) stehen in 2025 insgesamt 2.000,00 € zur Verfügung.

IV. Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung zum 31.12.2023

Dem Haushaltsplan 2025 des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge ist die Schlussbilanz 2023 beigelegt sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2023.

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 2025 des Zweckverbandes Musikschule Enger-Spenge eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals beigelegt.

VI. Fazit

Maßnahmen zur Senkung der Umlage wurden mit regelmäßigen Gebührenanpassungen in den letzten Jahren sowie der beabsichtigten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage eingeleitet. Die Bemühungen seitens der Musikschule, die Angebote im Elementarbereich und Regelschulen auszubauen, werden ebenfalls fortgesetzt. Durch ein Urteil des Bundessozialgerichtes (Herrenbergurteil) mussten die Arbeitsverhältnisse der Honorarkräfte in TVöD- oder Minijobverträge umgewandelt werden. Dabei konnten nicht alle Arbeitsverhältnisse aufrechterhalten werden. Eine weitere Folge, die sich aus dem Urteil und der teilweisen Nichtübernahme von Lehrkräften bzw. der zur Verfügung stehenden Stundenzahl ergibt, ist, dass das Unterrichtsangebot der Musikschule Enger – Spenge eingeschränkt werden musste. Das Ziel der Schulleitung und des Lehrpersonals, mehr Gruppenunterrichte anzubieten, wird weiterhin verfolgt, um der durch die Angebotseinschränkung gesunkenen Schülerzahlen entgegen zu wirken. Durch diese Umstrukturierungen konnten die Schülerzahlen aus dem Jahr 2023 nicht gehalten werden und werden sich im Jahr 2025 noch einmal verringern. Die weitere Entwicklung der Schülerzahlen bleibt abzuwarten.



Gesamtergebnishaushalt

Zweckverband Musikschule Enger-Spenge

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	398.911	373.875	391.075	453.675	466.775	479.675
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.213	275.000	240.000	240.000	240.000	240.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.460	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	578	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	695.161	655.375	637.075	699.675	712.775	725.675
11	- Personalaufwendungen	390.366	459.000	529.000	539.600	550.500	561.400
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.520	195.000	103.500	105.500	107.500	109.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.641	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.564	39.375	42.575	42.575	42.775	42.775
17	= Ordentliche Aufwendungen	629.091	705.375	687.075	699.675	712.775	725.675
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	66.070	-50.000	-50.000	0	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)	66.070	-50.000	-50.000	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	66.070	-50.000	-50.000	0	0	0
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	66.070	-50.000	-50.000	0	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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	389.768	363.375	380.575	443.175	457.097	469.175
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287.396	275.000	240.000	240.000	240.000	240.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.460	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	973	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	685.597	644.875	626.575	689.175	703.097	715.175
10	- Personalauszahlungen	463.503	529.000	529.000	539.600	550.500	561.400
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119.952	125.000	103.500	107.500	111.500	115.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	35.970	39.350	42.550	42.550	44.344	42.750
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	619.426	693.350	675.050	689.650	706.344	719.650
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	66.171	-48.475	-48.475	-475	-3.247	-4.475
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.732	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	400	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	10.132	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
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	9.732	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
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	9.732	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	400	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	66.571	-48.475	-48.475	-475	-3.247	-4.475
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)	66.571	-48.475	-48.475	-475	-3.247	-4.475
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	227.669	294.240	245.765	197.290	196.815	193.568
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	294.240	245.765	197.290	196.815	193.568	189.093
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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	398.911	373.875	391.075	453.675	466.775	479.675
41410001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	5.525	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
41420001	Zuschüsse von Kreisen und Gemeinden	368.975	341.875	361.575	422.175	435.275	448.175
41470001	Spenden private Unternehmen	15.268	15.000	13.000	15.000	15.000	15.000
41611001	Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Land	95	0	0	0	0	0
41617001	Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. v. privaten U.	9.048	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.213	275.000	240.000	240.000	240.000	240.000
43210007	Gebühren MS	288.213	275.000	240.000	240.000	240.000	240.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.460	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
44110001	Mieten und Pachten	7.460	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	578	0	0	0	0	0
45420001	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	282	0	0	0	0	0
45620001	Nebenforderungen der Kasse	275	0	0	0	0	0
45621001	Nebenforderungen der Kasse Musikschule	21	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	695.161	655.375	637.075	699.675	712.775	725.675
11	- Personalaufwendungen	390.366	459.000	529.000	539.600	550.500	561.400
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte LOGA	305.657	356.000	409.000	417.200	425.600	434.000
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte LOGA	22.425	28.000	31.000	31.600	32.300	32.900
50320001	Beiträge SV für tariflich Beschäftigte LOGA	61.678	74.000	87.900	89.700	91.500	93.300
50410001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	606	1.000	1.100	1.100	1.100	1.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.520	195.000	103.500	105.500	107.500	109.500
50190001	Entgelte für sonstige Beschäftigte (LOGA) LOGA	73.568	70.000	0	0	0	0
52370001	MS AW Auftragsunterricht	26.925	28.000	0	0	0	0
52380001	Verwaltungskostenerstattungen MS	90.093	93.500	100.000	102.000	104.000	106.000
52552001	AW Unterhaltung Inventar	2.934	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.641	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
57110001	Abschreibungen auf Sachanlagen	3.840	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000
57120001	Abschreibungen auf GWG	5.801	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.564	39.375	42.575	42.575	42.775	42.775
54120401	Aus- und Fortbildung	808	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
54220001	Mieten und Pachten	2.166	3.300	3.500	3.500	3.500	3.500
54290101	Prüfungskosten	4.500	4.500	5.300	5.300	5.500	5.500
54290201	AW Erstattungen an OWL-IT	3.903	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
54310001	Geschäftsaufwendungen	20.686	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
54311001	Mitgliedsbeiträge	1.649	1.800	2.500	2.500	2.500	2.500
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.849	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
54710001	Wertveränderungen bei Sachanlagen	1	0	0	0	0	0
54760001	Einzelwertberichtigung von Forderungen	0	25	25	25	25	25
54999981	Bankrückläufer	2	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	629.091	705.375	687.075	699.675	712.775	725.675
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	66.070	-50.000	-50.000	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	66.070	-50.000	-50.000	0	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)	66.070	-50.000	-50.000	0	0	0
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)	66.070	-50.000	-50.000	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	66.070	-50.000	-50.000	0	0	0



Teilfinanzhaushalt Kostenträger 240101001 Zweckverband Musikschule -Enger-Spenge

Zweckverband Musikschule Enger-Spenge

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	389.768	363.375	380.575	443.175	457.097	469.175
61410001	Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	5.525	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
61420001	Zuschüsse von Kreisen und Gemeinden	368.975	341.875	361.575	422.175	436.097	448.175
61470001	Spenden private Unternehmen	15.268	15.000	13.000	15.000	15.000	15.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287.396	275.000	240.000	240.000	240.000	240.000
63210007	Gebühren MS	287.396	275.000	240.000	240.000	240.000	240.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.460	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
64110001	Mieten und Pachten	7.460	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	286	0	0	0	0	0
65620001	Nebenforderungen der Kasse	265	0	0	0	0	0
65621001	Nebenforderungen der Kasse Musikschule	21	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684.910	644.875	626.575	689.175	703.097	715.175
10	- Personalauszahlungen	463.503	529.000	529.000	539.600	550.500	561.400
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	305.450	356.000	409.000	417.200	425.600	434.000
70190001	Entgelte für sonstige Beschäftigte (LOGA)	73.407	70.000	0	0	0	0
70220001	Beiträge/ ZVK ZKW für tariflich Beschäftigte	22.425	28.000	31.000	31.600	32.300	32.900
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	61.678	74.000	87.900	89.700	91.500	93.300
70410001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	543	1.000	1.100	1.100	1.100	1.200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119.952	125.000	103.500	107.500	111.500	115.500
72370001	MS AW Auftragsunterricht	26.925	28.000	0	0	0	0
72380001	Verwaltungskostenerstattungen MS	90.093	93.500	100.000	104.000	108.000	112.000
72552001	Unterhaltung Inventar	2.934	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
15	- Sonstige Auszahlungen	35.970	39.350	42.550	42.550	44.344	42.750
74120401	Aus- und Fortbildung	808	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
74220001	Mieten und Pachten	2.166	3.300	3.500	3.500	3.500	3.500
74290101	Prüfungskosten	4.140	4.500	5.300	5.300	5.500	5.500
74290201	AZ Erstattungen an OWL-IT	4.602	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
74310001	Geschäftsauszahlungen	20.754	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
74310101	Geschäftsauszahlungen OGS	0	0	0	0	1.594	0
74311001	Mitgliedsbeiträge	1.649	1.800	2.500	2.500	2.500	2.500
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.849	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
74999981	Bankrückläufer	2	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	619.426	693.350	675.050	689.650	706.344	719.650
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	65.484	-48.475	-48.475	-475	-3.247	-4.475
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.732	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
68170001	Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	9.732	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	400	0	0	0	0	0
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	400	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.132	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	9.732	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
78316511	Anschaffung bew. Verm. MS > 800 €	3.930	6.000	10.000	7.000	7.000	7.000
78326581	Anschaffung GWG MS < 800 €	5.802	4.000	2.000	3.000	3.000	3.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.732	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	400	0	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt 2025



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	637.075,00	687.075,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
2401	Zweckverband Musikschule Enger-Spenge	637.075,00	687.075,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00

Haushaltsquerschnitt 2025



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	626.575,00	675.050,00	-48.475,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-48.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2401	Zweckverband Musikschule Enger-Spenge	626.575,00	675.050,00	-48.475,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-48.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Stellenplan
und Stellenübersicht
der Beamten und
Tariflich Beschäftigten
des
Zweckverbandes
Musikschule Enger-Spenge
für das
Haushaltsjahr 2025**

Stellenplan

Teil A: Beamte

Zahl der Stellen 2025

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Insgesamt	darunter		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke, Erläuterungen
			mit Zulage	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		-	-	-	-	-	

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
10	1,00	1,00	1,00	
9c	-	-	-	
9b	5,00	5,00	5,00	
9a	-	-	-	
8	-	-	-	
7	-	-	-	
6	-	-	-	
5	0,50	0,50	0,50	2 Kräfte in den Sekretariaten
Insgesamt	6,50	6,50	6,50	

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

I. Beamte

Produktbereich	Produktgruppe / Produkt	Wahlbeamte	Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1				Erläuterungen
			A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	
024	001/001		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Insgesamt			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Teil B: Aufteilung nach Gliederung

II. Tariflich Beschäftigte

Produkt	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	Erläuterungen
024/001/001 Musikschule	1,00 (1)	-	5,00 (7)	-	-	-	-	0,50 (2)	
Insgesamt	1,00 (1)	-	5,00 (7)	-	-	-	-	0,50 (2)	

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

Teil C: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Beamte zur Anstellung

Amts- bezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlichen Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
Insgesamt	-	-	-	-	

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
Insgesamt	-	-	-	

Gesamtstellenübersicht zum Stellenplan 2025

	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024
Beamte	-	-
Tarifflich Beschäftigte	6,50	6,50
Auszubildende, Praktikanten, Anwärter, Beamte/innen in der Probezeit	-	-
Summe	6,50	6,50

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am 31.12.2023	Voraussichtlicher	
	EUR	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2025 EUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2025 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	60,42	201,85	201,85
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.351,34	3.426,33	3.426,33
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	4.411,76	3.628,18	3.628,18
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.			

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Bezeichnung	IST 31.12.2023 €	vor. IST 31.12.2024 €	Planwert 31.12.2025 €	Planwert 31.12.2026 €	Planwert 31.12.2027 €	Planwert 31.12.2028 €
Allgemeine Rücklage	195.739,22 €	195.739,22 €	195.739,22 €	195.739,22 €	195.739,22 €	195.739,22 €
Sonderrücklagen						
Ausgleichsrücklage	98.482,60 €	164.552,76 €	139.552,76 €	89.552,76 €	89.552,76 €	89.552,76 €
Bilanzieller Verlustvortrag						
Jahresergebnis	66.070,16 €	-25.000,00 €	-50.000,00 €	0	0	0
Summe Eigenkapital	360.291,98 €	335.291,98 €	285.291,98 €	285.291,98 €	285.291,98 €	285.291,98 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE		31.12.2023	31.12.2022
		€	€
1. Anlagevermögen			
1.1 Sachanlagen			
1.1.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung		51.027,00	51.055,00
			51.027,00
2. Umlaufvermögen			
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.1.1 Öffentliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	2.075,53		1.245,98
2.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände	49.785,12		49.785,12
	90,24	51.050,89	51.034,10
2.2 Liquidität		294.239,64	277.668,53
		294.190,53	278.702,63
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			
		154,36	178,30
		397.371,89	325.835,03
		397.371,89	325.835,03

PASSIVSEITE		31.12.2023	31.12.2022
		€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage		195.739,22	134.292,96
1.2 Ausgleichsrücklage		98.462,60	67.759,47
1.3 Jahresüberschuss		66.070,16	23.782,57
		360.271,98	225.834,99
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen		23.668,15	23.668,15
			23.668,15
3. Rückstellungen			
3.1 Sonstige Rückstellungen		9.000,00	4.500,00
			4.500,00
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung		60,42	4.901,45
4.2 Sonstige Verbindlichkeiten		4.351,34	3.233,66
		4.411,76	8.135,11
		397.371,89	325.835,03

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 J. Sp. 3)	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	427.770,88	0,00	402.475,00	398.910,85	-3.564,15	0,00
3 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	272.832,32	0,00	250.000,00	288.212,67	38.212,67	0,00
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.589,56	0,00	5.500,00	7.460,03	1.960,03	0,00
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	760,59	0,00	0,00	577,72	577,72	0,00
8 +	Aktivierter 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	706.953,35	0,00	657.975,00	695.161,27	37.186,27	0,00
11 -	Personalaufwendungen	378.411,21	0,00	521.100,00	390.366,25	-130.733,75	0,00
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 -	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	186.837,91	0,00	126.000,00	193.519,96	67.519,96	0,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	19.920,70	0,00	12.000,00	9.641,17	-2.358,83	0,00
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.614,14	0,00	40.875,00	35.563,73	-5.311,27	0,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	614.783,96	0,00	699.975,00	629.091,11	-70.883,89	0,00
18 =	Ordentliches Ergebnis	92.169,39	0,00	-42.000,00	66.070,16	108.070,16	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	92.169,39	0,00	-42.000,00	66.070,16	108.070,16	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	92.169,39	0,00	-42.000,00	66.070,16	108.070,16	0,00
27 -	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 =	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	92.169,39	0,00	-42.000,00	66.070,16	108.070,16	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	1.226,00		0,00	0,00	0,00	
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00		0,00	0,00	0,00	
33 =	Verrechnungssaldo	1.226,00		0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

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	646.778,83	391.975,00	0,00	389.768,05	- 2.206,95	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	272.630,42	250.000,00	0,00	287.396,12	37.396,12	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.589,58	5.500,00	0,00	7.460,03	1.960,03	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	107,35	0,00	0,00	972,50	972,50	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	925.106,16	647.475,00	0,00	685.596,70	38.121,70	0,00
10 - Personalauszahlungen	445.285,16	521.100,00	0,00	389.935,57	- 131.164,43	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	119.485,85	126.000,00	0,00	193.519,96	67.519,96	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	29.650,29	40.850,00	0,00	35.970,06	- 4.879,94	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	594.421,30	687.950,00	0,00	619.425,59	- 68.524,41	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	330.684,86	- 40.475,00	0,00	66.171,11	106.646,11	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.736,00	10.000,00	0,00	9.731,95	- 268,05	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
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	17.736,00	10.000,00	0,00	10.131,95	131,95	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	24.169,70	10.000,00	0,00	9.731,95	- 268,05	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	24.169,70	10.000,00	0,00	9.731,95	- 268,05	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	- 6.433,70	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehibetrag	324.251,16	- 40.475,00	0,00	66.571,11	107.046,11	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
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	324.251,16	- 40.475,00	0,00	66.571,11	107.046,11	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	- 96.582,63	227.668,53	0,00	227.668,53	0,00	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel	227.668,53	187.193,53	0,00	294.239,64	107.046,11	0,00

Berechnung der Umlage und Statistik/Aufstellung zu den Schülerbelegungszahlen

I. Schülerbelegungen

	Enger	Spenge	Gesamt
2017	647	439	1.086
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

II. Entwicklung der Schülerzahlen

Unterrichte Spenge

Unterrichtsart	Gruppen 2023	Teilnehmer 2023	Gruppen 2024	Teilnehmer 2024
Blockflöte	1	1	1	1
Querflöte	0	0	0	0
Instrumentenkarussell	4	19	0	0
Violine	16	16	14	16
Violoncello	7	9	5	8
Gitarre	17	18	14	14
E-Gitarre	0	0	0	0
Keyboard	24	24	21	22
Klavier	17	18	14	15
Gesang	0	0	0	0
Schlagzeug	4	4	7	7
Saxophon	0	0	0	0
Trompete	6	10	5	5
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	28	4	35
Klassenunterrichte bis 4 TN	1	4	0	0
Klassenunterrichte bis 7 TN	7	31	10	37
Klassenunterrichte ab 8 TN	2	16	2	19
Schulchor	0	0	0	0
Big Band/ Musikschulorchester	2	63	2	58
Blockflöten - Ensemble	1	14	1	14
Streicher - Ensemble	1	9	0	0
Bläser - Ensemble	0	0	0	0
Gitarren - Ensemble	0	0	0	0
Schlagzeug - Ensemble	0	0	0	0
Schulkurse	4	16	2	10
Summe	118	300	102	261

Unterrichte Enger

Unterrichtsart	Gruppen 2023	Teilnehmer 2023	Gruppen 2024	Teilnehmer 2024
Blockflöte	12	14	11	15
Querflöte	9	9	11	11
Violine	27	33	28	37
Violoncello	34	37	28	28
Gitarre	53	57	48	51
E-Gitarre	3	3	3	3
Keyboard	14	16	10	11
Klavier	46	48	44	49
Gesang	4	4	4	4
Schlagzeug	51	51	54	54
Saxophon	13	16	8	10
Trompete	6	6	7	7
Klarinette	3	5	3	4
Bratsche	5	9	7	11
Kontrabass	3	3	1	1
Horn	2	2	3	4
Trommeln	0	0	0	0
Musikmäuse	0	0	0	0
Kurs	2	12	2	19
Viola	2	3	2	3
Xylophon	0	0	1	1
MFE	5	46	7	51
MGA	2	14	1	5
Klassenunterrichte bis 4 TN	0	0	0	0
Klassenunterrichte bis 7 TN	0	0	0	0
Klassenunterrichte ab 8 TN	0	0	2	12
Schulchor	0	0	0	0
Big Band/ Musikschulorchester	0	0	0	0
Blockflöten - Ensemble	0	0	0	0
Streicher - Ensemble	1	9	1	7
Bläser - Ensemble	1	5	0	0
Gitarren - Ensemble	0	0	0	0
Schlagzeug - Ensemble	2	11	2	11
Schulkurse	0	0	2	9
Summe	300	410	290	418

Entwicklung der Leihverträge

	Schuljahr 2022	Schuljahr 2023	Schuljahr 2024
Leihverträge	59	93	95

III. Voraussichtliche Ermäßigung / Zuschläge in 2025

Art der Ermäßigung/des Zuschlages		
Geschwisterermäßigung	76 Schüler	-7.380,25 €
Mehrfächerermäßigung	7 Schüler	-251,61 €
Sozialermäßigung	10 Familien (15 Schüler)	-5.827,26 €
Erwachsenenzuschlag	47 Erwachsene	5.854,34 €
Zuschlag wegen anderem Wohnort	54 Schüler	2.944,93 €
		-4.659,85 €

IV. Durchschnittlicher Zuschussbedarf je Schüler

Jahr	Zuschussbetrag	Jahr	Zuschussbetrag
2004	597,26 €	2015	272,78 €
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 €

V. Umlageentwicklung:

Jahr	Gesamt	Enger	Spenge
2003	319.387,00 €	167.029,24 €	152.357,76 €
2004	342.830,00 €	189.332,94 €	153.497,06 €
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 €