



SCHULE FÜR MUSIK
IM KREIS WARENDORF

Haushaltsplan 2025 Entwurf

Stand Mitgliederversammlung
am 02.12.2024



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 01.10.2024

	Ahlen			Beckum			Beelen			Drensteinfurt			Ennigerloh		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
I. Grundkurse															
Babykurs															
Eltern-Kind-Kurs															
Klangkindergarten						18						48			
Musik. Früherziehung			65			49			39			117			88
Musik. Grundausbildung			19												
Summe I	102	99	84	102	126	67	33	62	39	161	164	165	23	40	88
II. Instrumental- u. Vokalunterricht															
Violine			44			28			4			48			10
Viola			3			1						2			1
Violoncello			11			8			1			23			7
Kontrabass			12									5			
Ukulele / Baglama			1			3									
Gitarre			101			42			6			38			38
E-Gitarre / E-Bass			4			2						5			5
Blockflöte			19			5						32			37
Querflöte			19			13						19			
Oboe			3			5									
Klarinette			21			8						3			
Saxophon			13			1						7			
Fagott			3			1						1			
Waldhorn			4												
Trompete			15			7						3			4
Posaune			2			2						3			
Tenorhorn			7												
Tuba / Euphonium						1									
Schlagzeug / Percussion			35			11						20			8
Klavier			60			52						37			2
Keyboard			7			7									9
Akkordeon			3			4						4			4
Gesang			6			13						1			
Summe II	392	387	393	236	289	214	40	23	11	270	222	251	146	143	125
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer															
Chor / Theater			86			46									
Ensemble / Band / Orch.			3			51			9			90			10
Musiktherapie															
Summe III	126	106	89	93	97	97	9	8	9	106	98	90	32	36	10
IV. JeKits															
JeKits-I			161			210			63			87			
JeKits-II			120			67			41			72			
JeKits III			39			34			17			43			
JeKits IV			15			5			7			15			
Summe IV	242	250	335	294	339	316	106	113	128	202	175	217			
V. Sonstiges															
Kooperationsschüler *innen			272												
Summe V	51	69	272												
GESAMT	913	911	1173	725	851	694	188	206	187	739	659	723	201	219	223

Schule für Musik im Kreis Warendorf Schülerzahlen 01.10.2024

	Everswinkel			Oelde			Ostbevern			Sassenberg			Sendenhorst		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
I. Grundkurse															
Babykurs									20			8			
Eltern-Kind-Kurs									37			25			
Klangkindergarten			29						13						
Musik. Früherziehung			88			55			34			92			24
Musik. Grundausbildung															
Summe I	98	125	117	70	61	55	66	85	104	116	107	125	20	25	24
II. Instrumental- u. Vokalunterricht															
Violine			10			46			9			15			
Viola			1			15									
Violoncello						39			6						
Kontrabass						12									
Ukulele / Baglama									2						
Gitarre			14			27			45			20			14
E-Gitarre / E-Bass						1			3						2
Blockflöte			3									31			2
Querflöte			4			3			8			11			3
Oboe						2									
Klarinette						4						3			
Saxophon												2			
Fagott															
Waldhorn												2*			
Trompete			4									22			1
Posaune												1			2
Tenorhorn												4			
Tuba / Euphonium															
Schlagzeug / Percussion			8			7			6			22			
Klavier			7			32			2			11			11
Keyboard			3			6						5			
Akkordeon			4			1									
Gesang															
Summe II	55	52	58	197	196	195	111	105	81	164	160	149	64	33	35
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer															
Chor / Theater			42			118						44			
Ensemble / Band / Orch.			31			71			3			16			
Musiktherapie			5												
Summe III	118	103	78	188	165	189	7	8	3	52	49	60	8	10	0
IV. JeKits															
JeKits-I			73						137			64			151
JeKits-II			70						84			17			100
JeKits III			9						42			17			42
JeKits IV									36			9			10
Summe IV	109	208	152				194	234	299	176	118	107	327	345	303
V. Sonstiges															
Kooperationsschüler *innen															63
Summe V													61	62	63
GESAMT	380	488	405	455	422	439	378	432	487	508	434	441	480	475	425

* Änderung im Vergleich zum Entwurf Vorstandssitzung (Tippfehler)

Schule für Musik im Kreis Warendorf Schülerzahlen 01.10.2024

	Wadersloh			Warendorf			GESAMT		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
I. Grundkurse									
Babykurs						6			34
Eltern-Kind-Kurs						22			84
Klangkindergarten						37			145
Musik. Früherziehung			12			146			809
Musik. Grundausbildung									19
Summe I	0	0	12	194	165	211	985	1059	1091
II. Instrumental- u. Vokalunterricht									
Violine			12			36			262
Viola						2			25
Violoncello			4			21			120
Kontrabass						4			33
Ukulele / Baglama									6
Gitarre			30			47			422
E-Gitarre / E-Bass			1			12			35
Blockflöte						77			206
Querflöte			13			40			133
Oboe						4			14
Klarinette						17			56
Saxophon						22			45
Fagott						8			13
Waldhorn									6
Trompete			18			24			98
Posaune						14			24
Tenorhorn			3			1			15
Tuba / Euphonium						4			5
Schlagzeug / Percussion			1			14			132
Klavier			7			67			288
Keyboard			2			6			45
Akkordeon									20
Gesang						8			28
Summe II	141	110	91	423	427	428	2239	2147	2031
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer									
Chor / Theater						172			508
Ensemble / Band / Orch.			15			90			389
Musiktherapie						18			23
Summe III	4	13	15	216	215	280	951	919	920
IV. JeKits									
JeKits-I			120			90			1156
JeKits-II			67			13			651
JeKits III			22			13			278
JeKits IV						3			100
Summe IV	172	207	209	89	114	119	1911	2056	2185
V. Sonstiges									
Kooperationsschüler *innen									335
Summe V							112	131	335
GESAMT	317	330	327	922	921	1038	6198	6312	6562

Gesamtergebnisplan

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600.740	396.100	516.100	388.975	351.000	351.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.799.417	1.888.400	2.002.000	2.026.614	2.061.070	2.086.421
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.118.780	2.358.916	2.633.500	2.773.461	2.824.905	2.847.957
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	59.646	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
10	= Ordentliche Erträge	4.578.583	4.698.416	5.206.600	5.244.050	5.291.975	5.340.378
11	- Personalaufwendungen	-4.039.969	-4.434.000	-4.800.000	-4.847.450	-4.895.375	-4.943.778
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-227.051	-209.216	-222.216	-222.216	-222.216	-222.216
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-15.721	-16.800	-16.800	-16.800	-16.800	-16.800
15	- Transferaufwendungen	-12.782	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-196.884	-132.900	-149.584	-149.584	-149.584	-149.584
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.492.409	-4.805.916	-5.201.600	-5.249.050	-5.296.975	-5.345.378
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	86.174	-107.500	5.000	-5.000	-5.000	-5.000
19	+ Finanzerträge	4.308	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	4.308	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	90.482	-100.000	10.000	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	90.482	-100.000	10.000	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 26+27)	90.482	-100.000	10.000	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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	596.393	391.600	510.100	382.975	345.000	345.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.816.802	1.888.400	2.002.000	2.026.614	2.061.070	2.086.421
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.118.780	2.358.916	2.633.500	2.773.461	2.824.905	2.847.957
07	+ Sonstige Einzahlungen	50.058	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.308	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	4.586.341	4.701.416	5.205.600	5.243.050	5.290.975	5.339.378
10	- Personalauszahlungen	-4.037.608	-4.434.000	-4.800.000	-4.847.450	-4.895.375	-4.943.778
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-63.629	-209.216	-222.216	-222.216	-222.216	-222.216
14	- Transferauszahlungen	-12.782	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-144.687	-130.900	-147.584	-147.584	-147.584	-147.584
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-4.258.706	-4.787.116	-5.182.800	-5.230.250	-5.278.175	-5.326.578
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	327.635	-85.700	22.800	12.800	12.800	12.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	625	375	375	375	375	375
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	625	375	375	375	375	375
26	- Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-20.453	-5.800	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.453	-5.800	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-19.828	-5.425	-7.625	-7.625	-7.625	-7.625
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	307.806	-91.125	15.175	5.175	5.175	5.175
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änd. des Finanzmittelbestandes (Z. 32+37)	307.806	-91.125	15.175	5.175	5.175	5.175
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	115.333	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (Z. 38+39)	423.140	-91.125	15.175	5.175	5.175	5.175

Teilergebnishaushalt Produkt 011000 Innere Verwaltung

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.311	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	118	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
10	= Ordentliche Erträge	5.429	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11	- Personalaufwendungen	-31.900	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-130.490	-127.716	-127.716	-127.716	-127.716	-127.716
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.180	-700	-700	-700	-700	-700
17	= Ordentliche Aufwendungen	-174.570	-128.416	-128.416	-128.416	-128.416	-128.416
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-169.141	-126.416	-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)	-169.141	-126.416	-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)	-169.141	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	-169.141	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	-169.141	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416	-126.416

Erläuterungen

zu Nr. 06

Im Ergebnis 2023 ist eine Personalkostenverrechnung enthalten.

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).

Im Jahresergebnis 2023 ist eine Rückstellung für Prozesskosten enthalten.

Teilfinanzhaushalt Produkt 011000 Innere Verwaltung

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.311	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	21	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	5.350	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-7.347	-127.716	-127.716	-127.716	-127.716	-127.716
15	- Sonstige Auszahlungen	-610	-700	-700	-700	-700	-700
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-7.957	-128.416	-128.416	-128.416	-128.416	-128.416
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-2.607	-126.416	-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)	-2.607	-126.416	-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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	bisher bereitgestellt (bis VJ)
23.01 Beschaffung Instrumente und Geräte - allgemein	-8.017,36	-4.000,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-12.017,36
100000 - Personalauszahlungen	-318,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-318,36
260000 - Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.699,00	-4.000,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-11.699,00
23.02 Beschaffung Instrumente und Geräte - JeKits	-5.025,00	-1.425,00	-1.625,00	0,00	-1.625,00	-1.625,00	-1.625,00	-6.450,00
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	625,00	375,00	375,00	0,00	375,00	375,00	375,00	1.000,00
260000 - Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.650,00	-1.800,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-7.450,00
23.03 Beschaffung von Software / Lizenzen	-7.104,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.104,30
260000 - Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.104,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.104,30

Erläuterungen

Beschaffung Instrumente und Geräte - allgemein

Inv. Nr. 23.01

Im Jahr 2025 sind Beschaffungen, die über der 800 € - Grenze liegen, investiv veranschlagt.

Beschaffung Instrumente und Geräte - JeKits

Inv. Nr. 23.02

Im Jahr 2025 sind für den JeKits-Bereich Beschaffungen, die über der 800 € - Grenze liegen, investiv veranschlagt.

Die erwartete JeKits-Zuwendung beläuft sich auf 375 Euro.

Beschaffung von Software / Lizenzen

Inv. Nr. 23.03

Im Ergebnis 2023 sind die Kosten für die Anschaffung der iMikel-App enthalten.

Teilergebnishaushalt Produkt 041000 Unterricht/Veranstaltungen/Projekte

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600.740	396.100	516.100	388.975	351.000	351.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.799.417	1.888.400	2.002.000	2.026.614	2.061.070	2.086.421
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.469	24.000	28.500	28.500	28.500	28.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	57.362	50.200	50.800	50.800	50.800	50.800
10	= Ordentliche Erträge	2.491.988	2.358.700	2.597.400	2.494.889	2.491.370	2.516.721
11	- Personalaufwendungen	-4.008.069	-4.434.000	-4.800.000	-4.847.450	-4.895.375	-4.943.778
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-96.561	-81.500	-94.500	-94.500	-94.500	-94.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-15.721	-16.800	-16.800	-16.800	-16.800	-16.800
15	- Transferaufwendungen	-12.782	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-183.752	-132.200	-148.884	-148.884	-148.884	-148.884
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.316.886	-4.677.500	-5.073.184	-5.120.634	-5.168.559	-5.216.962
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-1.824.898	-2.318.800	-2.475.784	-2.625.745	-2.677.189	-2.700.241
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	-1.824.898	-2.318.800	-2.475.784	-2.625.745	-2.677.189	-2.700.241
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)	-1.824.898	-2.318.800	-2.475.784	-2.625.745	-2.677.189	-2.700.241
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	-1.824.898	-2.318.800	-2.475.784	-2.625.745	-2.677.189	-2.700.241
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	-1.824.898	-2.318.800	-2.475.784	-2.625.745	-2.677.189	-2.700.241

Erläuterungen

zu Nr. 02

- Landeszuwendungen: 112.100 € (Vorjahr: 120.100 €)
 - Pro-Kopf-Förderung 47.000 € (wie Vorjahr); 46.612 € lt. Bescheid 2023
 - Musikschuloffensive 65.100 € (wie Vorjahr, aktuell Laufzeit bis 31.07.2026 berücksichtigt)
- Zuschuss des Kreises lt. Vorstandsbeschluss am 06.11.2024: 100.000 € (Vorjahr: 0 €; in 2023: 172.780 €)
- Zuwendung für den Bereich JeKits: 293.000 € (Vorjahr 251.500 €), davon
 - 270.000 € Personalkosten (Vorjahr: 240.000 €)
 - 15.000 € Instrumente (Vorjahr 3.500 €, Prognose 2024: 34.000 €)
 - 8.000 € Sozialermäßigungen/BuT (wie Vorjahr)
- Spenden: 5.000 € (Vorjahr: 20.000 €)
 - davon 5.000 € Spende der Kulturstiftung der Sparkasse Warendorf für Stipendien (wie Vorjahr)
 - Vorjahr: Ansatz 15.000 € (tatsächlich 30.000 €) Spende des Rotary-Clubs Beckum vorwiegend für Instrumente (einmalig in 2024)
- Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten: 6.000 € (Vorjahr: 4.500 €)

zu Nr. 05

- Instrumentenmiete: 33.000 € (Vorjahr 35.000 €)
- JeKits-Kurse: 240.000 € (Vorjahr: 162.000 €)
- Elementarkurse: 315.000 € (Vorjahr: 280.400 €)
- Musiktherapie: 14.000 € (Vorjahr: 6.500 €)
- Instrumental- und Vokalunterricht: 1.323.000 € (Vorjahr: 1.370.000 €)
- Ergänzungsfächer: 77.000 € (Vorjahr: 34.500 €)

Mittlerweile liegt die erste Verteilung der Schulgelder im Rahmen der Jahresrechnung 2023 nach der neuen Struktur vor, die Ergebnisse werden in den Teilansätzen 2025 berücksichtigt und führen zu Verschiebungen bei den einzelnen Sparten. Insgesamt wird der Ansatz 2025 der Schulgelder im Vergleich zum Vorjahresansatz um rd. 114 T€ erhöht. Im Ansatz 2025 werden die erwarteten Mehreinnahmen aus der Schulgelderhöhung ab 01.08.2024 berücksichtigt, die sich in 2025 erstmalig auf ein ganzes Jahr auswirkt. Ab 01.08.2026 ist die dreijährige zweiprozentige Dynamisierung eingerechnet.

Teilergebnishaushalt Produkt 041000 Unterricht/Veranstaltungen/Projekte

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

zu Nr. 06

Personalkostenerstattung vom Kreis Warendorf: 28.500 € (Vorjahr: 24.000 €). Es handelt sich um eine Personalkostenerstattung für eine Musikschullehrerin, die aus gesundheitlichen Gründen für den Kreis Warendorf tätig ist.

zu Nr. 07

- Verwaltungspauschale für Jektis-Programm: 50.000 € (Vorjahr: 49.000 €; sh. Erl. Nr. 13, Weiterleitung an Kreis WAF)
- Zahlungseingänge auf Wertberichtigungen: 200 € (wie Vorjahr)
- Gutschriften Vorjahr betreffend: 200 € (Vorjahr: 1.000 €)
- Weitere Erstattungen wie Erstattungen für Schadensfälle (Instrumente): 400 € (neu)

zu Nr. 11

- Personalausgaben für TVöD-Lehrkräfte: 3.725.000 € (Vorjahr 3.307.000 €)
- Sozialversicherungsanteile für TVöD-Lehrkräfte: 1.020.000 € (Vorjahr 911.400 €)
- Honorare: 43.000 € (Vorjahr: 196.000 €)
- Sozialversicherungsanteile für Honorarkräfte// Künstlersozialkasse: 2.000 € (Vorjahr: 9.600 €)
- Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung: 10.000 € (wie Vorjahr)

Eine mögliche Tarifsteigerung von 3 % ab dem Jahr 2025, die Kosten für die Umwandlung von Honorarstellen in TVöD-Stellen und die Kosten der Umstrukturierung wirken sich aus. Ab dem Jahr 2026 ist eine pauschale Erhöhung von 1 % eingerechnet.

zu Nr. 13

- Unterhaltung von Instrumenten und Geräten (ohne JeKits): 30.000 € (Vorjahr: 20.000 €)
- Unterhaltung von Instrumenten und Geräten für JeKits: 5.000 € (Vorjahr: 2.500 €)
- Erwerb und Unterhaltung von Lehr- und Lernmitteln: 1.500 € (Vorjahr: 2.000 €)
- Arbeitsmedizinischer Dienst: 8.000 € (wie Vorjahr)
- Verrechnungen mit dem Kreis Warendorf für JeKits: 50.000 € (Vorjahr: 49.000 €, sh. Einnahme Verwaltungspauschale JeKits, Erl. Nr. 07)

zu Nr. 14

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

zu Nr. 15

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

zu Nr. 16

- Fahrkosten der hauptamtlichen TVöD-Kräfte: 60.000 € (Vorjahr: 45.000 €)
- Fahrkosten der nebenamtlichen Honorarkräfte: 3.000 € (Vorjahr 16.000 €)
- Veranstaltungen und Werbemaßnahmen: 6.500 € (wie Vorjahr)
- Geschäftsausgaben - allgemein: 4.684 € (Vorjahr: 2.500 €)
- Fortbildung: 10.000 € (wie Vorjahr)
- Beschaffung von Instrumenten und Geräten (ohne JeKits): 20.000 € (Vorjahr: 20.000 €)
- Beschaffung von Instrumenten und Geräten (für JeKits): 19.000 € (Vorjahr: 14.500 €)
- Beschaffung von digitalen Endgeräten: 8.000 € (neu, der Förderverein der Schule für Musik hat signalisiert, einen Anteil der Kosten zu übernehmen, wenn parallel Mittel in den Musikschulhaushalt eingestellt werden. Die digitale Ausstattung ist erforderlich, um verbindlich die Digitalisierung der Musikschule voranzubringen und vorhandene Software und Apps effektiv einsetzen zu können.)
- Versicherungen: 12.500 € (wie Vorjahr)
- Wertberichtigungen von Forderungen: 2.000 € (wie Vorjahr)
- Verbandsbeiträge VdM: 3.200 € (wie Vorjahr)

Teilergebnishaushalt Produkt 161000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.079.000	2.334.916	2.605.000	2.744.961	2.796.405	2.819.457
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.166	2.800	2.200	2.200	2.200	2.200
10	= Ordentliche Erträge	2.081.166	2.337.716	2.607.200	2.747.161	2.798.605	2.821.657
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-953	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-953	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	2.080.214	2.337.716	2.607.200	2.747.161	2.798.605	2.821.657
19	+ Finanzerträge	4.308	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	4.308	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	2.084.522	2.345.216	2.612.200	2.752.161	2.803.605	2.826.657
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)	2.084.522	2.345.216	2.612.200	2.752.161	2.803.605	2.826.657
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	2.084.522	2.345.216	2.612.200	2.752.161	2.803.605	2.826.657
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	2.084.522	2.345.216	2.612.200	2.752.161	2.803.605	2.826.657

Erläuterungen

zu Nr. 06

Mitgliedsbeitrag der Mitgliedskommunen in Höhe von 1.302.500 € (Vorjahr: 1.167.458,33 €) sowie Mitgliedsbeitrag des Kreises in gleicher Höhe; die Beiträge steigen je um rd. 135 T€ im Vergleich zum Vorjahr, wie in der Vorstandssitzung am 05.06.2024 kommuniziert.

Zusätzlich ist im Jahr 2025 im Produkt 041000 unter Nr. 02 ein einmaliger Zuschuss des Kreises Warendorf in Höhe von 100 T€ eingestellt.

Die Mitgliedsbeiträge der Jahre 2026 – 2028 werden in der Höhe eingestellt, so dass die jeweiligen Ergebnispläne ausgeglichen sind („schwarze Null“).

zu Nr. 07

Mahngebühren 2.200 € (Vorjahr: 2.800 €)

Verteilung der Mitgliedsbeiträge 2025 auf der Grundlage der Einwohnerzahl zum 31.12.2023

Betrag je Einwohner in €:		2024	2025			
		4,4552506	4,9524260			
Stadt / Gemeinde	Einwohnerzahl	Mitgliedsbeitrag	nachrichtlich Mitgliedsbeitrag Prognose aus VS am 05.06.2024 (Bezugsgröße Einwohnerzahl 2022)	Mitgliedsbeitrag*	Differenz (gerundet)	
	31.12.2023	2024	Prognose 2025	2025	Veränderung bedingt durch Bezugsgröße Einwohner 31.12.2023	2025 zu 2024
Ahlen	53.278	237.678,71 €	265.162,88 €	263.855,35 €	-	1.307,53 €
Beckum	37.452	166.327,87 €	185.561,33 €	185.478,26 €	-	83,07 €
Beelen	6.217	27.831,95 €	31.050,32 €	30.789,23 €	-	261,09 €
Drensteinfurt	15.865	70.722,65 €	78.900,72 €	78.570,24 €	-	330,48 €
Ennigerloh	19.812	88.022,39 €	98.200,93 €	98.117,46 €	-	83,46 €
Everswinkel	9.797	43.362,95 €	48.377,27 €	48.518,92 €	-	141,65 €
Oelde	29.783	132.071,45 €	147.343,64 €	147.498,10 €	-	154,46 €
Ostbevern	11.690	51.235,38 €	57.160,03 €	57.893,86 €	-	733,83 €
Sassenberg	14.566	64.400,65 €	71.847,67 €	72.137,04 €	-	289,37 €
Sendenhorst	13.760	60.907,73 €	67.950,85 €	68.145,38 €	-	194,54 €
Wadersloh	12.927	57.307,89 €	63.934,73 €	64.020,01 €	-	85,28 €
Warendorf	37.847	167.588,71 €	186.967,97 €	187.434,47 €	-	466,50 €
Gesamt:	262.994	1.167.458,33 €	1.302.458,33 €	1.302.458,33 €	0,00 €	135.000,00 €

Die Mitgliedsbeiträge der Städte und Gemeinden und der des Kreises sind mit je rd. 1.302.500 € veranschlagt und übersteigen den Betrag aus dem Vorjahr (1.167.458 €) um je 135 T€. Hauptursächlich sind tariflich bedingte Personalkostensteigerungen, die Umstellung von Honorar- auf TVöD-Kräfte und nicht für den Ausgleich 2025 verfügbare Haushaltsmittel.

Die Mitgliedsbeiträge, die in den Haushaltsentwurf 2025 eingestellt sind, entsprechen den in der Vorstandssitzung am 05.06.2024 kommunizierten Beträgen.

In der Vorstandssitzung am 06.11.2024 wurde der einstimmige Beschluss gefasst, dass die haushaltsplanmäßig erforderliche Erhöhung des Mitgliedsbeitrages um je 50 T€, im Vergleich zu dem in der Vorstandssitzung am 05.06.2024 kommunizierten Betrag, über einen einmaligen Kreiszuschuss getragen werden soll. Dieser einmalige Zuschuss wurde in den Haushaltsplanentwurf 2025 aufgenommen.

In der Vorstandssitzung am 05.06.2024 wurde von einer 2 %- Personalkostensteigerung ausgegangen; im vorliegenden Haushaltsentwurf 2025 ist eine 3 %-Steigerung, parallel zum Kreishaushalt, eingerechnet. Allein dies bedingt einen Mehraufwand von über 40 T€.

Bilanz zum 31.12.2023

Aktiva

	31.12.2023 €	01.01.2023 €
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	8.722,30	2.597,00
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.816,00	87.209,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	85.816,00	87.209,00
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	0,00	0,00
2.2.1.2 Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.3 Steuern	0,00	0,00
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	16.909,62	27.740,33
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
	16.909,62	27.740,33
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	253,37	34.609,04
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	423.139,64	115.333,33
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.698,51	5.436,13
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Summe Aktiva	541.539,44	272.924,83

Passiva

	31.12.2023	01.01.2023
	€	€
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	17.907,71	17.907,71
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	17.907,70	17.907,70
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	90.482,41	0,00
	126.297,82	35.815,41
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	17.397,00	21.119,00
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	17.397,00	21.119,00
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	227.590,00	184.200,00
	227.590,00	184.200,00
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen		
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	161.236,08	22.193,25
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	777,56	793,64
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
	162.013,64	22.986,89
5. Passive Rechnungsabgrenzung	8.240,98	8.803,53
Summe Passiva	541.539,44	272.924,83

Kassenbestand

Der Kassenistbestand am 31.12.2023 beträgt 423.139,64 €.

Rücklagen

Entwicklung Eigenkapital der Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V.	
Bestand Eröffnungsbilanz zum 01.01.2023	35.815,41 €
davon Allgemeine Rücklage	17.907,71 €
davon Ausgleichsrücklage/satzungsmäßige Rücklage	17.907,70 €
Jahresergebnis 2023 - Jahresüberschuss	90.482,41 €
Bestand zum 31.12.2023	126.297,82 €
Vortrag auf Rechnung 2024 als außerordentlicher Ertrag (satzungsmäßige Rücklage und Jahresüberschuss 2023)	-108.390,11 €
Bestand zum 30.12.2024 (vor Verrechnung Jahresergebnis)	17.907,71 €
<i>nachrichtlich Planergebnis 2024</i>	<i>(-100.000,00 €)</i>
Prognose auf das Jahresergebnis 2024 = Planergebnis 2024 (ohne Berücksichtigung außerordentlicher Ertrag)	-100.000,00 €
außerordentlicher Ertrag aus Vortrag auf Rechnung	108.390,11 €
Prognose Ist-Bestand am 31.12.2024 (nach Verrechnung Jahresergebnis)	26.297,82 €
geplante Zuführung 2025	10.000,00 €
Prognose Stand 31.12.2025	36.297,82 €

Die zum 31.12.2023 bestehende Ausgleichsrücklage / satzungsmäßige Rücklage in Höhe von 17.907,70 € und das positive Jahresergebnis 2023 in Höhe von 90.482,41 €, also in Summe 108.390,11 €, werden auf neue Rechnung in das Haushaltsjahr 2024 vorgetragen und in das Ergebnis 2024 als außerordentlicher Ertrag eingebucht.

Laut Prognose wird das Jahr 2024 planmäßig und damit mit einem geplanten Jahresfehlbetrag von rd. 100 T€ abschließen. Die Planungen für das Haushaltsjahr 2025 schließen mit einem Jahresüberschuss von 10 T€ ab. Dieser Überschuss soll dazu dienen, ausreichend Rücklagenmittel vorzuhalten, wie es von der Rechnungsprüfung empfohlen wird.

Stellenplan 2025

Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V. Stellenplan 2025						
	Stellenplan 2024		Besetzte Stellen am 01.08.2024		Stellenplan 2025	
	Vollzeitstellen	Std./Woche	Vollzeitstellen	Std./Woche	Vollzeitstellen	Std./Woche
Schulleitung	1,0 (1)	30	1,0 (1)	39	1,0 (1)	39
Verwaltungsleitung	–	–	–	–	1,0 (1)	39
Bezirksleitungen	1,2 (3)	36	1,0 (2)	30	1,5 (3)	45
TVöD-Kräfte	49,2 (77)	1.475	53,4 (94)	1.603	53,4 (94)	1.603
Honorarkräfte	5,8 (22)	175	1,0 (5)	30	1,0 (5)	30
Summen	57,2 (103)	1.716	56,4 (102)	1.702	57,9 (104)	1.756

Der Stellenplan 2025 weist im Bereich der TVöD-Stunden ein Plus von 128 Wochenstunden auf. Die Stunden der Honorarkräfte werden parallel um 145 Stunden reduziert. Hier wirkt sich der einstimmige Vorstandsbeschluss aus, Honorarverträge grundsätzlich auf TVöD-Verträge umzustellen.

In der Vorstandssitzung am 06.11.2024 hat der Vorstand beschlossen, dass es im Jahr 2025 zu keinen Stellenausweitungen im Musikschulunterricht kommen soll, um den Haushalt zu entlasten. Im ersten Entwurf 2025 war geplant, für den Fachbereich Rock-Pop-Jazz ab dem Schuljahr 2025/26 mit je fünf Wochenstunden E-Bass, Pop-Gesang und Pop-Piano/Keyboard das Angebot der Musikschule zu ergänzen und den Stellenplan entsprechend um 0,5 Stellen auszudehnen.

Im Ergebnis ist ein Plus im Stellenplan 2025 Vergleich zum Stellenplan 2024 von 40 Wochenstunden zu verzeichnen; 57,9 Vollzeitstellen werden im Stellenplan 2025 ausgewiesen (Vorjahr 57,2).