



SCHULE FÜR MUSIK
IM KREIS WARENDORF

Haushaltsplan 2026 Entwurf

Stand Mitgliederversammlung 08.12.2025



Kreis Warendorf



Stadt Ahlen



Stadt Beckum



Gemeinde Beelen



Stadt Drensteinfurt



Stadt Ennigerloh



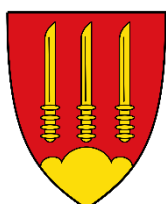
Gemeinde Everswinkel



Stadt Oelde



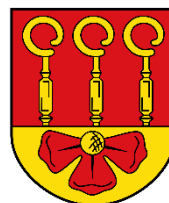
Gemeinde Ostbevern



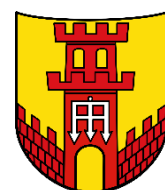
Stadt Sassenberg



Stadt Sendenhorst



Gemeinde Wadersloh



Stadt Warendorf

Schule für Musik im Kreis Warendorf - Schülerzahlen 01.10.2025

	Ahlen			Beckum			Beelen			Drensteinfurt			Ennigerloh		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
I. Grundkurse															
Babykurs															
Eltern-Kind-Kurs															
Klangkindergarten												46			
Musik. Früherziehung			48			55			62			128			86
Musik. Grundausbildung			22												
Summe I	99	84	70	126	67	55	62	39	62	164	165	174	40	88	86
II. Instrumental- u. Vokalunterricht															
Violine			43			24			7			38			8
Viola			5			1						4			
Violoncello			11			7						24			5
Kontrabass			8						2			6			
Ukulele / Baglama			3			2									
Gitarre			90			38			6			38			33
E-Gitarre / E-Bass			7			3						3			7
Blockflöte			21			5						31			27
Querflöte			15			13						19			
Oboe			3			4									
Klarinette			24			2						4			
Saxophon			11			3						8			
Fagott			4			1						1			
Waldhorn			1												
Trompete			11			8						2			4
Posaune			1			3						3			
Tenorhorn			2												
Tuba / Euphonium			1			1									
Schlagzeug / Percussion			29			13			1			18			10
Klavier			61			61						34			3
Keyboard			6			5									5
Akkordeon												6			6
Gesang						1									
Summe II	387	393	357	289	214	195	23	11	16	222	251	239	143	125	108
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer															
Chor / Theater			87			46									
Ensemble / Band / Orch.			10			41			7			60			10
Musiktherapie															6
Summe III	106	89	97	97	97	87	8	9	7	98	90	60	36	10	16
IV. JeKits															
JeKits-I			138			163			35			103			
JeKits-II			60			113			72			90			
JeKits III			61			77			38			48			
JeKits IV			5			31			16			28			
Summe IV	250	335	264	339	316	384	113	128	161	175	217	269			
V. Sonstiges															
Kooperationsschüler*innen			374												
Summe V	69	272	374												
GESAMT	911	1173	1162	851	694	721	206	187	246	659	723	742	219	223	210

Schule für Musik im Kreis Warendorf - Schülerzahlen 01.10.2025

	Everswinkel			Oelde			Ostbevern			Sassenberg			Sendenhorst		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
I. Grundkurse															
Babykurs									11			7			
Eltern-Kind-Kurs									16			26			
Klangkindergarten			15												
Musik. Früherziehung			85			60			14			86			17
Musik. Grundausbildung															
Summe I	125	117	100	61	55	60	85	104	41	107	125	119	25	24	17
II. Instrumental- u. Vokalunterricht															
Violine			7			45			9			12			
Viola						14									
Violoncello			1			35			10						
Kontrabass						9									
Ukulele / Baglama									2						
Gitarre			16			20			32			22			14
E-Gitarre / E-Bass						2			5			1			4
Blockflöte			5									19			8
Querflöte			4			5			12			11			
Oboe			1			1									
Klarinette						4			3			9			
Saxophon												6			
Fagott															
Waldhorn									2			2			
Trompete									2			21			2
Posaune						1			1			2			2
Tenorhorn									1			4			
Tuba / Euphonium									2						1
Schlagzeug / Percussion			2			4			10			18			
Klavier			8			22			1			9			12
Keyboard			2			4						1			
Akkordeon															
Gesang															
Summe II	52	58	46	196	195	166	105	81	92	160	169	137	33	35	43
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer															
Chor / Theater			54			106						35			
Ensemble / Band / Orch.			34			62			1			4			
Musiktherapie			5			10									
Summe III	103	78	93	165	189	178	8	3	1	49	60	39	10	0	0
IV. JeKits															
JeKits-I			84						152			67			143
JeKits-II			44						162			27			115
JeKits III			54						86			20			89
JeKits IV									34			12			76
Summe IV	208	152	182				234	299	434	118	107	126	345	303	423
V. Sonstiges															
Kooperationsschüler*innen												13			59
Summe V												13	62	63	59
GESAMT	488	405	421	422	439	404	432	487	568	434	461	434	475	425	542

Schule für Musik im Kreis Warendorf - Schülerzahlen 01.10.2025

	Wadersloh			Warendorf			GESAMT		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
I. Grundkurse									
Babykurs						7			25
Eltern-Kind-Kurs						22			64
Klangkindergarten						33			94
Musik. Früherziehung			8			124			773
Musik. Grundausbildung									22
Summe I	0	12	8	165	211	186	1059	1091	978
II. Instrumental- u. Vokalunterricht									
Violine			12			30			235
Viola						4			28
Violoncello			4			22			119
Kontrabass						4			29
Ukulele / Baglama									7
Gitarre			25			60			394
E-Gitarre / E-Bass			2			14			48
Blockflöte						79			195
Querflöte			7			42			128
Oboe						8			17
Klarinette						26			72
Saxophon						25			53
Fagott						8			14
Waldhorn									5
Trompete			21			30			101
Posaune						13			26
Tenorhorn			4			2			13
Tuba / Euphonium						4			9
Schlagzeug / Percussion			3			15			123
Klavier			7			67			285
Keyboard			0			8			31
Akkordeon									12
Gesang						20			21
Summe II	110	91	85	427	428	481	2147	2051	1965
III. Sonder- u. Ergänzungsfächer									
Chor / Theater						132			460
Ensemble / Band / Orch.			7			79			315
Musiktherapie						7			28
Summe III	13	15	7	215	280	218	908	920	803
IV. JeKits									
JeKits-I			132			103			1120
JeKits-II			78			15			776
JeKits III			42			16			531
JeKits IV			16			2			220
Summe IV	207	209	268	114	119	136	2103	2056	2647
V. Sonstiges									
Kooperationsschüler*innen			20						466
Summe V			20				131	335	466
GESAMT	330	327	388	921	1038	1021	6348	6453	6859

Gesamtergebnisplan

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	454.216	516.100	646.268	439.968	439.968	439.968
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.901.379	2.002.000	2.025.000	2.104.250	2.127.172	2.150.456
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.363.261	2.633.500	3.021.400	3.115.323	3.250.743	3.390.554
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	63.158	55.000	58.300	58.300	58.300	58.300
10	= Ordentliche Erträge	4.782.014	5.206.600	5.750.968	5.717.841	5.876.183	6.039.278
11	- Personalaufwendungen	-4.523.110	-4.800.000	-5.145.000	-5.297.850	-5.455.287	-5.617.445
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-226.018	-222.216	-238.716	-238.716	-238.716	-238.716
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.932	-16.800	-19.300	-19.300	-19.300	-19.300
15	- Transferaufwendungen	-12.782	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-187.357	-149.584	-158.952	-150.975	-151.880	-152.817
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.967.200	-5.201.600	-5.574.968	-5.719.841	-5.878.183	-6.041.278
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-185.186	5.000	176.000	-2.000	-2.000	-2.000
19	+ Finanzerträge	15.202	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	15.202	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	-169.984	10.000	178.000	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	108.390	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	108.390	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-61.594	10.000	178.000	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 26+27)	-61.594	10.000	178.000	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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	469.366	510.100	640.768	434.468	434.468	434.468
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.896.545	2.002.000	2.025.000	2.104.250	2.127.172	2.150.456
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.335.247	2.633.500	3.021.400	3.115.323	3.250.743	3.390.554
07	+ Sonstige Einzahlungen	14.312	55.000	58.300	58.300	58.300	58.300
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.062	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	4.731.532	5.205.600	5.747.468	5.714.341	5.872.683	6.035.778
10	- Personalauszahlungen	-4.485.051	-4.800.000	-5.135.000	-5.287.850	-5.445.287	-5.607.445
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-234.043	-222.216	-238.716	-238.716	-238.716	-238.716
14	- Transferauszahlungen	-12.782	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-181.691	-147.584	-156.452	-148.475	-149.380	-150.317
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-4.913.567	-5.182.800	-5.543.168	-5.688.041	-5.846.383	-6.009.478
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-182.035	22.800	204.300	26.300	26.300	26.300
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.553	375	15.625	625	625	625
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.553	375	15.625	625	625	625
26	- Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-34.788	-8.000	-25.000	-10.000	-10.000	-10.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.788	-8.000	-25.000	-10.000	-10.000	-10.000
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-11.236	-7.625	-9.375	-9.375	-9.375	-9.375
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	-193.270	15.175	194.925	16.925	16.925	16.925
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änd. des Finanzmittelbestandes (Z. 32+37)	-193.270	15.175	194.925	16.925	16.925	16.925
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	423.140	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (Z. 38+39)	229.870	15.175	194.925	16.925	16.925	16.925

Teilergebnishaushalt Produkt 011000 Innere Verwaltung

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	104	2.000	200	200	200	200
10	= Ordentliche Erträge	104	2.000	200	200	200	200
11	- Personalaufwendungen	-57.900	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-128.237	-127.716	-145.716	-145.716	-145.716	-145.716
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-614	-700	-700	-700	-700	-700
17	= Ordentliche Aufwendungen	-186.751	-128.416	-156.416	-156.416	-156.416	-156.416
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-186.647	-126.416	-156.216	-156.216	-156.216	-156.216
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	-186.647	-126.416	-156.216	-156.216	-156.216	-156.216
23	+ Außerordentliche Erträge	108.390	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	108.390	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)	-78.257	-126.416	-156.216	-156.216	-156.216	-156.216
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	-78.257	-126.416	-156.216	-156.216	-156.216	-156.216
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	-78.257	-126.416	-156.216	-156.216	-156.216	-156.216

Erläuterungen

zu Nr. 07

Der Ansatz enthält vermischte Einnahmen in Höhe von 200 € (Vorjahr: 2.000 €).

zu Nr. 11

Ansatz für Rückstellungen für die Veränderung der Arbeitszeitkonten 10.000 € (neu; Vorjahr: 0 €).

zu Nr. 13

Der Ansatz setzt sich wie folgt zusammen:

- Verarbeitungskosten ADV: 22.000 € (Vorjahr: 4.000 €). Mehrkosten entstehen u.a. durch die Einrichtung und Nutzung der Musikschul-App (Lizenzen und einer Cloudlösung).
- Leistungsentgelt an den Kreis Warendorf (Personal- und Sachkosten): 123.716 € (wie Vorjahr)

zu Nr. 16

Beitrag zum kommunalen Arbeitgeberverband 700 € (wie Vorjahr).

Teilfinanzhaushalt Produkt 011000 Innere Verwaltung

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-106	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	17	2.000	200	200	200	200
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-89	2.000	200	200	200	200
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-135.477	-127.716	-145.716	-145.716	-145.716	-145.716
15	- Sonstige Auszahlungen	-583	-700	-700	-700	-700	-700
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-136.060	-128.416	-146.416	-146.416	-146.416	-146.416
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-136.149	-126.416	-146.216	-146.216	-146.216	-146.216
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)	-136.149	-126.416	-146.216	-146.216	-146.216	-146.216

Investitionen Produktgruppe 041 Schule für Musik

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)
23.01 Beschaffung Instrumente und Geräte - allgemein	4.894,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-9.123,36
100000 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-318,36
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.488,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.488,00
260000 - Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.594,00	-6.000,00	-21.000,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-21.293,00
23.02 Beschaffung Instrumente und Geräte - JeKits	-16.129,60	-1.625,00	-3.375,00	0,00	-3.375,00	-3.375,00	-3.375,00	-22.779,60
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.064,80	375,00	625,00	0,00	625,00	625,00	625,00	12.064,80
260000 - Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-27.194,40	-2.000,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-34.844,40

Erläuterungen

Beschaffung Instrumente und Geräte - allgemein

Inv. Nr. 23.01

Im Jahr 2026 sind Beschaffungen, die über der 800 € - Grenze liegen, investiv veranschlagt.

Die Zuwendung der Sparkassenstiftung für den Kauf eines Flügels beläuft sich auf 9.000 €. Zusätzlich bezuschusst der Förderverein der Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V. die Anschaffung i. H. v. 6.000 €.

Beschaffung Instrumente und Geräte - JeKits

Inv. Nr. 23.02

Im Jahr 2026 sind für den JeKits-Bereich Beschaffungen, die über der 800 € - Grenze liegen, investiv veranschlagt.

Die erwartete JeKits-Zuwendung beläuft sich auf 625 Euro.

Teilergebnishaushalt Produkt 041000 Unterricht/Veranstaltungen/Projekte

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	454.216	516.100	646.268	439.968	439.968	439.968
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.901.379	2.002.000	2.025.000	2.104.250	2.127.172	2.150.456
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.344	28.500	32.400	33.372	34.373	35.404
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.840	50.800	55.900	55.900	55.900	55.900
10	= Ordentliche Erträge	2.444.779	2.597.400	2.759.568	2.633.490	2.657.413	2.681.728
11	- Personalaufwendungen	-4.465.210	-4.800.000	-5.135.000	-5.287.850	-5.445.287	-5.607.445
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-97.781	-94.500	-93.000	-93.000	-93.000	-93.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.932	-16.800	-19.300	-19.300	-19.300	-19.300
15	- Transferaufwendungen	-12.782	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-185.439	-148.884	-156.752	-148.775	-149.680	-150.617
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.779.145	-5.073.184	-5.417.052	-5.561.925	-5.720.267	-5.883.362
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-2.334.366	-2.475.784	-2.657.484	-2.928.435	-3.062.854	-3.201.634
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	-2.334.366	-2.475.784	-2.657.484	-2.928.435	-3.062.854	-3.201.634
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)	-2.334.366	-2.475.784	-2.657.484	-2.928.435	-3.062.854	-3.201.634
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	-2.334.366	-2.475.784	-2.657.484	-2.928.435	-3.062.854	-3.201.634
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	-2.334.366	-2.475.784	-2.657.484	-2.928.435	-3.062.854	-3.201.634

Erläuterungen

zu Nr. 02

Landeszuschüsse: 114.468 € (Vorjahr: 112.100 €), davon
 - Pro-Kopf-Förderung 45.000 € (Vorjahr: 47.000 €); rd. 42,2 T€ lt. Bescheid 2025
 - Musikschuloffensive 69.468 € (Vorjahr: 65.100 €)
 - Zuschuss des Kreises 200.000 € (Vorjahr: 100.000 €; in 2024: 0 €; in 2023: 172.780 €)

Zuschuss für den Bereich JeKits: 315.000 € (Vorjahr 293.000 €), davon
 - 285.000 € Personalkosten (Vorjahr: 270.000 €)
 - 10.000 € Instrumente (Vorjahr 15.000 €)
 - 20.000 € Sozialermäßigungen/BuT (Vorjahr: 8.000 €)

Spenden: 11.300 € (Vorjahr: 5.000 €), davon
 - 5.300 € Spende der Kulturstiftung der Sparkasse Warendorf für Stipendien (Vorjahr: 5.000 €)
 - 6.000 € Spende der Kulturstiftung der Sparkasse Warendorf für die Veranstaltungen zum Thema „60 Jahre Schule für Musik“
 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten: 5.500 € (Vorjahr: 6.000 €)

zu Nr. 05

Privatrechtliche Leistungsentgelte 2.025.000 € (Vorjahr: 2.002.000 €), davon
 - JeKits-Kurse: 234.800 € (Vorjahr: 240.000 €)
 - Elementarkurse: 289.400 € (Vorjahr: 315.000 €)
 - Musiktherapie: 15.250 € (Vorjahr: 14.000 €)
 - Instrumental- und Vokalunterricht: 1.369.000 € (Vorjahr: 1.323.000 €)
 - Ergänzungsfächer: 83.550 € (Vorjahr: 77.000 €)
 - Instrumentenmiete: 33.000 € (Vorjahr 33.000 €)

Im Ansatz 2026 werden die erwarteten Mehreinnahmen aus den in der Vorstandssitzung am 05.11.2025 erarbeiteten Konsolidierungsmaßnahmen berücksichtigt. Die Umstellung der Schulgeldordnung ab dem 01.08.2026 wirkt sich im Jahr 2026 für 5 Monate aus. Ab dem 01.08.2027 ist eine jährliche Steigerung von 3 % eingerechnet.

Teilergebnishaushalt Produkt 041000 Unterricht/Veranstaltungen/Projekte

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

zu Nr. 06

Personalkostenerstattung vom Kreis Warendorf: 32.400 € (Vorjahr: 28.500 €). 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: 55.000 € (Vorjahr: 50.000 €; sh. Erl. Nr. 13, Weiterleitung an Kreis WAF)
- Zahlungseingänge auf Wertberichtigungen: 200 € (wie Vorjahr)
- Gutschriften Vorjahr betreffend: 200 € (wie Vorjahr)
- Weitere Erstattungen wie Erstattungen für Schadensfälle (Instrumente): 500 € (Vorjahr: 400 €)

zu Nr. 11

- Personalausgaben für TVöD-Lehrkräfte: 4.005.000 € (Vorjahr 3.725.000 €)
- Sozialversicherungsanteile für TVöD-Lehrkräfte: 1.080.500 € (Vorjahr 1.020.000 €)
- Honorare: 39.000 € (Vorjahr: 43.000 €)

- Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung: 10.500 € (Vorjahr: 10.000 €)

Für das Jahr 2026 ist eine Tarifsteigerung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.05.2026 berücksichtigt. Für die Folgejahre wurde mit einer Tarifsteigerung von 3 % pro Jahr gerechnet. Zudem wird die Jahressonderzahlung im TVöD-VKA ab 2026 auf einheitlich 85 % eines Monatsgehaltes erhöht. Bis zum Jahr 2025 gab es eine Staffelung nach Entgeltgruppen. Die Musikschullehrer erhalten in der Regel die Entgeltgruppe 9b, hier lag die Jahressonderzahlung bislang bei 70,28 %.

zu Nr. 13

- Unterhaltung von Instrumenten und Geräten (ohne JeKits): 25.000 € (Vorjahr: 30.000 €)
- Unterhaltung von Instrumenten und Geräten für JeKits: 4.000 € (Vorjahr: 5.000 €)
- Erwerb und Unterhaltung von Lehr- und Lernmitteln: 1.000 € (Vorjahr: 1.500 €)
- Arbeitsmedizinischer Dienst: 8.000 € (wie Vorjahr)
- Verrechnungen mit dem Kreis Warendorf für JeKits: 55.000 € (Vorjahr: 50.000 €, sh. Einnahme Verwaltungspauschale JeKits, Erl. Nr. 07)

zu Nr. 14

19.300 € Abschreibung auf Instrumente, Digitale Endgeräte und Lizenzen (Vorjahr: 16.800 €)

zu Nr. 15

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

zu Nr. 16

- Fahrkosten der hauptamtlichen TVöD-Kräfte: 55.000 € (Vorjahr: 60.000 €)
 - Fahrkosten der nebenamtlichen Honorarkräfte: 1.500 € (Vorjahr 3.000 €)
 - Veranstaltungen und Werbemaßnahmen: 12.500 € (Vorjahr: 6.500 €)
(Im Jahr 2026 finden Sonderveranstaltungen zum Thema „60 Jahre Schule für Musik“ statt. Hierfür sind Spenden der Kulturstiftung der Sparkasse Warendorf i.H.v. 6.000 € beantragt und genehmigt; sh. Erl. zu Nr. 02).
 - Geschäftsausgaben - allgemein: 1.352 € (Vorjahr: 4.684 €)
 - Fortbildung: 10.000 € (wie Vorjahr)
- In 2026 ist der Ansatz von 10 T€ für eine notwendige Fortbildung der Schulleiterin erforderlich; ab 2027 geht der Ansatz auf 5 T€ zurück.
- Beschaffung von Instrumenten und Geräten (ohne JeKits): 12.000 € (Vorjahr: 20.000 €)
 - Beschaffung von Instrumenten und Geräten (für JeKits): 15.000 € (Vorjahr: 19.000 €)
 - Beschaffung von digitalen Endgeräten: 15.000 € (Vorjahr: 8.000 €).
- (Der Förderverein der Schule für Musik hat signalisiert, einen Anteil der Kosten für die digitalen Endgeräte 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). Der für das Jahr 2025 eingestellte Ansatz in Höhe von 8.000 € ist nicht in Anspruch genommen worden.
- Versicherungen: 13.200 € (Vorjahr: 12.500 €)
 - Wertberichtigungen von Forderungen: 2.000 € (wie Vorjahr)
 - Verbandsbeiträge VdM: 6.200 € (Vorjahr: 3.200 €)
 - Kopierlizenz ab dem 01.08.2026: 10.000 € (neu; Vorjahr: 0 €)
 - Sozialversicherungsanteile für Honorarkräfte// Künstlersozialkasse: 3.000 € (Vorjahr bei Pos. 11: 2.000 €)

Teilfinanzhaushalt Produkt 041000 Unterricht/Veranstaltungen/Projekte

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	469.366	510.100	640.768	434.468	434.468	434.468
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.896.651	2.002.000	2.025.000	2.104.250	2.127.172	2.150.456
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	330	28.500	32.400	33.372	34.373	35.404
07	+ Sonstige Einzahlungen	58.175	50.800	55.900	55.900	55.900	55.900
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.424.522	2.591.400	2.754.068	2.627.990	2.651.913	2.676.228
10	- Personalauszahlungen	-4.494.766	-4.800.000	-5.135.000	-5.287.850	-5.445.287	-5.607.445
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-98.566	-94.500	-93.000	-93.000	-93.000	-93.000
14	- Transferauszahlungen	-12.782	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-192.465	-146.884	-154.752	-146.775	-147.680	-148.617
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-4.798.579	-5.054.384	-5.395.752	-5.540.625	-5.698.967	-5.862.062
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-2.374.057	-2.462.984	-2.641.684	-2.912.635	-3.047.054	-3.185.834
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.553	375	15.625	625	625	625
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.553	375	15.625	625	625	625
26	- Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-34.788	-8.000	-25.000	-10.000	-10.000	-10.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.788	-8.000	-25.000	-10.000	-10.000	-10.000
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-11.236	-7.625	-9.375	-9.375	-9.375	-9.375
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	-2.385.293	-2.470.609	-2.651.059	-2.922.010	-3.056.429	-3.195.209

Teilergebnishaushalt Produkt 161000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.334.917	2.605.000	2.989.000	3.081.951	3.216.370	3.355.150
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.214	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
10	= Ordentliche Erträge	2.337.131	2.607.200	2.991.200	3.084.151	3.218.570	3.357.350
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.304	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.304	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	2.335.827	2.607.200	2.989.700	3.082.651	3.217.070	3.355.850
19	+ Finanzerträge	15.202	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	15.202	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	2.351.029	2.612.200	2.991.700	3.084.651	3.219.070	3.357.850
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)	2.351.029	2.612.200	2.991.700	3.084.651	3.219.070	3.357.850
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	2.351.029	2.612.200	2.991.700	3.084.651	3.219.070	3.357.850
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 29+30)	2.351.029	2.612.200	2.991.700	3.084.651	3.219.070	3.357.850

Erläuterungen

zu Nr. 06

Mitgliedsbeitrag der Mitgliedskommunen in Höhe von 1.494.500 € (Vorjahr: 1.302.458,33 €) sowie Mitgliedsbeitrag des Kreises in gleicher Höhe; die Beiträge steigen je um rd. 192 T€ im Vergleich zum Vorjahr.
Zusätzlich ist im Jahr 2026 im Produkt 041000 unter Nr. 02 ein Zuschuss des Kreises Warendorf in Höhe von 200 T€ eingestellt.
Die Mitgliedsbeiträge der Jahre 2027 – 2029 werden in der Höhe eingestellt, so dass die jeweiligen Ergebnispläne ausgeglichen sind („schwarze Null“).

zu Nr. 07

Mahngebühren 2.200 € (wie Vorjahr)

zu Nr. 16

Allgemeine Geschäftsaufwendungen, u.a. Bankgebühren: 1.000 € (neu)
Wertberichtigungen von Forderungen: 500 € (neu)

Teilfinanzhaushalt Produkt 161000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.334.917	2.605.000	2.989.000	3.081.951	3.216.370	3.355.150
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.900	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.062	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.352.878	2.612.200	2.993.200	3.086.151	3.220.570	3.359.350
15	- Sonstige Auszahlungen	-736	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-736	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	2.352.142	2.612.200	2.992.200	3.085.151	3.219.570	3.358.350
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)	2.352.142	2.612.200	2.992.200	3.085.151	3.219.570	3.358.350

Verteilung der Mitgliedsbeiträge 2026 auf der Grundlage der Einwohnerzahl zum 31.12.2024

2025 **2026**
 Betrag je Einwohner in 4,9604232 5,6918155

Stadt / Gemeinde	Einwohnerzahl	Mitgliedsbeitrag	Mitgliedsbeitrag	Differenz (gerundet)
	31.12.2024	2025	2026	2026 zu 2025
Ahlen	52.666	263.855,35 €	299.765,16 €	35.909,81 €
Beckum	37.133	185.478,26 €	211.354,19 €	25.875,93 €
Beelen	6.002	30.789,23 €	34.162,28 €	3.373,05 €
Drensteinfurt	16.282	78.570,24 €	92.674,14 €	14.103,90 €
Ennigerloh	19.841	98.117,46 €	112.931,31 €	14.813,85 €
Everswinkel	9.772	48.518,92 €	55.620,42 €	7.101,50 €
Oelde	30.129	147.498,10 €	171.488,71 €	23.990,61 €
Ostbevern	11.469	57.893,86 €	65.279,43 €	7.385,57 €
Sassenberg	14.558	72.137,04 €	82.861,45 €	10.724,41 €
Sendenhorst	14.167	68.145,38 €	80.635,95 €	12.490,57 €
Wadersloh	12.848	64.020,01 €	73.128,45 €	9.108,44 €
Warendorf	37.703	187.434,47 €	214.598,52 €	27.164,05 €
Gesamt:	262.570	1.302.458,33 €	1.494.500,00 €	192.041,68 €

Die Mitgliedsbeiträge der Städte und Gemeinden und der des Kreises sind mit je 1.494.500 € veranschlagt und übersteigen den Betrag aus dem Vorjahr (1.302.500 €) um je rd. 192 T€. Hauptursächlich sind Personalkostensteigerungen und die erforderlichen Ausgleichs der negativen Jahresergebnisse 2024 und 2025.

Parallel ist es erforderlich, Rücklagenmittel neu aufzubauen, um die Liquidität des Vereins auch zukünftig nicht zu gefährden.

Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.515,30	8.722,30
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	104.879,40	85.816,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	104.879,40	85.816,00
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	31.150,01	16.909,62
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	28.014,08	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
	59.164,09	16.909,62
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	7.633,19	253,37
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	229.869,30	423.139,64
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.520,20	6.698,51
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43.686,13	0,00
Summe Aktiva	458.267,61	541.539,44

Passiva

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	17.907,71
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	17.907,70
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	90.482,41
1.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	0,00	126.297,82
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	26.100,00	17.397,00
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
	26.100,00	17.397,00
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	285.490,00	227.590,00
	285.490,00	227.590,00
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	142.563,72	161.236,08
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	168,90	777,56
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
	142.732,62	162.013,64
5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.944,99	8.240,98
Summe Passiva	458.267,61	541.539,44

Kassenbestand

Der Kassenistbestand am 31.12.2024 beträgt 229.869,30 €.

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 (vor Verrechnung Jahresergebnis)	126.297,82 €
Vortrag auf Rechnung 2024 als außerordentlicher Ertrag (satzungsmäßige Rücklage und Jahresüberschuss 2023)	-108.390,11 €
Bestand zum 01.01.2024 (nach Verrechnung Jahresergebnis)	17.907,71 €
Zuführung 2024 außerordentlicher Ertrag	108.390,11 €
Jahresergebnis 2024 (70 T€ Verschlechterung) (ohne Berücksichtigung außerordentlicher Ertrag)	-169.983,95 €
Jahresergebnis 2024	-61.593,84 €
Ist-Bestand am 31.12.2024	-43.686,13 €
Prognose Entnahme 2025	-86.000,00 €
Prognose Stand 31.12.2025	-129.686,13 €
geplante Zuführung 2026	178.000,00 €
Prognose Stand 31.12.2026	48.313,87 €

Das Jahr 2024 schließt mit einem negativen Jahresergebnis von 61.593,84 € ab. Der Jahresfehlbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen. Damit ist am 31.12.2024 das Eigenkapital vollständig aufgezehrt. Die Höhe des nicht durch das Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages beläuft sich auf 43.686,13 €. Die Zahlungsfähigkeit ist derzeit nicht gefährdet.

Laut Hochrechnung wird für das Jahr 2025 eine Verschlechterung des Ergebnisses um rd. 96 T€ erwartet. Das bedeutet, dass das Jahr 2025 voraussichtlich mit einem Fehlbetrag von rd. 86 T€ abschließen wird. Geplant war ein positives Ergebnis von 10 T€.

Unter Berücksichtigung des prognostizierten negativen Rücklagenbestandes zum 31.12.2025 von rd. - 130 T€ stehen für den Ausgleich des Haushaltes 2026 keine Rücklagenmittel zur Verfügung. Gleichzeitig besteht das Erfordernis, Rücklagen neu aufzubauen. Um auch zukünftig zur Aufrechterhaltung der Liquidität auf Rücklagenmittel zurückgreifen zu können, wird bei der Aufstellung des Haushaltes 2026 ein positives Jahresergebnis von 178 T€ geplant; sodass die Prognose des Rücklagenbestandes zum 31.12.2026 bei rd. 48 T€ liegt.

Stellenplan 2026

Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V. Stellenplan 2026						
	Stellenplan 2025		Besetzte Stellen am 01.08.2025		Stellenplan 2026	
	Vollzeitstellen	Std./Woche	Vollzeitstellen	Std./Woche	Vollzeitstellen	Std./Woche
Schulleitung	1,0 (1)	39	1,0 (1)	39	1,0 (1)	39
Verwaltungsleitung	1,0 (1)	39	1,0 (1)	39	1,0 (1)	39
Bezirksleitungen	1,5 (3)	45	1,0 (2)	30	1,5 (3)	45
TVöD-Kräfte	53,9 (97)	1.618	53,1 (91)	1.593	53,9 (97)	1.618
Honorarkräfte	1,0 (5)	30	1,0 (5)	30	1,0 (5)	30
Summen	58,4 (107)	1.771	57,1 (100)	1.692	58,4 (107)	1.771

Im Ergebnis weist der Stellenplan 2026 im Vergleich zum Vorjahr keine Veränderungen auf. Es wird weiterhin mit den 58,4 Vollzeitstellen geplant.

Der Ist-Stand am 01.08.2025 ist etwas geringer, da Lehrkräfte zum 31.07.2025 ausgeschieden sind, die Stellen jedoch aufgrund der späten Sommerferien erst zum 01.09.2025 nachbesetzt wurden.