

**Zweckverband
Musikschule
Niedergrafschaft**

Haushaltsplan

2024



Musikschule
Niedergrafschaft

INHALTSÜBERSICHT

	Seite
Haushaltssatzung	1-2
Vorbericht Vorbericht zum Haushalt 2024	3-11
Gesamtergebnisplan, Gesamtfinanzplan, Investitionen	12-14
Querschnitt Ergebnishaushalt	15
Querschnitt Finanzhaushalt	16-17
Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt, Investitionen der Produkte und Produktbeschreibungen	18-29
Ergebnishaushalt nach Produkten	30
Stellenplan	31-35
Anlagen	36-39
1. Ensemblestunden/Altersstruktur Vorjahr	
2. Bilanz	
3. Haushaltsvermerke	

Haushaltssatzung des Zweckverbandes „Musikschule Niedergrafschaft“ in Uelsen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und des § 6 Abs. 1, Ziffer 5 der Verbandsordnung des Zweckverbandes „Musikschule Niedergrafschaft“ in Uelsen vom 22. März 2006 hat die Verbandsversammlung in der Sitzung am 28.02.2024 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	860.200 EUR
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	904.800 EUR
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0 EUR
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 EUR

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen auf	859.100 EUR
2.2 der Auszahlungen auf	899.200 EUR

festgesetzt;

von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen:

auf Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	859.100 EUR
auf Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	899.200 EUR
auf Einzahlungen für Investitionen	0 EUR
auf Auszahlungen für Investitionen	0 EUR
auf Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 EUR
auf Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 EUR

§ 2

Die Verbandsumlage beträgt 482.000 EUR. Sie wird gemäß § 16 Abs. 2 der Zweckverbandsordnung für die Mitgliedsgemeinden wie folgt festgesetzt:

1. Samtgemeinde Emlichheim	160.381,72 EUR
2. Samtgemeinde Neuenhaus	187.146,52 EUR
3. Samtgemeinde Uelsen	134.471,76 EUR

§ 3

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 5

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

49843 Uelsen, 28. Februar 2024



Geschäftsführer

Vorbericht

Vorbericht zum Haushalt 2024 des Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft

1. Allgemeines

Der Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft wendet seit dem 01.01.2012 das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) an, bei dem nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) gebucht wird.

Die finanzielle Lage des Zweckverbandes stellt sich in den letzten Jahren als stabil dar. Zuletzt konnten regelmäßig positive Jahresergebnisse erzielt und eine beachtliche Überschussrücklage erwirtschaftet werden. Dies resultierte insbesondere aus den in den letzten Jahren gesunkenen Personalkosten. Die von der Corona-Pandemie geprägten Jahre 2020 bis 2022 konnten zudem deutlich besser abgeschlossen werden als ursprünglich erwartet. Aufgrund der guten Vorjahresergebnisse konnten in 2022 hohe Rückzahlungen von Verbandsumlagen an die Verbandsmitglieder vorgenommen werden.

Für das Haushaltsjahr 2024 ergibt sich im Ergebnishaushalt ein Jahresergebnis von -44.600,- EUR, welches aus der Überschussrücklage gedeckt werden kann. Die Verbandsumlage wurde dabei im Vergleich zum Vorjahr um 12.000,- EUR erhöht. Die neue und vollständig überarbeitete Gebührenstruktur ab August 2023 wurde in den Planungen berücksichtigt. Die mittelfristige Finanzplanung sieht nach aktuellem Stand ebenfalls defizitäre Haushalte vor, welche sich insbesondere aufgrund von Personalkostensteigerungen ergeben. Zukünftig ist zu bedenken, ob die Verbandsumlage weiter anzuheben ist.

Im Bereich der Investitionstätigkeiten wurden keine Mittel veranschlagt. Darlehensermächtigungen werden folglich ebenfalls nicht benötigt. Der Zweckverband Musikschule ist somit weiterhin schuldenfrei.

Besonders zu erwähnen ist das 45-jährige Jubiläum des Zweckverbandes, welches in diesem Jahr begangen wird und im Rahmen von verschiedenen Veranstaltungen gefeiert werden soll. Der Haushalt ist an unterschiedlichen Stellen hiervon geprägt.

2. Entwicklung der Vorjahre und Stand der Haushaltswirtschaft

Die Jahresabschlüsse, welche teilweise noch nicht vom Rechnungsprüfungsamt geprüft wurden und somit noch mit Vorbehalt behaftet sind, stellen sich in der **Ergebnisrechnung** der letzten Jahre wie folgt dar:

Ergebnisrechnung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ordentliches Ergebnis	29.995,71 €	10.343,62 €	-8.772,17 €	54.190,49 €	54.120,56 €	-117.625,78 €
Außerordentliches Ergebnis	9.544,60 €	1,31 €	4.926,20 €	798,00 €	400,00 €	100,20 €
Jahresergebnis	39.540,31 €	10.344,93 €	-3.845,97 €	54.988,49 €	54.520,56 €	-117.525,58 €

Die Summe der Jahresergebnisse in der Ergebnisrechnung der Jahre 2012-2022 beträgt insgesamt **+103.281,94 EUR**, was gleichzeitig die Überschussrücklage darstellt.

Der Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2023** sah ein Jahresergebnis von +/- 0,- EUR vor. Nach den ersten Hochrechnungen zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 ergibt sich aufgrund einiger Einsparungen ein verbessertes Ergebnis von rd. +20.000,- EUR. Die **Überschussrücklage aus Vorjahren** wird dadurch bis Ende 2023 auf rd. +123.200,- EUR anwachsen. Die Werte stehen noch unter dem Vorbehalt der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises.

Die **Finanzrechnung**, welche einen Überblick über die Entwicklung der Liquiden Mittel liefert, hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anfangsbestand	234.861,17	262.651,14	293.949,75	243.403,22	247.511,00	304.509,85
(Vorläufiges) Ergebnis	23.863,26	35.208,44	-53.801,95	7.126,65	56.919,07	-85.029,33
Haushaltsunwirksame Vorgänge	3.926,71	-3.909,83	3.255,42	-3.018,87	79,78	-303,95
Endbestand	262.651,14	293.949,75	243.403,22	247.511,00	304.509,85	219.176,57

Der Endbestand der Liquiden Mittel beträgt zum 31.12.2022 rd. 219.200,- EUR. Es wird allerdings darauf hingewiesen, dass ein Teil hiervon für den Ausgleich bereits zum Stichtag vorhandener Verbindlichkeiten im Folgejahr benötigt wird. Für das **Haushaltsjahr 2023** ergibt sich nach dem vorläufigen Jahresabschluss ein Finanzmittelüberschuss von rd. 25.500,- EUR, sodass die Liquidität zum 31.12.2023 auf rd. 244.700,- EUR ansteigt.

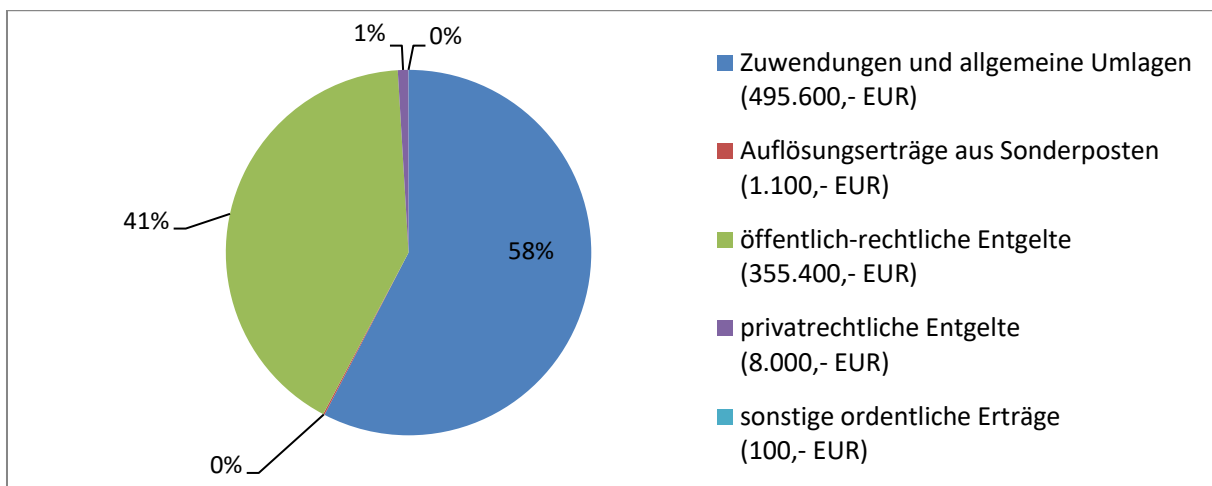
3. Haushaltsplan 2024

3.1 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2024 umfasst ein Volumen von:

Ordentlichen Erträgen	860.200 €
Ordentlichen Aufwendungen	904.800 €
Unterschied	-44.600 €

3.1.1 Ordentliche Erträge



Bei den **ordentlichen Erträgen** nehmen insbesondere die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** eine große Position ein. Hierin enthalten ist hauptsächlich die von den drei Samtgemeinden Emlichheim, Neuenhaus und Uelsen zu zahlende **Verbandsumlage**. Nach § 16 Abs. 2 der Verbandsordnung des Zweckverbandes ist die Umlage je zur Hälfte nach der Einwohnerzahl und der tatsächlichen Unterrichtsminuten der Verbandsmitglieder aufzubringen und reduziert sich durch eine Pauschale für den Verwaltungssitz zugunsten der Samtgemeinde Uelsen. Die Umlage ist im Vergleich zum Vorjahr um 12.000,- EUR auf nunmehr 482.000,- EUR erhöht worden und wird abzüglich der o.g. Pauschale auf 457.000,- EUR festgesetzt.

Die für die Berechnung maßgeblichen Einwohnerzahlen und Unterrichtsminuten ergeben sich wie folgt:

	Emlichheim	Neuenhaus	Uelsen	Summe
Einwohnerzahl (31.12.2022)	14.680	14.639	11.463	40.782
%-Anteil	36,00%	35,90%	28,11%	100,00%

	Emlichheim	Neuenhaus	Uelsen	Summe	Sonstiges	Gesamt
Tatsächliche Unterrichtsminuten (Durchschn. 2023)	3.746,0	5.120,0	3.395,0	12.261,0	3.577,0	15.838,0
%-Anteil	30,55%	41,76%	27,69%	100,00%	-	-

Durch die o.g. Zahlen ergibt sich folgender Anteil an der für das laufende Haushaltsjahr festgesetzten **Verbandsumlage** je Mitglied:

	Emlichheim	Neuenhaus	Uelsen	Gesamt
Einwohner	86.751,02 €	86.508,73 €	67.740,25 €	241.000,00 €
tats. Unterrichtsmin.	73.630,70 €	100.637,79 €	66.731,51 €	241.000,00 €
Zwischensumme	160.381,72 €	187.146,52 €	134.471,76 €	482.000,00 €
Abzgl. Pauschale	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €
Gesamtsumme	160.381,72 €	187.146,52 €	109.471,76 €	457.000,00 €

Die Entwicklung der **Verbandsumlage** der letzten Jahre, ohne Berücksichtigung der Pauschale nach § 16 Abs. 2 Satz 5 der Verbandsordnung, kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden:

Samtgemeinde	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Emlichheim	174.415,39 €	164.421,58 €	168.218,28 €	158.899,48 €	155.975,74 €	160.381,72 €
Neuenhaus	193.113,55 €	179.945,16 €	180.937,81 €	168.421,31 €	180.058,39 €	187.146,52 €
Uelsen	171.471,06 €	165.633,26 €	160.843,91 €	142.679,21 €	133.965,87 €	134.471,76 €
Summe	539.000,00 €	510.000,00 €	510.000,00 €	470.000,00 €	470.000,00 €	482.000,00 €

In der mittelfristigen Finanzplanung wurde mit einer jährlich steigenden **Verbandsumlage** gerechnet. Bis zum Jahr 2027 würde die Umlage nach aktuellem Stand um 39.500,- EUR steigen (rd. 13.200,- EUR je Verbandsmitglied).

Weiterhin nehmen die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** eine große Position der ordentlichen Erträge ein. Hierbei handelt es sich um die **Unterrichtsgebühren**, welche sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt haben:

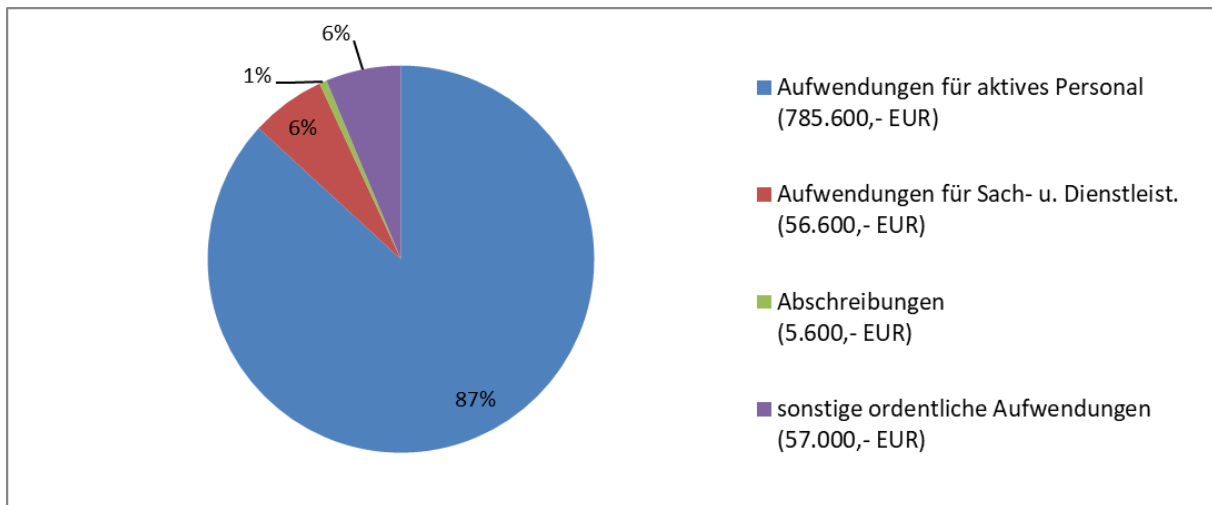
Jahr	Aufkommen aus Unterrichtsgebühren
2019	375.665,00 €
2020	319.590,55 €
2021	303.163,46 €
2022	338.249,87 €
2023 (vorläufig)	361.553,48 €
2024 (Plan)	355.400,00 €

Für 2024 wird bei den Gebühreneinnahmen im Vergleich zum Vorjahresergebnis vorsichtig mit einem Ansatz in Höhe von 355.400,- EUR kalkuliert. Die neue und vollständig überarbeitete Gebührenordnung, welche ab August 2023 in Kraft getreten ist, wurde in den Planungen berücksichtigt, wenngleich die genauen Auswirkungen auf die Schülerzahlen schwer vorherzusagen sind. Zudem bestehen Unsicherheiten durch die weiterhin angespannten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Ukraine-Krieg, Energiekrise, hohe Inflation) und den damit verbundenen Finanzspielraum der privaten Haushalte zur Nutzung des Musikschulangebotes.

Bei den **privatrechtlichen Entgelten** ergeben sich neben Eintrittsgelder und Entgelten für Veranstaltungen insbesondere auch die **Instrumentenmieten** für ausgeliehene Instrumente. Diese wurden für 2024 mit 6.000,- EUR geplant. Die Entwicklung der letzten Jahre kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Jahr	Instrumentenmiete
2019	7.563,45 €
2020	8.704,40 €
2021	6.905,40 €
2022	5.854,80 €
2023 (vorläufig)	7.018,90 €
2024 (Plan)	6.000,00 €

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen



Die **ordentlichen Aufwendungen** sind mit 87% insbesondere von den **Personalaufwendungen** geprägt. Die Personalkosten der Angestellten sowie der Honorarkräfte haben sich dabei wie folgt entwickelt:

Jahr	Personalaufwendungen		
	TVöD/NG	Honorar	Summe
2019	621.216,73 €	137.238,88 €	758.455,61 €
2020	595.119,26 €	109.624,58 €	704.743,84 €
2021	593.701,79 €	103.536,17 €	697.237,96 €
2022	597.576,40 €	108.795,85 €	706.372,25 €
2023 (vorläufig)	634.581,35 €	95.516,10 €	730.097,45 €
2024 (Plan)	672.800,00 €	112.800,00 €	785.600,00 €

Die **Personalaufwendungen** im Haushaltsjahr 2024 sind im Vergleich zum Vorjahrsergebnis gestiegen und teilen sich auf die TVÖD-Kräfte und die Honorarkräfte auf (s. Tabelle).

Der Anstieg bei den **TVÖD-Kräften** ergibt sich zum einen aus der nunmehr ganzjährig besetzten Stelle für Klavierunterricht sowie aus den regelmäßigen Tarifierhöhungen und Stufensteigerungen, welche bei der Kalkulation ebenfalls berücksichtigt wurden.

Bei den **Honorarkräften** wurden die Kosten vorsichtig geschätzt und im Vergleich zu den Ansätzen des Vorjahres leicht erhöht, da weitere Kontingente für die Bereiche Gitarre und Hip Hop/Streetdance erforderlich sind. Die Berechnungen beruhen auf den aktuellen Anmeldezahlen und Planungen der Musikschulverwaltung.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen 56.600,- EUR. Im Kostenträger „Verwaltung“ wurde im Vergleich zum Vorjahr u.a. der Basisansatz für die Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände angehoben (+900,- EUR) sowie die Versicherungsgebühren angepasst (+200,- EUR) angepasst. Im Bereich „Unterricht“ sind unter dieser Haushaltsposition insbesondere die Anschaffungskosten für geringwertige Vermögensgegenstände (u.a. Instrumente), die Wartung von Instrumenten, Notenmaterial, Werbung sowie Aus- und Fortbildungskosten der Lehrkräfte veranschlagt. Es wurden für 2024 im Wesentlichen laufende Basisansätze berücksichtigt. Für Werbematerial und Flyer ist der Ansatz aufgrund des Musikschuljubiläums in diesem Jahr um 2.500,- EUR erhöht worden. Die

Sachkosten für die Kostenträger „Veranstaltungen“ und „Projekte“ sind an späterer Stelle näher erläutert.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurden auf 57.000,- EUR festgesetzt. Hier sind neben den allgemeinen Geschäftsaufwendungen insbesondere die Reisekosten für die Angestellten und Honorarkräfte veranschlagt (Ansatz: 36.000,- EUR).

3.2 Veranstaltungen

Neben dem Musikschulunterricht zeichnen den Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft insbesondere die regelmäßig an verschiedenen Standorten stattfindenden Konzerte und sonstige Veranstaltungen aus. Hier präsentieren vorrangig die Schülerinnen und Schüler ihr im Unterricht Erlerntes und erzielen dadurch zudem wichtige Erfahrungen in ihrer musikalischen Ausbildung. Darüber hinaus gehend wird das Kulturprogramm in der Niedergrafschaft wesentlich mitgestaltet.

Das laufende Jahr 2024 ist in besonderem Maße vom 45-jährigen Jubiläum der Musikschule geprägt, welches mit diversen Veranstaltungen gefeiert werden soll. Ein Highlight für die Musikschule Niedergrafschaft werden erneut die „Gitarrentagen“ sein. Darüber hinaus sind weitere Veranstaltung in der Vorbereitung (u.a. Groovy Strings Wochenende, Orchesterwochenende, Offenes Singen, Tag der offenen Tür, Benefizkonzerte, Adventskonzert).

Die Ausgaben im Produkt Veranstaltungen wurden insgesamt auf 17.100,- EUR festgesetzt. Abzüglich der Einnahmen aus Zuschüssen, Eintrittsgeldern und Teilnehmerbeiträgen von 8.900,- EUR ergibt sich ein Gesamtbudget von 8.200,- EUR.

3.3 Projekte

Durch besondere Projekte sollen insbesondere die Begabung, Neigung und das Interesse an musikalischen Aktivitäten geweckt werden. Für das Haushaltsjahr 2024 ist die Aufführung der Kinderoper Brundibar vorgesehen. Weiterhin ist ein Malwettbewerb anlässlich des Jubiläums angedacht. Im Erwachsenenbereich soll ein Piratenchor realisiert werden. Für 2024 ist das Gesamtbudget auf 1.200,- EUR festgesetzt worden.

3.3 Finanzhaushalt

Der **Finanzhaushalt 2024** umfasst ein Volumen von

Einzahlungen	859.100 €
<u>Auszahlungen</u>	<u>899.200 €</u>
Unterschied	-40.100 €

davon:

Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	859.100 €
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	899.200 €

Einzahlungen aus Inv.-tätigkeit	0 €
Auszahlungen aus Inv.-tätigkeit	0 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €

Im Bereich der Finanzrechnung beträgt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus **lfd. Verwaltungstätigkeit** -40.100,- EUR. An dieser Stelle werden lediglich die zahlungswirksamen Vorgänge aus dem Ergebnishaushalt dargestellt. Insofern wird auf nähere Erläuterungen verzichtet.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeiten** wurden im Haushaltsjahr 2024 keine Mittel veranschlagt. Es wurden entsprechend keine Investitionsmaßnahmen eingeplant.

Im Bereich der **Finanzierungstätigkeiten** wurden keine Mittel für Kreditaufnahmen berücksichtigt. Da der Zweckverband schuldenfrei ist, sind auch keine Tilgungsleistungen veranschlagt.

3.4 Entwicklung der Schulden

Nachfolgend ist die Entwicklung der Schulden in den letzten abgeschlossenen Haushaltsjahren sowie die voraussichtliche Entwicklung im Vorjahr und im Haushaltsjahr einschließlich der Kreditaufnahmen dargestellt. Der Zweckverband ist weiterhin schuldenfrei.

Schuldenstand am:	Schulden (EUR)
31.12.2019	0,00 €
31.12.2020	0,00 €
31.12.2021	0,00 €
31.12.2022	0,00 €
Neuverschuldung 2023	0,00 €
Neuverschuldung 2024	0,00 €
voraussichtl. Stand am 31.12.2024	0,00 €

4. Abschließende Betrachtung und Ausblick

Die Finanzsituation des Zweckverbands Musikschule Niedergrafschaft hat sich in den letzten Jahren grundsätzlich positiv entwickelt, ist allerdings aktuell leicht defizitär. Hintergrund hierbei sind insbesondere die neuerlich gestiegenen Personalkosten, wodurch die Höhe der Verbandsumlage anzupassen war. Die von der Corona-Pandemie geprägten Jahre 2020 bis 2022 konnten besser abgeschlossen werden als ursprünglich geplant. Aufgrund der guten Vorjahresergebnisse und der daraus resultierenden Überschussrücklage konnten in 2022 sogar Rückzahlungen von Verbandsumlagen an die Verbandsmitglieder vorgenommen werden. Zudem kann positiv hervorgehoben werden, dass der Zweckverband weiterhin schuldenfrei ist.

In der mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich in den nächsten Jahren defizitäre Jahresergebnisse. Die ordentlichen Aufwendungen werden in den Folgejahren, insbesondere durch die einkalkulierten Tarifierhöhungen, steigen. Neben den regelmäßigen Gebührenerhöhungen werden die Personalkostensteigerungen voraussichtlich auch durch

Anpassungen bei der Verbandsumlage finanziert werden müssen. In der aktuellen Finanzplanung sind vor diesem Hintergrund entsprechende Steigerungen der Umlage bis zum Jahr 2027 um 39.500,- EUR eingeplant. Die vorhandene Überschussrücklage aus Vorjahren dient zur Abdeckung sich in Zukunft ergebender, negativer Jahresergebnisse.

Haushaltsplan

14
Haushaltsplan 2024

Gesamtfinanzhaushalt							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	337.916,50	482.600,00	495.600,00	511.100,00	517.600,00	534.100,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	339.028,60	355.500,00	355.400,00	370.400,00	380.400,00	380.400,00
5.	privatrechtliche Entgelte	9.999,80	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	308,35	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9.	= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.	687.257,15	846.200,00	859.100,00	889.600,00	906.100,00	922.600,00
10.	Personalauszahlungen	689.662,77	730.800,00	785.600,00	806.000,00	826.800,00	848.000,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger. Verm.	34.192,40	53.800,00	56.600,00	52.400,00	52.400,00	52.400,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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 haushaltswirksame Auszahlungen	47.709,31	55.700,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
16.	= Summe Aus. aus lfd. Verwaltungstätigk.	771.564,48	840.300,00	899.200,00	915.400,00	936.200,00	957.400,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-84.307,33	5.900,00	-40.100,00	-25.800,00	-30.100,00	-34.800,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit	822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-85.029,33	5.900,00	-40.100,00	-25.800,00	-30.100,00	-34.800,00
33.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zellen 32 und 35)	-85.029,33	5.900,00	-40.100,00	-25.800,00	-30.100,00	-34.800,00

15
Haushaltsplan 2024

Querschnitt Ergebnishaushalt

Musikschule Niedergrafschaft

Produkt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis
26301	Verwaltung	472.000,00	220.400,00	251.600,00	0,00	0,00	0,00
26302	Unterricht	378.200,00	665.000,00	-286.800,00	0,00	0,00	0,00
26303	Veranstaltungen	8.900,00	17.100,00	-8.200,00	0,00	0,00	0,00
26304	Projekte	1.100,00	2.300,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00

16
Haushaltsplan 2024

Querschnitt Finanzhaushalt Teil 1

Musikschule Niedergrafschaft

Produkt		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
26301	Verwaltung	472.000,00	219.100,00	252.900,00	0,00	0,00	0,00
26302	Unterricht	377.100,00	660.700,00	-283.600,00	0,00	0,00	0,00
26303	Veranstaltungen	8.900,00	17.100,00	-8.200,00	0,00	0,00	0,00
26304	Projekte	1.100,00	2.300,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00

17
Haushaltsplan 2024

Querschnitt Finanzhaushalt Teil 2

Musikschule Niedergrafschaft

Produkt		Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Veränderunge n Bestand an Finanzmitteln
26301	Verwaltung	0,00	0,00	0,00	252.900,00
26302	Unterricht	0,00	0,00	0,00	-283.600,00
26303	Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	-8.200,00
26304	Projekte	0,00	0,00	0,00	-1.200,00

18
Haushaltsplan 2024

Produktbeschreibung für das Produkt 26301 Verwaltung	
Musikschule Niedergrafschaft	
Teilhaushalt	10008 Musikschule Niedergrafschaft
Produktgruppe	26301 Verwaltung
Produkt	26301 Verwaltung
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft	Boyan Karanjuloff
Kurzbeschreibung	Regelung eines wirtschaftlichen Verwaltungsablaufes, der Organisation der Unterrichte einschl. Aufstellung der Stundenpläne und Abrechnung der Gebühren einschl. Verwaltung der Instrumentenausleihe
Allgemeine Ziele	Versorgung der Bevölkerung der Niedergrafschaft mit Musikunterricht im Rahmen der üblichen und allgemeinen Musikunterrichte
Erläuterungen	Zum Aufgabenfeld der Musikschulverwaltung gehören u.a. die Zuteilung und Versorgung der Unterrichte möglichst aufgrund der Wünsche der Eltern und Schüler, die Bestimmung des Unterrichtsortes, die Festlegung der Lehrkraft, des wöchentlichen Unterrichtsumfanges, die Abrechnung der Unterrichtsgebühren und Instrumentenmiete, der Kontrolle und Überwachung der Stundenpläne, die Abwicklung und Organisation von Unterrichtsausfällen, die Werbung, Planung und Durchführung von Unterrichten, Veranstaltungen und besonderen Projekten
Zielgruppe	Verwaltungspersonal, Schulleiter, stellv. Schulleiter, Fachbereichsleiter, Personalratsvorsitzende/r, Verbandsmitglieder und Schüler/innen
Auftragsgrundlage	NKomVG, Verbandsordnung

19
Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Produkt 26301 Verwaltung							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	311.966,50	460.000,00	472.000,00	488.500,00	495.000,00	511.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.012,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	312.979,29	460.000,00	472.000,00	488.500,00	495.000,00	511.500,00
13.	Personalaufwendungen	151.917,80	156.900,00	190.000,00	195.800,00	201.800,00	207.700,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	9.193,91	13.600,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
16.	Abschreibungen	3.274,92	2.300,00	1.300,00	1.000,00	800,00	800,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.923,44	16.900,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	181.310,07	189.700,00	220.400,00	225.900,00	231.700,00	237.600,00
21.	ordentliches Ergebnis	131.669,22	270.300,00	251.600,00	262.600,00	263.300,00	273.900,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	131.669,22	270.300,00	251.600,00	262.600,00	263.300,00	273.900,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis mit Internen Leistungsbeziehungen	131.669,22	270.300,00	251.600,00	262.600,00	263.300,00	273.900,00

20
Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Produkt 26301 Verwaltung							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.716,50	460.000,00	472.000,00	488.500,00	495.000,00	511.500,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.	318.716,50	460.000,00	472.000,00	488.500,00	495.000,00	511.500,00
10.	Personalauszahlungen	161.805,30	156.900,00	190.000,00	195.800,00	201.800,00	207.700,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	9.276,71	13.600,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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 haushaltswirksame Auszahlungen	14.082,01	16.900,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
16.	= Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	185.164,02	187.400,00	219.100,00	224.900,00	230.900,00	236.800,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.552,48	272.600,00	252.900,00	263.600,00	264.100,00	274.700,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	133.552,48	272.600,00	252.900,00	263.600,00	264.100,00	274.700,00
33.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	133.552,48	272.600,00	252.900,00	263.600,00	264.100,00	274.700,00

Produktbeschreibung für das Produkt 26302		
Unterricht		
Musikschule Niedergrafschaft		
Teilhaushalt	10008	Musikschule Niedergrafschaft
Produktgruppe	26302	Unterricht
Produkt	26302	Unterricht
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft		Boyan Karanjuloff
Kurzbeschreibung	Erteilung von Unterricht in der Früherziehung und Grundausbildung, im Instrumentalunterricht, im Gesang und in Chören sowie in Projekten, Veranstaltungen und Konzerten	
Allgemeine Ziele	Versorgung der Bevölkerung mit möglichst breitgefächerten Musikunterrichten	
Erläuterungen	Die unterrichteten Schüler und Erwachsene erhalten Musikunterricht in zehn Orten der Samtgemeinden Emlichheim, Neuenhaus und Uelsen	
Zielgruppe	Schüler, Jugendliche, Erwachsene	
Auftragsgrundlage	Verbandsordnung	

22
Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Produkt 26302 Unterricht							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.525,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.458,26	1.400,00	1.100,00	1.100,00	900,00	900,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	337.769,87	355.000,00	355.000,00	370.000,00	380.000,00	380.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	6.340,80	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	392,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	364.485,93	378.500,00	378.200,00	393.200,00	403.000,00	403.000,00
13.	Personalaufwendungen	549.804,87	571.700,00	593.400,00	608.000,00	622.800,00	638.100,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	20.187,13	24.300,00	27.800,00	24.800,00	24.800,00	24.800,00
16.	Abschreibungen	5.063,31	5.000,00	4.300,00	4.100,00	2.800,00	2.300,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	36.901,87	38.300,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	611.957,18	639.300,00	665.000,00	676.400,00	689.900,00	704.700,00
21.	ordentliches Ergebnis	-247.471,25	-260.800,00	-286.800,00	-283.200,00	-286.900,00	-301.700,00
22.	außerordentliche Erträge	100,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	100,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-247.371,05	-260.800,00	-286.800,00	-283.200,00	-286.900,00	-301.700,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis mit Internen Leistungsbeziehungen	-247.371,05	-260.800,00	-286.800,00	-283.200,00	-286.900,00	-301.700,00

23
Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Produkt 26302 Unterricht							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.450,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	338.548,60	355.000,00	355.000,00	370.000,00	380.000,00	380.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	6.408,80	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.	360.411,30	377.000,00	377.000,00	392.000,00	402.000,00	402.000,00
10.	Personalauszahlungen	533.095,39	571.700,00	593.400,00	608.000,00	622.800,00	638.100,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	20.220,52	24.300,00	27.800,00	24.800,00	24.800,00	24.800,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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 haushaltswirksame Auszahlungen	33.439,30	38.300,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
16.	= Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	586.755,21	634.300,00	660.700,00	672.300,00	687.100,00	702.400,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-226.343,91	-257.300,00	-283.700,00	-280.300,00	-285.100,00	-300.400,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit	822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-227.065,91	-257.300,00	-283.700,00	-280.300,00	-285.100,00	-300.400,00
33.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-227.065,91	-257.300,00	-283.700,00	-280.300,00	-285.100,00	-300.400,00

**Produktbeschreibung für das Produkt 26303
Veranstaltungen**

Musikschule Niedergrafschaft

Teilhaushalt	10008	Musikschule Niedergrafschaft
Produktgruppe	26303	Veranstaltungen
Produkt	26303	Veranstaltungen

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft	Boyan Karanjuloff

Kurzbeschreibung Durchführung von diversen Konzerten und sonstigen Veranstaltungen in den drei Samtgemeinden Emlicheim, Neuenhaus und Uelsen. Die Schüler/innen präsentieren ihr Erlerntes, was vorrangig der Ausbildung dient und den Lernprozess durch wichtige Erfahrungen fördert. Zudem kann dadurch gleichzeitig das Kulturprogramm in der Niedergrafschaft mitgestaltet werden.

Allgemeine Ziele Förderung des Ausbildungszwecks der Schüler/innen durch die Veranstaltungen.

25
Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Produkt 26303 Veranstaltungen							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.750,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	230,00	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
6.	privatrechtliche Entgelte	3.591,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	7.571,00	9.000,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
13.	Personalaufwendungen	4.649,58	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.807,17	14.800,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	188,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	9.644,75	17.500,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
21.	ordentliches Ergebnis	-2.073,75	-8.500,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-2.073,75	-8.500,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis mit Internen Leistungsbeziehungen	-2.073,75	-8.500,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00

26
Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Produkt 26303 Veranstaltungen							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.750,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	230,00	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5.	privatrechtliche Entgelte	3.591,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.	7.571,00	9.000,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
10.	Personalauszahlungen	4.649,58	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	4.695,17	14.800,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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 haushaltswirksame Auszahlungen	188,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16.	= Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.532,75	17.500,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.961,75	-8.500,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-1.961,75	-8.500,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00
33.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	-1.961,75	-8.500,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00

**Produktbeschreibung für das Produkt 26304
Projekte**

Musikschule Niedergrafschaft

Teilhaushalt	10008	Musikschule Niedergrafschaft
Produktgruppe	26304	Projekte
Produkt	26304	Projekte

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft	Boyan Karanjuloff

Kurzbeschreibung Durchführung von Schnupperkursen, Workshops, Instrumentalprojekten, Bläseraustausch, Musikprojekten ohne und mit Vorkenntnissen sowie speziellen vorweihnachtlichen Projekten

Allgemeine Ziele Zeitlich begrenzte Unterweisung in allgemeinen und speziellen Musikformen

Erläuterungen Durch besondere Projekte soll auch die Begabung, Neigung und das Interesse an musikalischen Aktivitäten geweckt werden.

Zielgruppe Musikinteressierte Bürgerinnen und Bürger

28
Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Produkt 26304 Projekte							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	250,00	100,00	1.100,00	100,00	100,00	100,00
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	1.100,00	2.300,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	1.100,00	2.300,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
21.	ordentliches Ergebnis	250,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	250,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis mit Internen Leistungsbeziehungen	250,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00

29
Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Produkt 26304 Projekte							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.	250,00	100,00	1.100,00	100,00	100,00	100,00
10.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger.Verm.	0,00	1.100,00	2.300,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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 haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.100,00	2.300,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	250,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	250,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
33.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Finanzmittelveränderung	250,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00

Ergebnishaushalt 2021-2024 nach Produkten

		2021			2022			2023			2024		
		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis
Verwaltung	26301	499.000,00 €	196.000,00 €	303.000,00 €	310.000,00 €	186.300,00 €	123.700,00 €	460.000,00 €	189.700,00 €	270.300,00 €	472.000,00 €	220.400,00 €	251.600,00 €
Unterricht	26302	321.600,00 €	652.600,00 €	-331.000,00 €	377.500,00 €	642.200,00 €	-264.700,00 €	378.500,00 €	639.300,00 €	-260.800,00 €	378.200,00 €	665.000,00 €	-286.800,00 €
Veranstaltungen	26303	7.600,00 €	16.600,00 €	-9.000,00 €	9.000,00 €	17.000,00 €	-8.000,00 €	9.000,00 €	17.500,00 €	-8.500,00 €	8.900,00 €	17.100,00 €	-8.200,00 €
Projekte	26304	100,00 €	1.100,00 €	-1.000,00 €	100,00 €	1.100,00 €	-1.000,00 €	100,00 €	1.100,00 €	-1.000,00 €	1.100,00 €	2.300,00 €	-1.200,00 €
		828.300,00 €	866.300,00 €	-38.000,00 €	696.600,00 €	846.600,00 €	-150.000,00 €	847.600,00 €	847.600,00 €	0,00 €	860.200,00 €	904.800,00 €	-44.600,00 €

HAUSHALTSJAHR

2024

STELLENPLAN

für den

**ZWECKVERBAND
MUSIKSCHULE NIEDERGRAFSCHAFT**

§ 5 KomHKVO

B e s c h ä f t i g t e

Lfd.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe / Vergütungsgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahlen der Stellen im Vorjahr			Erläuterungen
				insge- samt	davon am 30.06.2023 besetzt	nicht besetzt	
	<u>Schulleitung</u>						
1.	Schulleiter	C	1,00	1,00	1,00	-	
2.	stellv. Schulleiter	9b	1,00	1,00	1,00	-	(künftig nach B)
	<u>Teilzeitbeschäftigte</u>						
	<u>Lehrkräfte</u>						
3.	Musikschullehrer	9b	2,85	2,85	2,85	-	(künftig nach B)
4.	Musikschullehrer	B	3,47	3,42	3,05	0,37	
5.	Honorarkräfte	pauschal	3,10	2,81	2,58	0,23	
	<u>Verwaltung / Organisation</u>						
6.	Verwaltungsangestellte	6	0,49	0,49	0,49	-	(künftig nach A)
7.	Verwaltungsangestellte	5	0,44	0,44	0,44	-	(künftig nach A)
8.	Verwaltungsangestellte	A	0,51	0,51	0,51	-	
9.	Hilfskraft Verwaltung / Organisation	pauschal	0,25	0,25	0,25	-	

Zum Stellenplan des Haushaltsjahres 2024

Nachweisung der Lehrkräfte und Zahl der Unterrichtsstunden

Stand: Dezember 2023

Name	Fach	TVöD	NG	Honorar
Andrade, Luis	Violoncello			3,89
Bergevoet, Yannick	Schlagzeug, Percussion AG			16,00
Blaak, Martijn	Klavier		16,43	
Brink, Armanda ten	Chöre (Haupt-und Gemischterchor), Gesang, Stimmbildung, FBL-Chor/Gesang	21,00		
Dembinski-Stephan, Gisela	Kindertanz und Ballett			10,67
Edens, Norma	Chor und Klavier			8,33
Hoekstra, Els	Violine, Bratsche, Kontrabass	5,50		
Hutten, Peter	Klarinette, Musikalische Früherziehung, FBL-MFE/MGA/Musikmäuse	19,89		
Kagao, Atsuko	Violoncello			6,33
Karanjuloff, Boyan	Schulleitung, FBL Tanz, Gitarre		34,00	
Klein-Goldewijk, Brigitta	Klavier , Keyboard		16,67	
Klomp, Tobias	Gesang, MFE, Musikmäuse		29,30	
Knief, Heike	Klavier, Korrepetition	16,84		
Neumann, Monika	Violine, Orchester SON, Streicherklasse			1,11
Nijhuis, Kristin	Blockflöte			3,00
Ottink, Niels	E-/Bass-Gitarre, Gitarre, Bandbetreuung Rock/Pop, Gitarrenorchester, FBL-Rock Gitarre/Pop/Schlagzeug		17,00	
Pirenne, Pieternel	Violine, Streicherkreis, FBL-Streichinstrumente	12,00		
Poorthuis, Karin	Blockflöte, Erw.-Blockfl. Spielkreis	7,67		
Rangno, Piotr	Akkordeon			1,00

Name	Fach	TVöD	NG	Honorar	
Sleumer, Peter	Stellv. Schulleitung, Saxophon, Klarinette, Blockflöte, Bläserklasse, Saxophonensemble, Jazz-Band, SVA, FBL-Tasten/SVA/Kooperationen	34,00			
Spinder, Saskia	Gitarre, Ukulele, Gitarrenorchester		16,00		
Sumbeck, Ulrike	Kinderchor, Kindergartenprojekte, MFE			16,00	
Staal, Nico	Kontrabass, Streicherklasse			4,89	
Steenweg, Sinja	Violine, Bratsche			3,11	
Verbeek-Kamperman, Joyce	Querflöte, Querflötenorchester, FBL Blasinstrumente		10,22		
Vilmane, Liga	Orgel			5,22	
Vorstermans, Hlieke	Blockflöte, Blockflötenspielkreis	14,11			
Vos, Berend	Gitarre			7,11	
Zwerink, Ton	Tenorhorn, Keyboard, Bläserklasse, Trompete, Jagdhorn			10,88	
N.N.	Gitarre		2,00		
N.N.	Gitarre, Ukulele			1,00	
N.N.	Hip Hop, Streatdance, Strechdance, Zumba			6,78	
N.N.	Klavier		10,50		
Gesamtstunden der Schule:		131,01	152,12	105,32	388,45
	davon unbesetzt TVöD/NG				-12,50
	davon unbesetzt Honorar				-7,78
					368,17

Stundenverteilung nach Funktionen

Reine Unterrichtsstunden

Bezeichnung	Stunden	Summe
MFE/Musikmäuse	26,89	
Hauptfach-Unterricht	267,34	
Ergänzungs-/ Ensemblefächer	23,44	
unbesetzte Unterrichtsstunden	20,28	
Gesamt-Ustd.		337,95

Reine Verwaltung

Bezeichnung	Stunden	Summe
Verwaltungsstunden Schulleiter	29,89	
Verwaltungsstunden stellv. Schulleiter	10,00	
Sonderaufgaben/FBL/PR	10,61	
Gesamt-Verw.-Std.		50,50
Gesamt-Jahreswochenstunden:		388,45

Anlagen

Ensemblestunden 2023

stand: 12.12.2023

Lfd. Nr.	Bezeichnung des Ensemblefaches	Anzahl regelmäßig teilnehmender Schüler	Dauer der wöchentlichen Unterrichtseinheit in Minuten (UE-MIN)	
1	Jugendchor Nice Guys	6	50	A. ten Brink
2	Chor Experience	14	55	A. ten Brink
3	Knabenchor	7	50	A. ten Brink
4	Ladies Chor TWEN	15	70	A. ten Brink
5	Kammerchor	31	100	A. ten Brink
6	Erw. Blockflötenensemble	8	70	K. Nijhuis
7	Erw. Blockflötenensemble	5	65	K. Nijhuis
8	Bandbetreuung Rock/Pop	5	50	N. Ottink
9	Gitarren Ensemble	4	15	N. Ottink
10	Gitarren Ensemble	8	15	N. Ottink
11	Streicherkreis	8	55	P. Pirene
12	Saxophonensemble	9	70	P. Sleumer
13	Ensemble Flex	5	65	P. Sleumer
14	Jazzensemble	12	70	P. Sleumer
15	Sinfonieorchester	25	100	P. Sleumer
16	Blasorchester	15	70	P. Sleumer
17	Gitarrenensemble	4	15	S. Spinder
18	Gitarrenensemble	8	15	S. Spinder
19	Blockflötenensemble	11	30	H. Vorstermans
20	Blockflötenensemble	4	25	H. Vorstermans
Gesamt-Min.:			1055	
Gesamt-U-Std.			23,44	

Altersstruktur der Schüler

Jahrgänge	Anzahl
bis 2018	252
2014-2017	272
2009-2013	233
2005-2008	110
1998-2004	32
1963-1997	82
1962 und älter	46
ohne Altersangabe	14
Summe	1041

Abschlussbilanz des Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft zum 31.12.2020

Aktiva	Vorjahr (€)	Haushalts- jahr (€)	Passiva	Vorjahr (€)	Haushalts- jahr (€)
1. Immaterielles Vermögen			1. Nettoposition		
1.1 Lizenzen	5.223,05	5.961,60	1.1 Basis-Reinvermögen		
1.2 geleistete Investitionszuw. u. -zuschüsse	0,00	3.229,48	1.1.1 Reinvermögen	87.382,11	87.382,11
	5.223,05	9.191,08	1.2 Rücklagen		
2. Sachvermögen			1.2.1 Rückl. a. Überschüssen d. o. Erg.	105.598,53	96.826,36
2.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	34.837,03	27.417,36	1.2.2 Rückl. a. Überschüssen d. a.o. Erg.	9.545,91	14.472,11
	34.837,03	27.417,36	1.3 Jahresergebnis		
3. Finanzvermögen			1.3.1 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.845,97	54.842,19
3.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	9.450,94	5.413,09	1.4 Sonderposten		
3.2 Forderungen aus Transferleistungen	6.544,24	21.399,00	1.4.1 Investitionszuweisungen und zuschüsse	5.811,07	4.781,38
3.3 Sonstige privatrechtliche Forderungen	635,68	1.830,49		204.491,65	258.304,15
	16.630,86	28.642,58	2. Schulden		
4. Liquide Mittel	243.403,22	247.511,00	2.1 Verbindlichk. a. Lieferungen u. Leistungen	18.169,11	6.525,82
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.414,20	266,80	2.2 Sonstige Verbindlichkeiten		
			2.2.1 Sonstige durchlaufende Posten	2.791,86	73,53
			2.2.2 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.290,36	1.446,32
				23.251,33	8.045,67
			3. Rückstellungen		
			3.1 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	64.702,45	31.775,06
			3.2 Andere Rückstellungen	13.894,93	13.523,94
				78.597,38	45.299,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	168,00	1.380,00
Bilanzsumme	306.508,36	313.028,82	Bilanzsumme	306.508,36	313.028,82

Uelsen, 05.10.2023

gez. Bosch

 Der Geschäftsführer

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO)

1. Haushaltsreste aus Vorjahren	
Ermächtigungen für Investitionen	11.588,93 €
Summe der Vorbelastungen	11.588,93 €

Haushaltsvermerke

1. Budget (§ 4 KomHKVO) und Deckungsfähigkeit (§ 19 KomHKVO)

Die Kostenstelle „Musikschule“ wird zu einem Budget erklärt.

Aufwendungen (außer Personalkosten und Abschreibungen) innerhalb eines Budgets, einschließlich der Haushaltsreste, sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO); Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 3 KomHKVO).

2. Personalkosten

Aufwendungen und Auszahlungen für Personal sind einschließlich der Haushaltsreste im gesamten Ergebnis- und Finanzhaushalt gegenseitig deckungsfähig.

3. Investitionen

Auszahlungen für Investitionen innerhalb eines Produktes sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 KomHKVO).

4. Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln (§ 20 KomHKVO)

Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind übertragbar.

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind übertragbar.

5. Zweckbindung (§ 18 KomHKVO)

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden sind.

6. Deckungsfähigkeit (§ 19 Abs. 5 KomHKVO)

Zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitionstätigkeit einseitig deckungsfähig.

Zahlungswirksame Mehrerträge aus laufender Verwaltungstätigkeit können für Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitionstätigkeiten verwendet werden.