

**Zweckverband  
Musikschule  
Niedergrafschaft**

**Haushaltsplan**

**2023**



Musikschule  
Niedergrafschaft

## **INHALTSÜBERSICHT**

	<b>Seite</b>
<b>Haushaltssatzung</b>	1-2
<b>Vorbericht</b> Vorbericht zum Haushalt 2023	3-10
<b>Gesamtergebnisplan, Gesamtfinanzplan, Investitionen</b>	11-13
<b>Querschnitt Ergebnishaushalt</b>	14
<b>Querschnitt Finanzhaushalt</b>	15-16
<b>Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt, Investitionen der Produkte und Produktbeschreibungen</b>	17-28
<b>Ergebnishaushalt nach Produkten</b>	29
<b>Stellenplan</b>	30-34
<b>Anlagen</b> 1. Ensemblestunden/Altersstruktur Vorjahr 2. Haushaltsvermerke	35-37

## **Haushaltssatzung des Zweckverbandes „Musikschule Niedergrafschaft“ in Uelsen für das Haushaltsjahr 2023**

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 18.04.2023 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen:

### **§ 1**

#### **Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2023 wird

##### ***1. im Ergebnishaushalt***

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	847.600 EUR
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	847.600 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	846.200 EUR
2.2 der Auszahlungen auf	840.300 EUR

festgesetzt;

von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen:

auf Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	846.200 EUR
auf Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	840.300 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 445.000 EUR. Sie wird gemäß § 16 Abs. 2 der Zweckverbandsordnung für die Mitgliedsgemeinden wie folgt festgesetzt:

1. Samtgemeinde Emlichheim	155.975,74 EUR
2. Samtgemeinde Neuenhaus	180.058,39 EUR
3. Samtgemeinde Uelsen	108.965,87 EUR

**§ 3**

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 5**

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

49843 Uelsen, 18. April 2023

  
Geschäftsführer

# **Vorbericht**

## Vorbericht zum Haushalt 2023 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 resultiert 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 2023 ergibt sich im Ergebnishaushalt ein Jahresergebnis von +/- 0,- EUR. Die Verbandsumlage kann im Vergleich zum Vorjahr stabil gehalten werden. Die neue und vollständig überarbeitete Gebührenstruktur ab August 2023 wurde in den Planungen berücksichtigt. Die mittelfristige Finanzplanung sieht nach aktuellem Stand ebenfalls ausgeglichene Haushalte vor, was aufgrund der regelmäßigen Personalkostensteigerungen allerdings nur durch eine Anpassung der Verbandsumlage erreicht werden kann.

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

### 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:

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ordentliches Ergebnis	13.619,35 €	29.995,71 €	10.343,62 €	-8.772,17 €	54.190,49 €	54.120,56 €
Außerordentliches Ergebnis	-3.773,87 €	9.544,60 €	1,31 €	4.926,20 €	798,00 €	400,00 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>9.845,48 €</b>	<b>39.540,31 €</b>	<b>10.344,93 €</b>	<b>-3.845,97 €</b>	<b>54.988,49 €</b>	<b>54.520,56 €</b>

Die Summe der Jahresergebnisse in der Ergebnisrechnung der Jahre 2012-2021 beträgt insgesamt **+220.807,52 EUR**, was gleichzeitig die Überschussrücklage darstellt.

Der Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2022** sah ein Jahresergebnis von -150.000,- EUR vor. Der Fehlbetrag resultierte insbesondere aus hohen Rückzahlungen von Verbandsumlagen aufgrund der guten Vorjahresergebnisse. Nach den ersten Hochrechnungen zum vorläufigen Jahresabschluss 2022 ergibt sich aufgrund einiger Einsparungen ein niedrigeres Defizit von rd. -110.000,- EUR. Die **Überschussrücklage aus Vorjahren** wird sich dadurch bis Ende 2022 auf rd. **+110.800,- EUR** reduzieren. 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:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Anfangsbestand</b>	193.868,91	234.861,17	262.651,14	293.949,75	243.403,22	247.511,00
<b>(Vorläufiges) Ergebnis</b>	41.306,71	23.863,26	35.208,44	-53.801,95	7.070,05	56.854,58
<b>Haushaltsunwirksame Vorgänge</b>	-314,45	3.926,71	-3.909,83	3.255,42	-2.962,27	144,27
<b>Endbestand</b>	234.861,17	262.651,14	293.949,75	243.403,22	247.511,00	304.509,85

Der Endbestand der Liquiden Mittel beträgt zum 31.12.2021 rd. 304.500,- 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 2022** ergibt sich nach dem vorläufigen Jahresabschluss ein Finanzmittelfehlbetrag von rd. -85.300,- EUR, sodass sich die Liquidität zum 31.12.2022 auf rd. 219.200,- EUR reduziert.

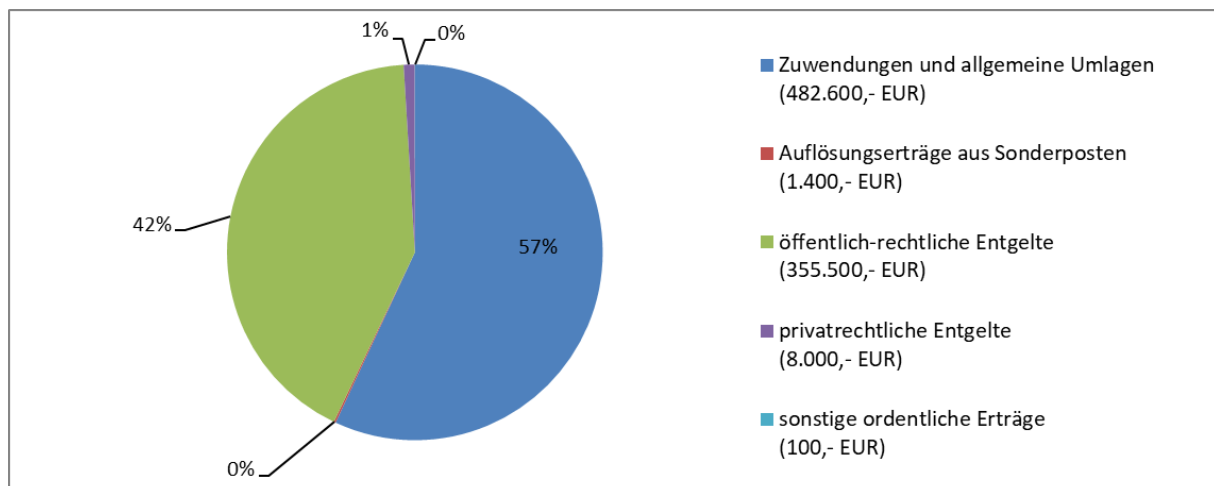
### 3. Haushaltsplan 2023

#### 3.1 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2023 umfasst ein Volumen von:

Ordentlichen Erträgen	847.600 €
<u>Ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>847.600 €</u>
Unterschied	0 €

##### 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 kann im Vergleich zum Vorjahr mit 470.000,- EUR stabil gehalten werden und wird abzüglich der o.g. Pauschale auf 445.000,- EUR festgesetzt.

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

	Emlichheim	Neuenhaus	Uelsen	Summe
<b>Einwohnerzahl (31.12.2021)</b>	14.430	14.368	11.381	40.179
<b>%-Anteil</b>	35,91%	35,76%	28,33%	100,00%

	Emlichheim	Neuenhaus	Uelsen	Summe	Sonstiges	Gesamt
<b>Tatsächliche Unterrichtsminuten (Durchschn. 2022)</b>	4.070,0	5.460,0	3.832,5	13.362,5	3.624,0	16.986,5
<b>%-Anteil</b>	30,46%	40,86%	28,68%	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
<b>Einwohner</b>	84.398,57 €	84.035,94 €	66.565,50 €	235.000,00 €
<b>tats. Unterrichtsmin.</b>	71.577,17 €	96.022,45 €	67.400,37 €	235.000,00 €
<b>Zwischensumme</b>	<b>155.975,74 €</b>	<b>180.058,39 €</b>	<b>133.965,87 €</b>	<b>470.000,00 €</b>
<b>Abzgl. Pauschale</b>	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>155.975,74 €</b>	<b>180.058,39 €</b>	<b>108.965,87 €</b>	<b>445.000,00 €</b>

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Emlichheim	180.405,70 €	174.415,39 €	164.421,58 €	168.218,28 €	158.899,48 €	155.975,74 €
Neuenhaus	192.954,86 €	193.113,55 €	179.945,16 €	180.937,81 €	168.421,31 €	180.058,39 €
Uelsen	165.639,44 €	171.471,06 €	165.633,26 €	160.843,91 €	142.679,21 €	133.965,87 €
<b>Summe</b>	<b>539.000,00 €</b>	<b>539.000,00 €</b>	<b>510.000,00 €</b>	<b>510.000,00 €</b>	<b>470.000,00 €</b>	<b>470.000,00 €</b>

In der mittelfristigen Finanzplanung wurde für das Erreichen eines ausgeglichenen Haushaltes mit einer jährlich steigenden Verbandsumlage gerechnet. Bis zum Jahr 2026 würde die Umlage nach aktuellem Stand um 35.000,- EUR steigen (rd. 11.700,- 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
2018	376.450,70 €
2019	375.665,00 €
2020	319.590,55 €
2021	303.163,46 €
2022 (vorläufig)	335.208,19 €
2023 (Plan)	355.500,00 €

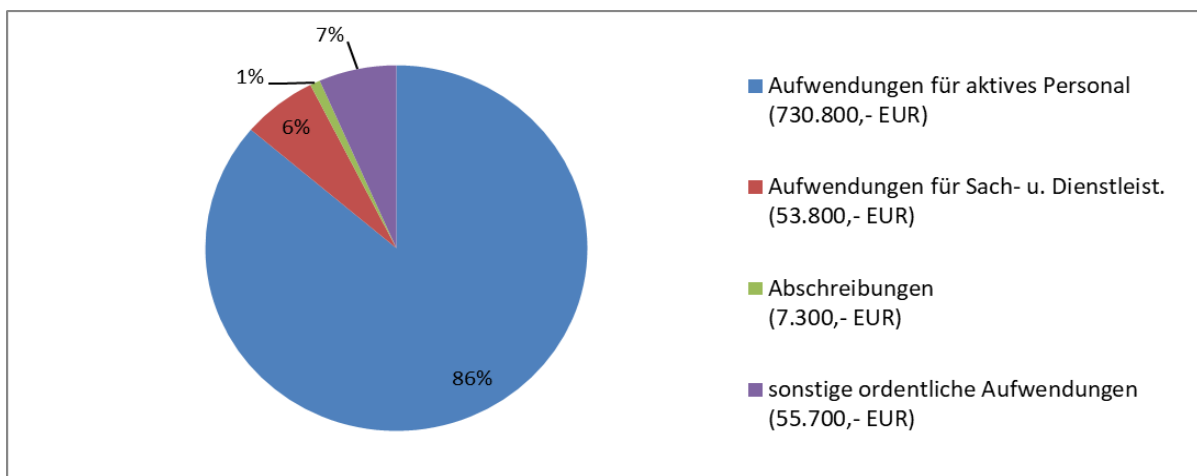


Für 2023 wird bei den Gebühreneinnahmen im Vergleich zum Vorjahresergebnis mit einer Steigerung auf 355.500,- EUR gerechnet. Die neue und vollständig überarbeitete Gebührenordnung, welche ab August 2023 in Kraft treten soll, wurde in den Planungen berücksichtigt, wobei die genauen Auswirkungen auf die 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 2023 mit 6.000,- EUR geplant. Die Entwicklung der letzten Jahre kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Jahr	Instrumentenmiete
2018	7.617,60 €
2019	7.563,45 €
2020	8.704,40 €
2021	6.905,40 €
2022 (vorläufig)	5.854,80 €
2023 (Plan)	6.000,00 €

### 3.1.2 Ordentliche Aufwendungen



Die **ordentlichen Aufwendungen** sind mit 86% insbesondere von den **Personalaufwendungen** geprägt. Die Personalkosten der Angestellten sowie der Honorarkräfte haben sich dabei wie folgt entwickelt:

Jahr	Personalaufwendungen		
	TVöD/NG	Honorar	Summe
2018	687.089,94 €	124.352,39 €	811.442,33 €
2019	621.216,73 €	137.238,88 €	758.455,61 €
2020	595.119,26 €	109.478,28 €	704.597,54 €
2021	593.701,79 €	103.367,40 €	697.069,19 €
2022 (vorläufig)	581.598,68 €	110.058,46 €	691.657,14 €
2023 (Plan)	619.200,00 €	111.600,00 €	730.800,00 €

Die **Personalaufwendungen** im Haushaltsjahr 2023 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 der Musikschulleitung, einer vorübergehend unbesetzten Teilzeitstelle in der Verwaltung sowie einer Langzeiterkrankung im Vorjahr. Zudem wurde ab August 2023 eine zusätzliche Stelle für Klavierunterricht sowie die Umwandlung einer Honorarstelle in eine Festanstellung berücksichtigt. Die regelmäßigen Tarifierhöhungen und Stufensteigerungen wurden bei der Kalkulation berücksichtigt.

Bei den **Honorarkräften** wurden die Kosten vorsichtig geschätzt und im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres nur geringfügig angehoben. Die Berechnungen beruhen auf die aktuellen Anmeldezahlen und Planungen der Musikschulverwaltung.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen 53.800,- EUR. Im Kostenträger „Verwaltung“ wurden im Vergleich zum Vorjahr u.a. zusätzliche Ausgaben für die Anschaffung von Bürostühlen (1.000,- EUR) sowie für eine weitere Arbeitsplatzlizenz der Musikschulsoftware (Jahresgebühr rd. 1.200,- EUR) eingeplant. 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 2023 im Wesentlichen laufende Basisansätze berücksichtigt. Die Sachkosten für die Kostenträger „Veranstaltungen“ und „Projekte“ sind an späterer Stelle näher erläutert.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurden auf 55.700,- 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 zeichnet 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. Dadurch wird außerdem das Kulturprogramm in der Niedergrafschaft wesentlich mitgestaltet.

In Folge der Corona-Pandemie und den damit verbundenen Einschränkungen konnten die Veranstaltungen in den Vorjahren nicht wie geplant stattfinden. Im Laufe des Jahres 2022 hat sich die Situation insgesamt erholt, sodass wieder einzelne Konzerte stattgefunden haben (u.a. Crossover-Konzert „Gloria“).

Für das laufende Jahr 2023 sind die Planungen bereits weit fortgeschritten. Insbesondere steht der Musikschule Niedergrafschaft mit den „Gitarrentagen“ ein großes Event bevor. Darüber hinaus sind weitere Veranstaltung in der Vorbereitung (u.a. Frühlingswind, Offenes Singen, Tag der offenen Tür, Benefizkonzerte, Adventskonzert).

Die Ausgaben im Produkt Veranstaltungen wurden insgesamt auf 17.500,- EUR festgesetzt. Abzüglich der Einnahmen aus Zuschüssen, Eintrittsgeldern und Teilnehmerbeiträgen von 9.000,- EUR ergibt sich ein Gesamtbudget von 8.500,- EUR.

### 3.3 Projekte

Durch besondere Projekte sollen insbesondere die Begabung, Neigung und das Interesse an musikalischen Aktivitäten geweckt werden. Hierin einbezogen sind hauptsächlich verschiedene Workshops (u.a. Liedbegleitung Gitarre/Ukulele). Für 2023 ist das Gesamtbudget erneut auf 1.000,- EUR festgesetzt worden.

### 3.3 Finanzhaushalt

Der **Finanzhaushalt 2023** umfasst ein Volumen von

Einzahlungen	846.200 €
<u>Auszahlungen</u>	<u>840.300 €</u>
Unterschied	5.900 €

davon:

Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	846.200 €
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	840.300 €
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** +5.900,- 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 2023 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)
31.12.2018	0,00 €
31.12.2019	0,00 €
31.12.2020	0,00 €
31.12.2021	0,00 €
Neuverschuldung 2022	0,00 €
Neuverschuldung 2023	0,00 €
<b>Voraussichtl. Stand am 31.12.2023</b>	<b>0,00 €</b>

#### **4. Abschließende Betrachtung und Ausblick**

Die Finanzsituation des Zweckverbands Musikschule Niedergrafschaft hat sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. Hintergrund hierbei sind insbesondere die zuletzt gesunkenen Personalkosten, was sich vor allem auch bei der Höhe der Verbandsumlage deutlich bemerkbar gemacht hat. Die von der Corona-Pandemie geprägten Jahre 2020 bis 2022 konnten zudem 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.

Für 2023 wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis von +/- 0,00 EUR gerechnet. Die Verbandsumlage konnte im Vergleich zum Vorjahr stabil gehalten werden. Die genaue Entwicklung der Schülerzahlen und den damit verbundenen Musikschulgebühren gilt es vor dem Hintergrund der vollständig überarbeiteten Gebührenordnung sowie der angespannten, wirtschaftlichen Lage der Privathaushalte abzuwarten.

In der mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich in den nächsten Jahren ebenfalls ausgeglichene Jahresergebnisse. Die ordentlichen Aufwendungen werden in den Folgejahren, insbesondere durch die geplante Einstellung einer zusätzlichen Stelle für Klavierunterricht sowie den 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 2026 um 35.000,- EUR eingeplant. Die vorhandene Überschussrücklage aus Vorjahren dient zur Abdeckung einzelner sich ggfls. in Zukunft ergebender, negativer Jahresergebnisse.

Für das kommende Jahr wird bereits auf das bevorstehende 45-jährige Jubiläum des Zweckverbandes hingewiesen. Seitens der Musikschulleitung gibt es erste Überlegungen, dies im Rahmen von verschiedenen Veranstaltungen zu feiern. Die weiteren Planungen erfolgen im Laufe des Jahres in enger Abstimmung mit der Geschäftsführung und den einzelnen Verbandsmitgliedern.

# Haushaltsplan



## Haushaltsplan 2023

Gesamtfinanzhaushalt							
Musikschule Niedergrafschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	532.188,43	336.100,00	482.600,00	494.600,00	511.100,00	517.600,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	303.188,48	350.100,00	355.500,00	370.500,00	370.500,00	380.500,00
5.	privatrechtliche Entgelte	6.922,69	8.900,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	176,18	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>9.</b>	<b>= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.</b>	<b>842.475,78</b>	<b>695.200,00</b>	<b>846.200,00</b>	<b>873.200,00</b>	<b>889.700,00</b>	<b>906.200,00</b>
10.	Personalauszahlungen	710.971,29	730.900,00	730.800,00	761.400,00	778.400,00	796.100,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	26.423,35	54.900,00	53.800,00	52.300,00	52.300,00	52.300,00
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	46.992,06	52.300,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00
<b>16.</b>	<b>= Summe Aus. aus lfd. Verwaltungstätigk.</b>	<b>784.386,70</b>	<b>838.100,00</b>	<b>840.300,00</b>	<b>869.400,00</b>	<b>886.400,00</b>	<b>904.100,00</b>
<b>17.</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>58.089,08</b>	<b>-142.900,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.100,00</b>
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	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	400,00	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
<b>23.</b>	<b>= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	4.634,50	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
<b>30.</b>	<b>= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>4.634,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31.</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.234,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag</b>	<b>56.854,58</b>	<b>-142.900,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.100,00</b>
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
<b>35.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36.</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)</b>	<b>56.854,58</b>	<b>-142.900,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.100,00</b>

**Haushaltsplan 2023****Querschnitt Ergebnishaushalt**

Musikschule Niedergrafschaft

Produkt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis
26301	Verwaltung	460.000,00	189.700,00	270.300,00	0,00	0,00	0,00
26302	Unterricht	378.500,00	639.300,00	-260.800,00	0,00	0,00	0,00
26303	Veranstaltungen	9.000,00	17.500,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00
26304	Projekte	100,00	1.100,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00



## Haushaltsplan 2023

## 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	460.000,00	187.400,00	272.600,00	0,00	0,00	0,00
26302	Unterricht	377.100,00	634.300,00	-257.200,00	0,00	9.132,43	-9.132,43
26303	Veranstaltungen	9.000,00	17.500,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00
26304	Projekte	100,00	1.100,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00

**Haushaltsplan 2023****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	272.600,00
26302	Unterricht	0,00	0,00	0,00	-266.332,43
26303	Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	-8.500,00
26304	Projekte	0,00	0,00	0,00	-1.000,00

## Haushaltsplan 2023

<b>Produktbeschreibung für das Produkt 26301</b>		
<b>Verwaltung</b>		
Musikschule Niedergrafschaft		
<b>Teilhaushalt</b>	10008	Musikschule Niedergrafschaft
<b>Produktgruppe</b>	26301	Verwaltung
<b>Produkt</b>	26301	Verwaltung
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft		Boyan Karanjuloff
<b>Kurzbeschreibung</b>		
Regelung eines wirtschaftlichen Verwaltungsablaufes, der Organisation der Unterrichte einschl. Aufstellung der Stundenpläne und Abrechnung der Gebühren einschl. Verwaltung der Instrumentenausleihe		
<b>Allgemeine Ziele</b>		
Versorgung der Bevölkerung der Niedergrafschaft mit Musikunterricht im Rahmen der üblichen und allgemeinen Musikunterrichte		
<b>Erläuterungen</b>		
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		
<b>Zielgruppe</b>		
Verwaltungspersonal, Schulleiter, stellv. Schulleiter, Fachbereichsleiter, Personalratsvorsitzende/r, Verbandsmitglieder und Schüler/innen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
NKomVG, Verbandsordnung		

## Haushaltsplan 2023

## Teilergebnishaushalt Produkt 26301 Verwaltung

Musikschule Niedergrafschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	508.992,37	310.000,00	460.000,00	472.000,00	488.500,00	495.000,00
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	31,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>509.023,52</b>	<b>310.000,00</b>	<b>460.000,00</b>	<b>472.000,00</b>	<b>488.500,00</b>	<b>495.000,00</b>
13.	Personalaufwendungen	173.384,93	156.900,00	156.900,00	161.800,00	166.700,00	171.600,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	7.678,24	11.100,00	13.600,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
16.	Abschreibungen	3.558,95	3.400,00	2.300,00	700,00	400,00	200,00
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	21.293,84	14.900,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>205.915,96</b>	<b>186.300,00</b>	<b>189.700,00</b>	<b>190.500,00</b>	<b>195.100,00</b>	<b>199.800,00</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>303.107,56</b>	<b>123.700,00</b>	<b>270.300,00</b>	<b>281.500,00</b>	<b>293.400,00</b>	<b>295.200,00</b>
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
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>303.107,56</b>	<b>123.700,00</b>	<b>270.300,00</b>	<b>281.500,00</b>	<b>293.400,00</b>	<b>295.200,00</b>
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
<b>29.</b>	<b>Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>303.107,56</b>	<b>123.700,00</b>	<b>270.300,00</b>	<b>281.500,00</b>	<b>293.400,00</b>	<b>295.200,00</b>

## Haushaltsplan 2023

## Teilfinanzhaushalt Produkt 26301 Verwaltung

Musikschule Niedergrafschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523.641,37	310.000,00	460.000,00	472.000,00	488.500,00	495.000,00
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
<b>9.</b>	<b>= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.</b>	<b>523.641,37</b>	<b>310.000,00</b>	<b>460.000,00</b>	<b>472.000,00</b>	<b>488.500,00</b>	<b>495.000,00</b>
10.	Personalauszahlungen	173.384,93	156.900,00	156.900,00	161.800,00	166.700,00	171.600,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	7.687,11	11.100,00	13.600,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
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	20.408,48	14.900,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00
<b>16.</b>	<b>= Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>201.480,52</b>	<b>182.900,00</b>	<b>187.400,00</b>	<b>189.800,00</b>	<b>194.700,00</b>	<b>199.600,00</b>
<b>17.</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>322.160,85</b>	<b>127.100,00</b>	<b>272.600,00</b>	<b>282.200,00</b>	<b>293.800,00</b>	<b>295.400,00</b>
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
<b>23.</b>	<b>= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>30.</b>	<b>= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31.</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag</b>	<b>322.160,85</b>	<b>127.100,00</b>	<b>272.600,00</b>	<b>282.200,00</b>	<b>293.800,00</b>	<b>295.400,00</b>
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
<b>35.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36.</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>322.160,85</b>	<b>127.100,00</b>	<b>272.600,00</b>	<b>282.200,00</b>	<b>293.800,00</b>	<b>295.400,00</b>

**Haushaltsplan 2023**

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

## Haushaltsplan 2023

## Teilergebnishaushalt Produkt 26302 Unterricht

Musikschule Niedergrafschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.547,06	18.500,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.101,12	1.400,00	1.400,00	900,00	900,00	700,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	303.163,46	350.000,00	355.000,00	370.000,00	370.000,00	380.000,00
6.	privatrechtliche Entgelte	7.020,35	7.500,00	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	226,50	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>323.058,49</b>	<b>377.500,00</b>	<b>378.500,00</b>	<b>393.000,00</b>	<b>393.000,00</b>	<b>402.800,00</b>
13.	Personalaufwendungen	523.684,26	571.800,00	571.700,00	597.400,00	609.500,00	622.300,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.378,70	28.400,00	24.300,00	25.300,00	25.300,00	25.300,00
16.	Abschreibungen	5.456,30	5.100,00	5.000,00	4.000,00	3.800,00	2.600,00
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	24.660,78	36.900,00	38.300,00	38.300,00	38.300,00	38.300,00
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>572.180,04</b>	<b>642.200,00</b>	<b>639.300,00</b>	<b>665.000,00</b>	<b>676.900,00</b>	<b>688.500,00</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-249.121,55</b>	<b>-264.700,00</b>	<b>-260.800,00</b>	<b>-272.000,00</b>	<b>-283.900,00</b>	<b>-285.700,00</b>
22.	außerordentliche Erträge	400,00	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
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-248.721,55</b>	<b>-264.700,00</b>	<b>-260.800,00</b>	<b>-272.000,00</b>	<b>-283.900,00</b>	<b>-285.700,00</b>
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
<b>29.</b>	<b>Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-248.721,55</b>	<b>-264.700,00</b>	<b>-260.800,00</b>	<b>-272.000,00</b>	<b>-283.900,00</b>	<b>-285.700,00</b>

## Haushaltsplan 2023

## Teilfinanzhaushalt Produkt 26302 Unterricht

Musikschule Niedergrafschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.547,06	18.500,00	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	303.188,48	350.000,00	355.000,00	370.000,00	370.000,00	380.000,00
5.	privatrechtliche Entgelte	6.666,75	7.500,00	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	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
<b>9.</b>	<b>= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.</b>	<b>318.402,29</b>	<b>376.000,00</b>	<b>377.000,00</b>	<b>392.000,00</b>	<b>392.000,00</b>	<b>402.000,00</b>
10.	Personalauszahlungen	537.411,57	571.800,00	571.700,00	597.400,00	609.500,00	622.300,00
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	18.614,85	28.400,00	24.300,00	25.300,00	25.300,00	25.300,00
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	26.583,58	36.900,00	38.300,00	38.300,00	38.300,00	38.300,00
<b>16.</b>	<b>= Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>582.610,00</b>	<b>637.100,00</b>	<b>634.300,00</b>	<b>661.000,00</b>	<b>673.100,00</b>	<b>685.900,00</b>
<b>17.</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-264.207,71</b>	<b>-261.100,00</b>	<b>-257.300,00</b>	<b>-269.000,00</b>	<b>-281.100,00</b>	<b>-283.900,00</b>
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	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	400,00	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
<b>23.</b>	<b>= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	4.634,50	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
<b>30.</b>	<b>= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>4.634,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31.</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.234,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag</b>	<b>-265.442,21</b>	<b>-261.100,00</b>	<b>-257.300,00</b>	<b>-269.000,00</b>	<b>-281.100,00</b>	<b>-283.900,00</b>
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
<b>35.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36.</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-265.442,21</b>	<b>-261.100,00</b>	<b>-257.300,00</b>	<b>-269.000,00</b>	<b>-281.100,00</b>	<b>-283.900,00</b>



## Haushaltsplan 2023

<b>Produktbeschreibung für das Produkt 26303 Veranstaltungen</b>		
Musikschule Niedergrafschaft		
<b>Teilhaushalt</b>	10008	Musikschule Niedergrafschaft
<b>Produktgruppe</b>	26303	Veranstaltungen
<b>Produkt</b>	26303	Veranstaltungen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft		Boyan Karanjuloff
<b>Kurzbeschreibung</b>	Durchführung von diversen Konzerten und sonstigen Veranstaltungen in den drei Samtgemeinden Emlichheim, 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.	
<b>Allgemeine Ziele</b>	Förderung des Ausbildungszwecks der Schüler/innen durch die Veranstaltungen.	

## Haushaltsplan 2023

## Teilergebnishaushalt Produkt 26303 Veranstaltungen

Musikschule Niedergrafschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.600,00	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	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
6.	privatrechtliche Entgelte	255,94	1.400,00	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
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>255,94</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
13.	Personalaufwendungen	0,00	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	121,39	14.300,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00
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	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>121,39</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>134,55</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>
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
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>134,55</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>
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
<b>29.</b>	<b>Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>134,55</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>

## Haushaltsplan 2023

## Teilfinanzhaushalt Produkt 26303 Veranstaltungen

Musikschule Niedergrafschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.600,00	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	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
5.	privatrechtliche Entgelte	255,94	1.400,00	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
<b>9.</b>	<b>= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.</b>	<b>255,94</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
10.	Personalauszahlungen	0,00	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.	121,39	14.300,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00
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	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>16.</b>	<b>= Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121,39</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>
<b>17.</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>134,55</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>
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
<b>23.</b>	<b>= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>30.</b>	<b>= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31.</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag</b>	<b>134,55</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>
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
<b>35.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36.</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>134,55</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>

**Haushaltsplan 2023****Produktbeschreibung für das Produkt 26304  
Projekte**

Musikschule Niedergrafschaft

<b>Teilhaushalt</b>	10008	Musikschule Niedergrafschaft
<b>Produktgruppe</b>	26304	Projekte
<b>Produkt</b>	26304	Projekte

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Zweckverband Musikschule Niedergrafschaft

**Verantwortliche Person(en)**

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

## Haushaltsplan 2023

## Teilergebnishaushalt Produkt 26304 Projekte

Musikschule Niedergrafschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
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	0,00	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	0,00	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
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
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	1.100,00	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
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>
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
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>
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
<b>29.</b>	<b>Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>

## Haushaltsplan 2023

## Teilfinanzhaushalt Produkt 26304 Projekte

Musikschule Niedergrafschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
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	0,00	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	0,00	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
<b>9.</b>	<b>= Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
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	1.100,00	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
<b>16.</b>	<b>= Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>
<b>17.</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>
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
<b>23.</b>	<b>= Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>30.</b>	<b>= Summe der Ausz. für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31.</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>
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
<b>35.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36.</b>	<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>

Ergebnishaushalt 2020-2023 nach Produkten

		2020			2021			2022			2023		
		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	498.800,00 €	200.700,00 €	298.100,00 €	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 €
Unterricht	26302	326.600,00 €	660.300,00 €	-333.700,00 €	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 €
Veranstaltungen	26303	0,00 €	6.000,00 €	-6.000,00 €	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 €
Projekte	26304	6.100,00 €	8.500,00 €	-2.400,00 €	100,00 €	1.100,00 €	-1.000,00 €	100,00 €	1.100,00 €	-1.000,00 €	100,00 €	1.100,00 €	-1.000,00 €
		<b>831.500,00 €</b>	<b>875.500,00 €</b>	<b>-44.000,00 €</b>	<b>828.300,00 €</b>	<b>866.300,00 €</b>	<b>-38.000,00 €</b>	<b>696.600,00 €</b>	<b>846.600,00 €</b>	<b>-150.000,00 €</b>	<b>847.600,00 €</b>	<b>847.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**HAUSHALTSJAHR**

**2023**

**STELLENPLAN**

für den

**ZWECKVERBAND  
MUSIKSCHULE NIEDERGRAFSCHAFT**



## B e s c h ä f t i g t e

Lfd.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe / Vergütungsgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023	Zahlen der Stellen im Vorjahr			Erläuterungen
				insge- samt	davon am 30.06.2022 besetzt	nicht besetzt	
1.	<u>Schulleitung</u> 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	2,87	2,87	-	(künftig nach B)
4.	Musikschullehrer	B	3,42	2,86	2,86	-	
5.	Honorarkräfte	pauschal	2,81	3,05	3,05	-	
	<u>Verwaltung / Organisation</u>						
6.	Verwaltungsangestellte	6	0,49	0,41	0,41	-	(künftig nach A)
7.	Verwaltungsangestellte	5	0,44	0,44	0,44	-	(künftig nach A)
8.	Verwaltungsangestellte	A	0,51	0,59	0,51	0,08	
9.	Hilfskraft Verwaltung / Organisation	pauschal	0,25	0,25	0,25	-	

## Zum Stellenplan des Haushaltsjahres 2023

### Nachweisung der Lehrkräfte und Zahl der Unterrichtsstunden

Stand: Januar 2023

Name	Fach	TVöD	NG	Honorar
Alacron Munoz, Linda	Hip Hop, Streatdance, Strechdance, Zumba			6,78
Andrade, Luis	Cello			3,89
Bergevoet, Yannick	Schlagzeug, Percussion AG			13,67
Blaak, Martijn	Klavier		16,43	
Brink, Armanda ten	Chöre (Haupt-und Gemischterchor), Gesang, Stimmbildung, Chor AG, FBL-Chor/Gesang	21,00		
Dembinski-Stephan, Gisela	Kindertanz und Ballett			11,44
Edens, Norma	Chor und Klavier			8,22
Hoekstra, Els	Geige, Bratsche, Kontrabass, Kammerorchester	5,50		
Hutten, Peter	Klarinette, Musikalische Früherziehung, FBL-MFE/MGA/Musikmäuse	19,89		
Kagao, Atsuko	Cello			4,78
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	Geige, Orchester SON, Streicherklasse			1,11
Nijhuis, Kristin	Blockflöte			3,00
Ottink, Niels	E-/Bass-Gitarre, Gitarre, Bandbetreuung Rock/Pop, Band-AG's, FBL-Rock Pop/Schlagzeug		17,00	
Pirene, Pieternel	Geige, Streicherkreis, FBL-Streichinstrumente	12,00		
Poorthuis, Karin	Blockflöte, Erw.-Blockfl. Spielkreis	7,67		
Rangno, Piotr	Akkordeon			1,89

Name	Fach	TVöD	NG	Honorar	
Sleumer, Peter	Stellv. Schulleitung, Saxophon, Klarinette, Blockflöte, Querflöte, Bläserklasse, Saxophonensemble, Jazz-Band, SVA, FBL-Tasten/SVA/Kooperationen	34,00			
Spinder, Saskia	Kinderchor, Blockflöten-AG, Spielkreise, Gitarre, Ukulele		16,00		
Sumbeck, Ulrike	Kinderchor, Kindergartenprojekte, MFE			16,00	
Staal, Nico	Kontrabass, Streicherklasse			4,22	
Verbeek-Kamperman, Joyce	Querflöte, Querflötenorchester, FBL Blasinstrumente			9,56	
Vilmane, Liga	Orgel			4,56	
Visser, Marieke	Musikmäuse			3,33	
Vorstermans, Hlieke	Blockflöte, Blockflötenspielkreis	14,11			
Vos, Berend	Gitarre			4,00	
Zwerink, Ton	Tenorhorn, Keyboard, Bläserklasse, Trompete			8,78	
Verbeek-Kamperman, Joyce	Änderung 01.08.2023		10,22	-9,56	
N.N./Klavier	Ausschreibung per 01.08.2023		10,5		
<b>Gesamtstunden der Schule:</b>		<b>131,01</b>	<b>150,12</b>	<b>95,67</b>	<b>376,80</b>
davon unbesetzt					<b>11,16</b>
					<b>387,96</b>

## Stundenverteilung nach Funktionen

### Reine Unterrichtsstunden

Bezeichnung	Stunden	Summe
MFE/Musikal. Grundausbildg.	17,00	
Hauptfach-Unterricht	267,81	
Ergänzungs-/ Ensemblefächer	30,33	
unbesetzte Unterrichtsstunden	11,16	
<b>Gesamt-Ustd.</b>		<b>326,30</b>

### Reine Verwaltung

Bezeichnung	Stunden	Summe
Verwaltungsstunden Schulleiter	29,89	
Verwaltungsstunden stellv. Schulleiter	10,00	
Sonderaufgaben/FBL/PR	10,61	
<b>Gesamt-Verw.-Std.</b>		<b>50,50</b>
<b>Gesamt-Jahreswochenstunden:</b>		<b>376,80</b>

# Anlagen

### Ensemblestunden 2022

Lfd. Nr.	Bezeichnung des Ensemblefaches	Anzahl regelmäßig teilnehmender Schüler	Dauer der wöchentlichen Unterrichtseinheit in Minuten (UE-MIN)	
1	Percussion Ensemble	3	45	Y. Bergevoet
2	Jugendchor Nice Guys	7	50	A. ten Brink
3	Hauptchor Experience/Voices	18	70	A. ten Brink
4	Knabenchor	5	50	A. ten Brink
5	Ladies Chor TWEN	14	70	A. ten Brink
6	Kammerchor	30	115	A. ten Brink
7	Bandbetreuung Rock/Pop	4	50	N. Ottink
8	Gitarren Ensemble	4	90	N. Ottink
9	Gitarren Ensemble	8	100	N. Ottink
10	Streicherkreis	7	50	P. Pirenne
11	Erw. Blockflötenensemble	7	70	K. Nijhuis
12	Erw. Blockflötenensemble	5	65	K. Nijhuis
13	Gitarren Ensemble	8	100	S. Spinder
14	Gitarren Ensemble	4	90	S. Spinder
15	Saxophonensemble	7	65	P. Sleumer
16	Ensemble Flex	4	70	P. Sleumer
17	Jazz-Ensemble	12	70	P. Sleumer
18	Sinfonieorchester	25	90	P. Sleumer
19	Blockflötenensemble	5	25	H. Vorstermans
20	Blockflötenensemble	9	30	H. Vorstermans
Gesamt-Min.:			1365	
Gesamt-U-Std.			30,33	

### Altersstruktur der Schüler

Jahrgänge	Anzahl
bis 2017	248
2013-2016	283
2008-2012	245
2004-2007	96
1997-2003	34
1962-1996	73
1961 und älter	46
ohne Angabe	17
Summe	1042

## **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.