

Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
des Zweckverbandes
„Musikschule der Gemeinden
Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl“
für die Haushaltsjahre
2 0 1 3 und 2 0 1 4

Haushaltssatzung des Zweckverbandes
„Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl“
für die Haushaltsjahre 2013 und 2014

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. d. F. der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666 / SGV. NRW. 2023) in Verbindung mit §§ 18 und 19 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 01.10.1979 (GV NW S. 621/SGV NW 202), jeweils in der zurzeit gültigen Fassung, hat die Verbandsversammlung gem. § 6 der Satzung des Zweckverbandes „Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl“ am _____ folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2013 und 2014, der für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird wie folgt festgesetzt:

im Ergebnisplan mit	2013	2014
Gesamtbetrag der Erträge auf	1.057.800 €	1.066.600 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.035.800 €	1.051.600 €
im Finanzplan mit		
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.057.800 €	1.066.600 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.027.800 €	1.043.600 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	15.200 €	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	25.200 €	8.000 €

§ 2

Die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2013 wird auf 466.900,00 € festgesetzt.

Sie beträgt für die

Stadt Billerbeck	83.840,89 €
Stadt Coesfeld	312.917,18 €
Gemeinde Rosendahl	70.141,93 €

Die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2014 wird auf 469.900,00 € festgesetzt.

Sie beträgt für die

Stadt Billerbeck	84.502,42 €
Stadt Coesfeld	314.889,01 €
Gemeinde Rosendahl	70.508,57 €

§ 3

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 5

Eine Verringerung der Ausgleichrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans ist nicht vorgesehen.

§ 6

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 65.000,00 € festgesetzt.

§ 7

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden sämtliche Haushaltspositionen gem. § 21 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zu einem Budget „Musikschule“ verbunden. Innerhalb dieses Budgets sind die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Dies gilt auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

Mehrerträge in dem Budget berechtigen zu Mehraufwendungen. Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen und Mehrauszahlungen für Investitionen.

§ 8

Der Zustimmung der Verbandsversammlung bedürfen über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, soweit sie je Position den Betrag von 10.000,00 € überschreiten.

Beträge unter 10.000,00 € gelten generell als unerheblich.

Coesfeld, den _____

Vorsitzende

Schriftführer

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes

„Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl“

für die Haushaltsjahre 2013 und 2014

Vorbemerkung

Im Rahmen des NKF-Einführungsgesetzes wurde auch eine Änderung des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit vorgenommen. Danach finden für die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes die Vorschriften für die Gemeinden (mit wenigen Ausnahmen) sinngemäß Anwendung.

Der vorliegende Haushaltsplan wurde somit auf der Basis der Planung von Erträgen und Aufwendungen (Veränderung Eigenkapital) sowie Einzahlungen und Auszahlungen (Veränderung liquider Mittel) aufgestellt.

Mit dem Haushaltsplan wird die Grundlage der Haushaltswirtschaft der Musikschule für das bevorstehende Haushaltsjahr geschaffen, in konkreten Zahlen festgelegt und finanziell abgesichert.

Aufgrund der Gemeindehaushaltsverordnung muss dem Haushaltsplan ein Vorbericht beigelegt werden, aus dem ein Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft hervorgeht.

Überblick über die Haushaltsrechnungen der letzten drei Haushaltsjahre

	vorl. Ergebnis 2010	vorl. Ergebnis 2011	vorl. Ergebnis 2012
Erträge	954.512,01€	958.198,90 €	969.004,91 €
Aufwendungen	973.779,56 €	967.167,08 €	997.428,55 €

Haushaltsplan 2012

Der Haushaltsplan 2012 wurde am 12. Dezember 2011 von der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl“ mit folgenden Summen beschlossen:

im Ergebnisplan mit	
Gesamtbetrag der Erträge auf	971.700 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	971.700 EUR
im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	971.700 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	963.700 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	8.000 EUR

Vorbemerkung zur Finanzsituation

Hinsichtlich der Finanzsituation wird auf das HSK verwiesen, das Bestandteil dieses Haushaltes ist.

Ausblick auf das Haushaltsjahr 2013

Die Gesamtaufwendungen 2013 liegen mit 1.035.800 Euro um 64.100 Euro oder 6,6 % über dem Ansatz des Haushaltsjahres 2012. Bezieht man den planmäßigen Überschuss 2013 in Höhe von 22.000 Euro sowie die Anschaffungskosten für das Projekt "Fit for Stage" von 15.200 Euro mit ein, so beträgt das Haushaltsvolumen insgesamt 1.073.000 Euro."

Die Personalkosten für das Haushaltsjahr 2013 sind auf der Basis von 479 zu vergütenden Jahreswochenstunden berechnet.

Nach § 19 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit erhebt der Zweckverband von den Verbandsmitgliedern eine Umlage, soweit seine sonstigen Erträge nicht ausreichen, um seinen Finanzbedarf zu decken.

Die Deckung der Kosten des Zweckverbandes erfolgt im Wesentlichen durch folgende Erträge:

- Schulgeld
- Landeszuweisung
- Zweckgebundene Spenden in 2013 für „Fit for Stage“
- Verbandsumlage

Schulgeld

Der Anteil der zu vergütenden Unterrichtsstunden für das Jahr 2013 ist auf 479 Jahreswochenstunden festgelegt. Der Ansatz vermindert sich somit um 1,25 % gegenüber 2012.

Der Anteil der zu vergütenden Unterrichtsstunden für das Jahr 2014 ist auf 470 Jahreswochenstunden festgelegt. Der Ansatz vermindert sich somit um 1,88 % gegenüber 2013.

Für 2013 wird mit Schulgelderträgen von 555.000,00 € und Erträgen aus Projektarbeiten in Höhe von 8.500,00 € gerechnet. Die Gesamtaufwendungen (zuzüglich der Minderung des Defizits in Höhe von 20.000,00 € sowie der geplanten Investition für „Fi for Stage“) betragen 1.073.000,00 €. Es ergibt sich somit für 2013 eine Schulgelddeckung in Höhe von 52,47 %. Ohne die Minderung des Defizits liegt die Schulgelddeckung bei 53,47 %.

Der Landesdurchschnitt liegt nach Mitteilung des VdM im Jahre 2012 bei 43,45 % und im Bundesdurchschnitt bei 47,04 %.

Die Schulgelddeckung betrug in den letzten 7 Jahren:

- ⇒ 56,20 % im Jahre 2006,
- ⇒ 56,23 % im Jahre 2007,
- ⇒ 59,48 % im Jahre 2008,
- ⇒ 59,55 % im Jahre 2009,
- ⇒ 59,99 % im Jahre 2010,
- ⇒ 61,04 % im Jahre 2011,
- ⇒ 61,91 % im Jahre 2012.

Bei der Ermittlung des Schulgeldes ergibt sich eine Aufteilung auf die einzelnen Einkommensgruppen wie folgt:

	2012	2011
bis 25.000 € Jahreseinkommen =	13,58 %	13,06 %
bis 35.000 € Jahreseinkommen =	10,44 %	10,40 %
bis 45.000 € Jahreseinkommen =	13,27 %	14,88 %
über 45.000 € Jahreseinkommen =	62,71 %	61,66 %

Landeszuweisung

Die Landeszuweisung beträgt für die Jahre 2013 und 2014 voraussichtlich pro Schülerin / Schüler 13,70 €.

Die veranschlagte Landeszuweisung wurde auf der Basis von 1153 Schülerinnen und Schülern berechnet.

Verbandsumlage

Die durch Erträge nicht gedeckten Aufwendungen werden von den einzelnen Verbandsmitgliedern als Umlage erhoben.

Unter Berücksichtigung des vorgenannten Landeszuschusses und der Aufteilung des Aufwandes auf die einzelnen Mitgliedsgemeinden errechnet sich die Umlage für das Haushaltsjahr 2013 wie folgt:

Berechnung der Umlage 2013				
	Insgesamt	Billerbeck	Coesfeld	Rosendahl
Aufwendungen	1.073.000,00 €	205.545,77 €	715.064,53 €	152.389,70 €
Schulgeld	555.000,00 €	111.444,00 €	368.242,50 €	75.313,50 €
Erträge Projekte	8.500,00 €	1.706,80 €	5.639,75 €	1.153,45 €
Erträge Veransth.	3.000,00 €	602,40 €	1.990,50 €	407,10 €
andere Erträge	8.900,00 €	1.787,12 €	5.905,15 €	1.207,73 €
Spende "Fit for Stage"	15.200,00 €	3.052,16 €	10.085,20 €	2.062,64 €
Fehlbedarf	482.400,00 €	86.953,29 €	323.201,43 €	72.245,28 €
Landeszuschuss	15.500,00 €	3.112,40 €	10.284,25 €	2.103,35 €
Umlage 2013	466.900,00 €	83.840,89 €	312.917,18 €	70.141,93 €

Umlage 2012	338.800,20 €	43.100,02 €	257.770,17 €	37.930,01 €
Umlage 2011	343.720,75 €	39.535,71 €	265.481,85 €	38.703,19 €
Umlage 2010	349.905,50 €	39.908,16 €	270.000,28 €	39.997,06 €
Umlage 2009	349.953,00 €	40.011,54 €	270.248,87 €	39.692,59 €
Umlage 2008	349.834,10 €	39.704,93 €	270.795,42 €	39.333,75 €
Umlage 2007	390.403,11 €	44.408,33 €	306.431,92 €	39.562,85 €

Ort	2010	2011	2012	2013
Billerbeck	59	70	81	91,75
Coesfeld	357	337	344	319,22
Rosendahl	67	60	60	68,03
Insgesamt	483,00	467,00	485	479

Unter Berücksichtigung des vorgenannten Landeszuschusses und der Aufteilung des Aufwandes auf die einzelnen Mitgliedsgemeinden errechnet sich die Umlage für das Haushaltsjahr 2014 wie folgt:

Berechnung der Umlage 2014				
	Insgesamt	Billerbeck	Coesfeld	Rosendahl
Aufwendungen	1.066.600,00 €	204.319,78 €	710.799,46 €	151.480,76 €
Schulgeld	560.800,00 €	112.608,64 €	372.090,80 €	76.100,56 €
Erträge Projekte	8.500,00 €	1.706,80 €	5.639,75 €	1.153,45 €
Erträge Veransth.	3.000,00 €	602,40 €	1.990,50 €	407,10 €
andere Erträge	8.900,00 €	1.787,12 €	5.905,15 €	1.207,73 €
Fehlbedarf	485.400,00 €	87.614,82 €	325.173,26 €	72.611,92 €
Landeszuschuss	15.500,00 €	3.112,40 €	10.284,25 €	2.103,35 €
Umlage 2014	469.900,00 €	84.502,42 €	314.889,01 €	70.508,57 €

Umlage 2013	466.900,00 €	83.840,89 €	312.917,18 €	70.141,93 €
Umlage 2012	338.800,20 €	43.100,02 €	257.770,17 €	37.930,01 €
Umlage 2011	343.720,75 €	39.535,71 €	265.481,85 €	38.703,19 €
Umlage 2010	349.905,50 €	39.908,16 €	270.000,28 €	39.997,06 €
Umlage 2009	349.953,00 €	40.011,54 €	270.248,87 €	39.692,59 €
Umlage 2008	349.834,10 €	39.704,93 €	270.795,42 €	39.333,75 €
Umlage 2007	390.403,11 €	44.408,33 €	306.431,92 €	39.562,85 €

Ort	2011	2012	2013	2014
Billerbeck	70	81	91,75	90,05
Coesfeld	337	344	319,22	313,21
Rosendahl	60	60	68,03	66,74
Insgesamt	467,00	485	479	470

Haushaltsplan 2013 und 2014							
Produktbeschreibung: Produkt 96.01 Musikschule							
Fachbereich	96	Musikschule					
Produkt	96.01	Musikschule					
Produktinformationen							
Kurzbeschreibung	Mitgliedschaft im Zweckverband "Musikschule"						
Auftragsgrundlage	Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Satzung des Zweckverbandes "Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl", Beschlüsse der Zweckverbandsversammlung						
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und Erwachsene aus den Städten Billerbeck, Coesfeld und der Gemeinde Rosendahl						
Allgemeine Ziele	Erschließung und Förderung der musikalischen Fähigkeiten bei Musikinteressierten jeden Alters durch die kommunale Musikschule						
Wirkungsziele	Entwicklung individueller musikalischer Begabung sowie des gemeinsamen Musizierens in Ensembles, Chören und Orchestern						
Kennzahlen	1.1 Kosten pro Musikschüler auf der Basis der Verbandsumlage 1.2 Teilnehmer gemessen an der Einwohnerzahl in % 1.3 Kostendeckungsgrad in %						
Werte	Vorl. Ergbn. 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
zu Kennzahl 1.1	230,84 €	268,04 €	341,30 €	343,49 €	337,52 €	336,78 €	336,54 €
zu Kennzahl 1.2	2,53 %	2,50 %	2,33 %	2,33 %	2,33 %	2,33%	2,33%
zu Kennzahl 1.3	61,04 %	61,91 %	52,47 %	53,38 %	53,35 %	54,10%	54,80%

Gesamtergebnisplan 2013 und 2014									
Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergbn. 2011	Ansatz 2012	Vorl. Ergbn. 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.659	17.317	17.210	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0		0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	586.161	606.583	603.204	566.500	572.300	562.300	578.356	594.734
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0		0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343.721	338.800	338.800	466.900	469.900	461.720	460.720	460.720
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.803	8.000	9.251	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	957.344	970.700	968.465	1.057.400	1.066.200	1.048.020	1.063.076	1.079.454
11	- Personalaufwendungen	-754.075	-751.000	-767.062	-805.200	-821.000	-802.820	-818.876	-835.254
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.560	-7.300	-3.460	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-205.496	-205.300	-226.905	-214.800	-214.800	-214.800	-218.799	-218.800
17	= Ordentliche Aufwendungen	-967.130	-971.600	-997.428	-1.035.800	-1.051.600	-1.033.420	-1.053.475	-1.069.854
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-9.787	-900	-28.963	21.600	14.600	14.600	9.600	9.600
19	+ Finanzerträge	855	1.000	540	400	400	400	400	400
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	-100	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	855	900	540	400	400	400	400	400
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-8.932	0	-28.423	22.000	15.000	15.000	10.000	10.000
23	+ Außerordentliche Erträge	0		0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0		0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-8.932	0	-28.423	22.000	15.000	15.000	10.000	10.000

Erträge und Aufwendungen 2013 und 2014								
Sachkonto	Vorl. Ergbn. 2011	Ansatz 2012	Vorl. Ergbn. 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
Zuweisungen Land lfd. Zwecke	16.659,20 €	17.316,80 €	17.210,40 €	15.500,00 €	15.500,00 €	15.500,00 €	15.500,00 €	15.500,00 €
Schulgeld und Instrumentenmiete	584.492,25 €	593.083,00 €	595.469,30 €	555.000,00 €	560.800,00 €	550.800,00 €	566.856,60 €	583.234,12 €
Erträge aus Projektarbeiten	- €	8.500,00 €	- €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €
Erträge aus Veranstaltungen	1.669,09 €	5.000,00 €	7.734,53 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Umlage der Verbandsmitglieder	343.720,75 €	338.800,20 €	338.800,20 €	466.900,00 €	469.900,00 €	461.720,00 €	460.719,80 €	460.719,40 €
Weitere sonstige ordentliche Erträge	10.802,64 €	8.000,00 €	9.250,82 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €
Zinsen	854,97 €	1.000,00 €	539,66 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
Summe Erträge	958.198,90 €	971.700,00 €	969.004,91 €	1.057.800,00 €	1.066.600,00 €	1.048.420,00 €	1.063.476,40 €	1.079.853,52 €
Vergütungen tariflich Beschäftigter	583.594,28 €	590.000,00 €	599.234,41 €	627.300,00 €	639.716,00 €	625.418,00 €	647.646,40 €	660.526,52 €
Pausch. Lohnst. tarifl. Beschäftigter	2.844,05 €	3.000,00 €	2.855,85 €	3.000,00 €	3.037,00 €	2.969,00 €	3.030,00 €	3.091,00 €
Altersteilzeit tarifl. Beschäft. (Nettoaufstockg)	17.486,80 €	- €	10.003,31 €	9.600,00 €	9.600,00 €	9.600,00 €	- €	- €
Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	33.785,52 €	35.000,00 €	34.959,56 €	37.400,00 €	38.177,00 €	37.332,00 €	38.078,00 €	38.839,00 €
gesetzl SV tariflich Beschäftigte	116.363,87 €	123.000,00 €	120.009,04 €	127.900,00 €	130.470,00 €	127.501,00 €	130.122,00 €	132.797,00 €
Bewirtschaftungskosten	4.201,89 €	4.300,00 €	- €	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €
Unterhaltung d.sonst.bewegl.Vermögens	3.357,97 €	3.000,00 €	3.460,13 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
Aus- und Fortbildung	2.269,42 €	2.000,00 €	1.423,80 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Reisekosten (eigene Tarifbeschäftigte)	3.732,68 €	4.500,00 €	3.881,49 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
Aufw. Honorare und Reisekosten	164.642,65 €	146.000,00 €	158.430,44 €	142.250,00 €	142.250,00 €	142.250,00 €	142.250,00 €	142.250,00 €
Aufwand Künstleresozialkasse	- €	- €	- €	4.250,00 €	4.250,00 €	4.250,00 €	4.250,00 €	4.250,00 €
Aufw. Mieten u. Pachten	1.884,25 €	- €	1.884,25 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Veranstaltungen	2.699,74 €	1.500,00 €	1.603,84 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Mitgliedsbeiträge	1.181,60 €	3.000,00 €	1.353,75 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Geschäftsaufwendungen	10.094,27 €	1.000,00 €	10.252,46 €	13.850,00 €	13.850,00 €	13.850,00 €	13.850,00 €	13.850,00 €
Aufwand für die Prüfung der GPA	- €	- €	- €	1.150,00 €	1.150,00 €	1.150,00 €	1.150,00 €	1.150,00 €
Versicherungsbeiträge	2.826,80 €	10.000,00 €	2.892,69 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Serviceleistungen der Stadt Coesfeld	8.176,64 €	4.000,00 €	32.972,85 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	28.000,00 €	28.000,00 €
Benutzung der ADV-Anlage	5.938,45 €	22.000,00 €	11.358,79 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Abschreibung auf Forderungen	27,74 €	5.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Anschaffung GWG (unter 60,00 €)	700,36 €	1.000,00 €	237,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Lehr- und Lernmittel	274,10 €	1.000,00 €	476,09 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Aufw. für Projekte	888,39 €	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Aufw. für Rücklastschriften	159,00 €	300,00 €	138,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
Zusätzliche Zinsaufwendungen	- €	100,00 €	0,80 €	- €	- €	- €	- €	- €
Abschreibungen	- €	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Sofortabschreibung GWG (60,00 - 410,00 €)	- €	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Summe Aufwendungen	967.130,47 €	971.700,00 €	997.428,55 €	1.035.800,00 €	1.051.600,00 €	1.033.420,00 €	1.053.476,40 €	1.069.853,52 €

Finanzplan 2013 und 2014

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergbn. 2011	Ansatz 2012	Vorl. Ergbn. 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.659	17.317	17.210	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	591.876	606.583	598.024	566.500	572.300	562.300	578.357	594.734
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	343.721	338.800	338.800	466.900	469.900	461.720	460.720	460.720
7	+ Sonstige Einzahlungen	10.827	8.000	9.340	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	855	1.000	514	400	400	400	400	400
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	963.938	971.700	963.888	1.057.800	1.066.600	1.048.420	1.063.476	1.079.854
10	- Personalauszahlungen	-754.040	-751.000	-767.097	-805.200	-821.000	-802.820	-818.876	-835.254
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-7.724	-7.300	-3.460	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	-100	1	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-205.470	-205.300	-215.533	-214.800	-214.800	-214.800	-218.800	-218.800
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-967.234	-963.700	-986.089	-1.027.800	-1.043.600	-1.025.420	-1.045.476	-1.061.854
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-3.296	8.000	-22.201	30.000	23.000	23.000	18.000	18.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	15.200	0	0	0	0
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	15.200	0	0	0	0
24	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	-8.000	0	-25.200	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.804	-8.000	-184	-25.200	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-1.804	-8.000	-184	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
32	= Überschuss/Fehlbetrag (Z. 17+31)	-5.100	0	-22.385	20.000	15.000	15.000	10.000	10.000
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
38	= Änd. des Finanzbestandes (Z.32+37)	-5.100	0	-22.385	20.000	15.000	15.000	10.000	10.000
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	23.023	23.327	17.881	-4.506	15.494	30.494	45.494	55.494
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	421	0	441	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (Z. 38+39+40)	18.344	23.327	-4.063	15.494	30.494	45.494	55.494	65.495

Erläuterungen zum Finanzplan 2013 und 2014

Nr.	Sachkonto	Inhalt
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Landeszuweisung
4	Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	Schulgeldeinnahmen, Einnahmen aus Projektarbeiten sowie Einnahmen aus Veranstaltungen
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	Verbandsumlagen
7	Sonstige Einzahlungen	z. B. Erstattungen aus der Instrumentenversicherung.
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	Zinserträge
10	Personalausgaben	Vergütungen, Zahlung an die Versorgungskasse sowie Zahlung der Sozialversicherung an die tariflich Beschäftigten, Fahrtkostenerstattungen
12	Auszahlung Sach- und Dienstleistungen	Bewirtschaftungskosten, Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens.
15	Sonstige Auszahlungen	Aus- und Fortbildung, Aufwendungen für Honorare, Reisekosten, Mieten und Pachten, Veranstaltungen, Mitgliedsbeiträge, Geschäftsausgaben, Versicherungsbeiträge, Serviceleistungen der Stadt Coesfeld, Benutzung der ADV-Anlage, Anschaffungen GWG (unter 60,00 €), Lehr- und Lernmittel, Ausgaben für Projekte, Aufwand Prüfung GPA
26	Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	Investitionen, Sofortabschreibungen GWG (60,00 – 410,00 €)

Investive Einzahlungen und Auszahlungen 2013 und 2014								
Position	Vorl. Ergbn. 2011	Ansatz 2012	Vorl. Ergbn. 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
Investive Zuweisungen	- €	0,00 €	0,00 €	15.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Einzahlungen	- €	- €	- €	15.200,00 €	- €	- €	- €	- €
Instrumente und sonst. Anschaffungen (60-410 €)	631,00 €	4.000,00 €	207,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Instrumente und sonst. Anschaffungen (über 410 €)	1.172,79 €	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Fit for Stage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anschaffung Computer für die Verwaltung der Musikschule	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Auszahlungen	1.803,79 €	8.000,00 €	207,00 €	25.200,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
Saldo	- 1.803,79 €	- 8.000,00 €	- 207,00 €	- 10.000,00 €	- 8.000,00 €	- 8.000,00 €	- 8.000,00 €	- 8.000,00 €

Weitere Festsetzungen in der Haushaltssatzung:

Für die kassenmäßige Abwicklung der Ein- und Auszahlungen der Musikschule wurde durch die Stadtkasse Coesfeld zum 01.01.2007 ein separates Girokonto bei der Sparkasse Westmünsterland eingerichtet. Zur Überbrückung von kurzfristigen Liquiditätsengpässen wird im § 6 ein Höchstbetrag von Kassenkrediten von 65.000,00 € festgesetzt. Es handelt sich hierbei jedoch lediglich um einen Eventualbetrag, Um jedoch jederzeit zahlungsfähig zu bleiben und dabei satzungsmäßig handeln zu können, wird die Festsetzung dieses Betrages vorgeschlagen, um die Januarzahlungen an das Personal sicherzustellen.

Coesfeld,

Dr. Mechtilde Boland-Theißen
Verbandsvorsteherin

Stellenplan

der Musikschule Coesfeld für die Haushaltsjahre 2013 und 2014

(Tariflich Beschäftigte)

TVöD (Voll- und Teilzeitstellen)					
Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2011	Zahl der Stellen 2012	Stellen 2013	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2012	Erläuterungen
13	1		0	0	
11	0	1	1	1	
10	1		0	0	
9	12,11	12,11	11,91	10,63	
Verwaltungsmitarbeiter					
9	1	1	1	1	
Gesamt	15,11	14,11	13,91	12,63	

Nachrichtlich:

22 Honorarkräfte zum 1. Januar 2012

20 Honorarkräfte zum 31. Dezember 2012