

**Wirtschaftsplan
der
Städt.Kultureinrichtung**

Haus der Musik Bergisch Gladbach

2001

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2001 der städtischen Kultureinrichtung

"Haus der Musik Bergisch Gladbach"

I. Allgemeines

Der Rat der Stadt Bergisch Gladbach hat in seiner Sitzung am 30. August 1994 beschlossen, die städtische Kultureinrichtung "Haus der Musik Bergisch Gladbach" ab 1.1.95 gemäß § 88 Abs. 2 GO NW (neues Recht : § 95, Abs. 4 GO NW entsprechend der Verordnung über Eigenbetriebe (mit Ausnahme der Bestellung einer Werkleitung und eines Werkausschusses) zu führen und als Sondervermögen aus der Haushaltswirtschaft der Stadt auszuondern.

Gleichzeitig hat der Rat eine Satzung für das "Haus der Musik Bergisch Gladbach" beschlossen, die ab dem 1.1.95 zur Anwendung kommt.

Betriebswirtschaftliche Selbständigkeit erhielt die Einrichtung durch Ausgliederung aus dem kameraleen Haushalt unter Beibehaltung gesetzlich bedingter Vorschriften der GO und der GemVO - soweit es den Bereich der Sonderkassen und Sachbücher betrifft.

Die Grenze der wirtschaftlichen Führung der kulturellen Einrichtung ist zu finden in der Vereinbarkeit mit ihrem gemeinnützigen Zweck und der Leistungsfähigkeit der Zahlungswilligen bzw. -Pflichtigen. Darüberhinaus ist jedes höherrangige Recht zu beachten, wie Arbeitsrecht und Personalvertretungsrecht.

Die innere Organisation der Musikschule bleibt durch die Einführung der eigenbetriebsähnlichen Form im wesentlichen unberührt.

Zur Rechtsstellung der Bediensteten wird auf die Stellenübersicht verwiesen.

II. Eckdaten des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan wird	
A. im Erfolgsplan mit Aufwendungen von	4.098.700 DM
mit Erträgen von	4.098.700 DM
B. im Vermögensplan mit einem Finanzbedarf von	
mit einer Finanzdeckung von	35.000 DM
festgesetzt.	35.000 DM

A. Der Erfolgsplan ist in Aufwand und Ertrag ausgeglichen.

Die städtische Verlustübernahme ist mit 2.261.476 DM festgesetzt.

B. Der Vermögensplan ist ausgeglichen.
Die Deckung des Investitionsbedarfs von wird durch den Investitionszuschuß der Stadt in Höhe von 35.000 DM gedeckt.

Der Wirtschaftsplan ist zu ändern, wenn
a) das Jahresergebnis sich um mehr als 5 % verschlechtern wird und diese Verschlechterung die Haushaltslage der Stadt beeinträchtigt oder eine Änderung des Vermögensplanes bedingt.

b) Im übrigen gelten die Bestimmungen des § 14 Abs. 2 der Eigenbetriebsverordnung.

C. Stellenübersicht

Die Stellenübersicht entspricht den Werten des Stellenplans der Stadt Bergisch Gladbach, wobei die tatsächlich erfolgten Bewährungsaufstiege berücksichtigt wurden.
Er führt die Angestellten und Arbeiter auf, die in der Einrichtung beschäftigte Beamtin verbleibt im Stellenplan der Stadt.

D. Investitionsplan

Die im Investitionsplan angegebenen Werte liegen im Vermögenshaushalt der Stadt im Investitionsprogramm vor.

A. Erfolgsplan

A. Erfolgsplan					
Kontonummer	Bezeichnung	Plan 2001	Plan 2000	Ist 1999	Ist 1998
	EINNAHMEN				
	Umsatzerlöse		0		0,00
	Gewinnvortrag 98				
8110	Teilnehmerentgelte	1.650.524,00	1.627.758	1.647.342,35	1.567.198,85
8310	Erstattungen und Löwenpaß	23.000,00	23.000	27.778,20	20.599,00
8320	Landeszuweisungen	25.000,00	24.000	24.336,00	25.236,00
8331	Erstattungen Mitgliedergem.	18.000,00	18.000	18.000,00	18.000,00
8350	sonstige Erstattungen	4.000,00	0	2.947,14	3.025,92
8580	sonstige Einnahmen	70.700,00	30.000	21.144,03	12.416,41
8600	Betriebskostenzuschuß	2.261.476,00	2.270.000	2.200.000,00	2.195.905,00
8949	Eigenverbrauch	10.000,00		10.000,00	
2520	periodenfremde Erträge	6.000,00		6.504,55	
2735	Erträge aus Auflösung/Rückstellung	30.000,00		97.009,60	
	Summe	4.098.700,00	3.992.758	4.055.061,87	3.842.381,18

162

Ausgaben GUV

Kontonummer	Bezeichnung	Plan 2001	Plan 2000	Ist 1999	Ist 1998
	AUSGABEN				
	<u>5. Personalaufwand</u>				
4110	Löhne	28.405	27.986		
4115	Besoldung	64.930	63.970		
4120	Gehälter	2.671.502	2.632.022	3.269.856,54	3.219.802,66
4130	ges. soz. Aufwendungen	662.280	652.492	51.572,10	
4131	Beihilfen Pers. Nebenkosten	49.838	43.338	25.522,66	97.000,00
4160	Versorgungskassen	26.187	25.800		
4180	Fortbildung	3.000	2.000	4.923,19	2.643,61
	Summe	3.506.142	3.447.608	3.351.874,49	3.319.446,27
	<u>5. sonstige betriebl. Aufwendungen</u>				
4200	Raumkosten	500	500	53,00	0,00
4210	Miete	213.000	198.000	201.336,00	196.536,00
4230	Heizung	15.000	8.000	6.217,99	8.539,04
4240	Gas, Strom, Wasser	14.000	14.000	22.656,00	9.933,00
4250	Reinigung	500	2.000	1.183,36	2.145,31
4280	Instandhaltung betr. Räume	7.500	7.500	10.299,04	5.395,99
	sonst. Raumkosten	2.000	2.000	202,59	2.575,73
4360	Versicherungen	30.000	41.000	29.647,93	28.329,87
4380	Beiträge	3.200	3.200	4.057,42	2.642,60
4390	sonstige Ausgaben	150	150		113,40
	Zwischensumme	285.850,00	276.350,00	275.653,33	256.210,94

163

Kontonummer	Bezeichnung	Plan 2001	Plan 2000	Ist 1999	Ist 1998
	Zwischensumme	285.850,00	276.350,00		256.210,94
4410	Künstlerhonorare	43.000,00	43.000	63.781,40	38.250,00
4411	Künstlersozialabgabe	5.500,00	5.500	2.518,55	3.846,00
4422	Helferkosten	2.300,00	2.300	2.527,75	3.020,50
4430	Dozentenhonorare	50.000,00	58.000	80.132,44	59.704,45
4610	Werbekosten, sonstige	3.000,00	3.000	466,08	563,96
4612	Prospekte	7.500,00	7.500	7.771,24	7.821,16
4613	Plakate	6.500,00	6.500	5.561,13	12.115,38
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	3.500,00	3.500	3.500,00	3.032,65
4801	Instrumentenwartung, -Reparatur	12.908,00	13.000	12.625,80	12.800,00
4908	Veranstaltungskosten	59.000,00	62.500	78.764,45	55.184,30
4910	Porto	9.000,00	9.500	10.774,82	8.987,92
4920	Telefon/ Fax	7.000,00	7.000	7.507,04	7.269,72
4930	Bürobedarf	7.000,00	7.500	6.712,70	5.449,22
4940	Fachliteratur	5.000,00	5.000	6.042,22	6.498,67
4955	Buchführungskosten	10.000,00	14.500	8.265,88	14.759,95
4955	Abschluß, - Prüfkosten	6.000,00	9.000	10.200,00	6.200,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.500,00	1.500	2.081,97	1.245,03
4980	Betriebsbedarf, Lehr- u. Lehrmittel	8.000,00	10.000	12.949,01	6.839,05
4830	Abschreibung auf Sachanlagen	30.000,00		30.323,04	
4840	apl. Abschreibung auf Sachanlagen	100,00		158,36	
2020	periodenfremde Aufwendungen	29.900,00		33.358,50	
	Summe Sachkosten	592.558,00	545.150	661.220,71	509.798,90
	Personalkosten	3.506.142,00	3.447.608	3.351.874,49	3.319.446,27
		4.098.700,00	3.992.758	4.013.095,2	3.829.245,17

164

B. Vermögensplan

Konto	Bezeichnung	Plan 2001	Plan 2000	Ist 1999	Plan 1999	Ist 1998	Erläuterungen
	<u>Einnahmen</u>						
1591	Investitionszuschuß der Stadt	35.000	*15.000	10.000	*10.000	108.000	* Die Erläuterungen hierzu
	Aus Spende KSK und Einnahmen/Rücklagen des Schuljubiläums			22.247			finden sich im Invest.plan
	Spende H.W.Zanders			10.000			
	Sonstige Rücklagen			1.144			
	Summe		15.000	43.391	10.000	108.000	
	<u>Ausgaben</u>						
400	Bestände/Ausstattung	35.000	*15.000	**43.391	*10.000	110.776,97	in 1998 wurde ein Steinway-flügel für den Ratssaal Bensberg, sowie Ersatz für verbrauchte Großinstrumente angeschafft.
	Summe	35.000	15.000	43.391	10.000	110.776,97	

**Aus der Spende der KSK und den Einnahmen/Rücklagen vom Jubiläum wurden die Schulbeschriftung sowie ein Hinweisschild an der Paffrather Strasse bezahlt.

Die Spende von H.-W.Zanders hat die Anschaffung eines Klaviers getragen.

990,00 DM wurden für Software und einen Schrank ausgegeben.

Für 2.700,00 DM wurde ein kleines Cello gekauft (Mietinstrument).

Der restliche Betrag wurde für diverse Elektronische Geräte ausgegeben.

C. Stellenübersicht

C. Stellenübersicht

Angestelltenstellen				Arbeiterstelle		
Ia	II	III	IVb	Vb	VIb	VII I/Ia
1 ¹	0	1	27,5	2,6	1	0,52 0,63

168

nachrichtlich : 1 Beamtenstelle A 10

²⁴³ Unterrichtsstunden/Woche werden nach VKA/Honorar vergütet

als Beamtenstelle A 14 ausgewiesen

D. Investitionsplan

Investitionsplan für die Jahre 1999 - 2004

Gliederungs- nummer	Massnahme	Gesamtkoster in TDM	1999	2000	2001	2002	2003	2004
1	Ersatzbeschaffung verbrauchte Grossinstru- mente	10	10					
2	Ersatzbesch. Elektr. Instrumente u. Geräte für den Popularbereich	15		15				
3	Ersatzbeschaffung Klaviere	35		35				
4	Renovierung Pausenhalle	60				60		
5	EDV-Modernisierung	90					90	
6	Ersatzbeschaffung Mietinstrumente							55
Summe		210	10	15	35	60	90	55
nachrichtlich :								
Invest.zuschuss der Stadt Berg Gladbach			10	15	35	60	90	55

Erläuterungen zu den Gliederungsnummern s. folgende Seiten

Erläuterungen zum Investitionsplan 2001

1. Mehrere verbrauchte Großinstrumente (soweit zu diesem Zeitpunkt zu übersehen: Fagott, Schlagzeug, Kontrabaß) müssen ersetzt werden
2. Die elektronische Ausstattung für den Populärmusikbereich muß der Entwicklung angepaßt werden, um gerade in diesem Bereich für Jugendliche ein entsprechendes Populärmusikangebot machen zu können.
3. Mehrere Unterrichtsinstrumente (Klaviere) werden 2002 nicht mehr reparabel sein. Angesichts der ungebrochenen Nachfrage nach diesem Instrument muß hier für Ersatz gesorgt werden.
4. Die Pausenhalle der Städtischen Max-Bruch-Musikschule soll renoviert werden.
5. Die Zimmer der Fachbereichsleiter sollen mit Computern und entsprechender Software ausgestattet und vernetzt werden
6. Insbesondere die Blasinstrumente, die für den Anfangsunterricht ausgeliehen werden, unterliegen einer starken Beanspruchung. Daher müssen verbrauchte Instrumente ersetzt werden.

171

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 1999

HAUS DER MUSIK
LANGEMARCKWEG 14

51465 BERGISCHE GLADBACH

BILANZ

HAUS DER MUSIK, BERGISCHE GLADBACH

zum

31. Dezember 1999

AKTIVA

PASSIVA

	DM	Geschäftsjahr DM	Vorjahr DM		DM	Geschäftsjahr DM	Vorjahr DM
A. Anlagevermögen				A. Kapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				1. Anfangskapital	307.219,37		277.285,97
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				2. Gewinnvortrag	6.413,34		49.933,40
				3. Gewinn	<u>41.966,67</u>	355.599,38	<u>10.688,91</u>
II. Sachanlagen				B. Rückstellungen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		235,24	0,00	1. sonstige Rückstellungen		71.408,00	157.603,46
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. sonstige Verbindlichkeiten		62.332,82	3.262.069,21
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.000,00						
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	10.000,00	226.531,46				
II. Flüssige Mittel							
1. Kassenbestand, Bundesbank- und Postbankguthaben	1.101,00						
2. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>248.573,64</u>	249.674,64	3.507.548,99				
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
		0,00	1.810,50				
		<u>489.340,20</u>	<u>3.757.580,95</u>			<u>489.340,20</u>	<u>3.757.580,95</u>

Steuer

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.1999 bis 31.12.1999

HAUS DER MUSIK, BERGISCH GLADBACH

	DM	DM	%
1. Umsatzerlöse		<u>1.751.547,72</u>	100,00
2. Gesamtleistung		1.751.547,72	100,00
3. sonstige betriebliche Erträge		2.303.514,15	131,51
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.274.779,73		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>77.094,76</u>	3.351.874,49	191,36
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		30.481,40	1,74
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>630.739,31</u>	36,01
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		41.966,67	2,39
8. Gewinn		<u>41.966,67</u>	2,39

Haus der Musiknachrichtlich:

ausgewiesener Gewinn:	41.966,67 DM
zzgl. Abschreibung: (durch Betriebsvermögen gedeckt)	30.481,40 DM
abzgl. Eigenverbrauch	10.000,00 DM

<u>Überschuß</u> aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit 1999	<u>62.448,07 DM</u>
---	---------------------

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.1999

HAUS DER MUSIK, BERGISCH GLADBACH

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	DM	DM
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
0027	EDV-SOFTWARE		235,24
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
0400	BESTÄNDE AUSSTATTUNG		229.430,32
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1410	FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN U.LEISTUNG		10.000,00
	Kassenbestand, Bundesbank- und Postbankguthaben		
1001	KASSE		1.101,00
	Guthaben bei Kreditinstituten		
1201	KRSPK 311023682	132.809,15	
1211	KRSPK 311023022	49.422,68	
1290	KRSPK 312000015 -VERWAHRBUCH-	<u>66.341,81</u>	<u>248.573,64</u>
	Summe Aktiva		<u>489.340,20</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.1999

HAUS DER MUSIK, BERGISCH GLADBACH

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	DM	DM
	Anfangskapital		
0881	INVESTITIONSZUSCHÜSSE	118.000,00	
0882	STÄDT. SK-ZUSCHUß 1995	173.074,93	
0885	ALLGEMEINE RÜCKLAGE	<u>16.144,44</u>	307.219,37
	Gewinnvortrag		
0860	GEWINNVORTRAG VOR VERWENDUNG		6.413,34
	Gewinn		
0000	GEWINN		41.966,67
	sonstige Rückstellungen		
0977	RÜCKSTELLUNGEN F. ABSCHLUß U. PRÜFUNG	16.400,00	
0978	AUFWANDSRÜCKSTELLUNGEN § 249 II HGB	<u>55.008,00</u>	71.408,00
	sonstige Verbindlichkeiten		
1700	SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN	35.623,00	
1705	VERBINDLICHKEITEN STADT	4.275,57	
1755	LOHN- UND GEHALTSVERRECHNUNGEN	<u>22.434,25</u>	<u>62.332,82</u>
	Summe Passiva		<u>489.340,20</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.1999 bis 31.12.1999

HAUS DER MUSIK, BERGISCHE GLADBACH

Konto	Bezeichnung	DM	DM
Umsatzerlöse			
8110	TEILNEHMERENTGELTE	1.647.342,35	
8310	ERSTATTUNG LÖWENPAß	27.778,20	
8320	LANDESZUWEISUNGEN	24.336,00	
8331	ERST.MITGLIEDSGEMEIN	18.000,00	
8350	ERSTATTUNGEN, SONST.	2.947,14	
8580	EINNAHMEN, SONSTIGE	21.144,03	
8949	EIGENVERBRAUCH	10.000,00	1.751.547,72
sonstige betriebliche Erträge			
2520	PERIODENFREMDE ERTRÄGE	6.504,55	
2735	ERTRÄGE AUFLÖSUNG VON RÜCKSTELLUNGEN	97.009,60	
8600	BETRIEBSKOSTENZUSCHUB	2.200.000,00	2.303.514,15
Löhne und Gehälter			
4101	PERSONALKOSTEN/AGA	132.507,97-	
4102	PERSONALKOSTEN/AGA	9.519,85-	
4103	PERSONALKOSTEN/AGA	778.524,01-	
4104	PERSONALKOSTEN/AGA	280.001,16-	
4105	PERSONALKOSTEN/AGA	8.451,25-	
4106	PERSONALKOSTEN/AGA	420.592,11-	
4107	PERSONALKOSTEN/AGA	734.215,65-	
4108	PERSONALKOSTEN/AGA	427.319,65-	
4115	PERSONALKOSTEN/AGA	63.148,51-	
4121	PERSONALKOSTEN/AGA	31.043,95-	
4122	PERSONALKOSTEN/AGA	147.739,29-	
4123	PERSONALKOSTEN/AGA	31.585,99-	
4124	PERSONALKOSTEN/AGA	108.641,51-	
4126	PERSONALKOSTEN/AGA	59.625,31-	
4129	PERSONALKOSTEN/AGA	34.940,33-	
4180	FORTBILDUNGSKOSTEN	4.923,19-	
4190	AUSHILFSLÖHNE	2.000,00-	3.274.779,7
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
4131	BEIHILFEN/NEBENKOSTEN	51.572,10-	
4160	VERSORGUNGSKASSEN	25.522,66-	77.094,7
Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
4830	ABSCHREIBUNGEN AUF SACHANLAGEN	30.323,04-	
4840	APL. ABSCHREIBUNGEN AUF SACHANLAGEN	158,36-	30.481,4
Übertrag auf Blatt 6			672.705,9

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.1999 bis 31.12.1999

HAUS DER MUSIK, BERGISCH GLADBACH

Konto	Bezeichnung	DM	DM
Übertrag von Blatt	5		672.705,98
	sonstige betriebliche Aufwendungen		
2020	PERIODENFREMDE AUFWENDUNGEN	33.358,50-	
4200	RAUMKOSTEN	53,00-	
4210	MIETE	201.336,00-	
4230	HEIZUNG	6.217,99-	
4240	GAS, STROM, WASSER	22.656,00-	
4250	REINIGUNG	1.183,36-	
4260	INSTANDHALTUNG BETRIEBLICHER RÄUME	10.299,04-	
4280	SONSTIGE RAUMKOSTEN	202,59-	
4360	VERSICHERUNGEN	29.647,93-	
4380	BEITRÄGE	4.057,42-	
4410	KÜNSTLERHONORARE	63.781,40-	
4411	KÜNSTLER-SOZ.-ABGABE	2.518,55-	
4422	HELPERKOSTEN	2.527,75-	
4430	DOZENTENHONORARE	80.132,44-	
4610	WERBEKOSTEN, SONST.	466,08-	
4612	BROSCHÜREN/PROSPEKTE	7.771,24-	
4613	PLAKATE	5.561,13-	
4660	REISEKOSTEN ARBEITNEHMER	3.500,00-	
4801	WARTUNG/REP.INSTRUM.	12.625,80-	
4908	VERANSTALTUNGSKOSTEN	78.764,45-	
4910	PORTO	10.774,82-	
4920	TELEFON	7.507,04-	
4930	BÜROBEDARF	6.712,70-	
4940	ZEITSCHRIFTEN, BÜCHER	6.042,22-	
4955	BUCHFÜHRUNGSKOSTEN	8.265,88-	
4956	ABSCHLUßKOSTEN	10.200,00-	
4970	NEBENKOSTEN DES GELDVERKEHRS	2.081,97-	
4980	BETRIEBSBEDARF	<u>12.494,01-</u>	630.739,31
	Gewinn		
0000	GEWINN		<u>41.966,67</u>