

|                                   | Saison 2001/2002   | Saison 2000/2001    | Saison 99/2000      | Saison 98/99        | Saison 97/98        | Saison 96/97        |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Löwen- und Rathauskonzerte</b> |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| Besucher                          | 1839               | 2035                | 2033                | 1743                | 2134                | 1263                |
| davon Löwenkonzerte ( LK )        | 1031               | 1549                | 1429                | 1264                | 1525                | 829                 |
| Rathauskonzerte ( RK )            | 808                | 486                 | 604                 | 479                 | 609                 | 434                 |
|                                   |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>direkte Kosten</b>             | <b>31.786,36 €</b> | <b>46.889,00 DM</b> | <b>48.168,37 DM</b> | <b>44.534,42 DM</b> | <b>35.204,00 DM</b> | <b>44.430,00 DM</b> |
| LK                                | 20.819,53 €        | 31.714,00 DM        | 33.305,25 DM        | 33.658,38 DM        | 21.335,00 DM        |                     |
| RK                                | 10.960,83 €        | 15.174,00 DM        | 14.863,12 DM        | 10.876,04 DM        | 13.869,00 DM        |                     |
|                                   |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Einnahmen</b>                  | <b>11.804,75 €</b> | <b>23.034,00 DM</b> | <b>26.141,25 DM</b> | <b>21.706,65 DM</b> | <b>27.380,00 DM</b> | <b>16.925,00 DM</b> |
| LK                                | 5.227,04 €         | 15.339,00 DM        | 17.295,30 DM        | 14.503,55 DM        | 16.469,00 DM        |                     |
| RK                                | 6.577,71 €         | 7.694,00 DM         | 8.845,95 DM         | 7.203,10 DM         | 10.910,00 DM        |                     |
|                                   |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Galeriekonzerte</b>            |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
|                                   |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| Besucher                          | 338                | 390                 | 400                 | 326                 | 418                 | 384                 |
| <b>direkte Kosten</b>             | <b>7.507,02 €</b>  | <b>10.667,00 DM</b> | <b>11.300,00 DM</b> | <b>8.627,18 DM</b>  | <b>11.681,00 DM</b> | <b>10.750,00 DM</b> |
| <b>Einnahmen</b>                  | <b>1.615,49 €</b>  | <b>3.248,00 DM</b>  | <b>3.155,00 DM</b>  | <b>2.640,00 DM</b>  | <b>3.167,00 DM</b>  | <b>2.965,00 DM</b>  |
|                                   |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Familienkonzerte</b>           |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
|                                   |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| Besucher                          | 838                | 1210                | 980                 | 960                 | 980                 | 850                 |
| <b>direkte Kosten</b>             | <b>1.235,94 €</b>  | <b>3.096,00 DM</b>  | <b>3.851,32 DM</b>  | <b>3.578,28 DM</b>  | <b>2.875,00 DM</b>  | <b>2.965,00 DM</b>  |
|                                   |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| Gesamtbesucherzahl                | 3015 €             | 3635                | 3413                | 3029                | 3532                | 2497                |
| <b>Gesamtkosten</b>               | <b>40.529,32 €</b> | <b>60.652,00 DM</b> | <b>63.319,69 DM</b> | <b>56.739,88 DM</b> | <b>49.760,00 DM</b> | <b>58.145,00 DM</b> |
| <b>Gesamteinnahmen</b>            |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| (ohne Familienkonzerte)           | 13.420,24 €        | 26.282,00 DM        | 29.296,25 DM        | 24.346,65 DM        | 30.547,00 DM        | 19.890,00 DM        |

11.2 **Halb-Jahresabschluss**

**zum**

**30. Juni 2002**

**Haus der Musik  
Langemarckweg 14**

**51465 Bergisch Gladbach**

**Bilanz Aktiva 2. Quartal 2002 in EUR**

**A. Anlagevermögen**

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte

0,51

00027 EDV - Software

0,51

Summe I. Immaterielle Vermögensgegenstände

0,51

II. Sachanlagen

andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

161.702,87

00400 Bestände Ausstattung

161.702,87

Summe II. Sachanlagen

161.702,87

**Summe A. Anlagevermögen**

**161.703,38**

**B. Umlaufvermögen**

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

285,45

01410 Ford. a. Lief. u. Leist. ohne Kontokorrent

285,45

2. sonstige Vermögensgegenstände

6.000,02

01500 Sonstige Vermögensgegenstände

6.000,00

01799 Währungsdifferenzen Euroumstellung

0,02

Summe II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

6.285,47

III. Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinstituten, Postgiro

0,00

1. Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben

200,60

01001 Kasse

200,60

2. Guthaben bei Kreditinstituten

118.255,25

01201 KRSPK 311023682

1.023,07

01211 KRSPK 311023022

1.412,86

01290 KRSPK 312000015-Verwahrbuch-

115.819,32

01291 Zahlungen OPOS-Verwahrbuch-

0,00

**Summe B. Umlaufvermögen**

**124.741,32**

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

**0,00**

**Summe Aktiva**

**286.444,70**

## Bilanz Passiva 2. Quartal 2002 in EUR

|  |  |            |                   |
|--|--|------------|-------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                             |  |            | <b>170.809,80</b> |
| I. Allgemeine Rücklage                             |  |            |                   |
| 00881  | Investitionszuschüsse                    | 82.317,99  |                   |
| 00882  | Städt.SK-Zuschuß 1995                    | 88.481,81  |                   |
| II. Gewinn- und Verlustvortrag                     |  |            | -11.561,37        |
| 00860  | Gewinnvortrag 1999/2000 vor Verwendung   | 9.790,65   |                   |
| 00868  | Verlustvortrag vor Verwendung            | -21.352,02 |                   |
| III. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag              |  |            | 4.754,81          |
| <b>Summe A. Eigenkapital</b>                       |  |            | <b>164.003,24</b> |
| <b>B. Rückstellungen</b>                           |  |            |                   |
| II. Sonstige Rückstellungen                        |  |            | 25.764,46         |
| 00977  | Rückst. - Abschluß- und Prüfungskosten   | 6.268,24   |                   |
| 00978  | Aufwandsrückstellungen (§249 Abs. 2 HGB) | 19.496,22  |                   |
| <b>Summe B. Rückstellungen</b>                     |  |            | <b>25.764,46</b>  |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                        |  |            |                   |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten    |  |            | 0,00              |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen |  |            | 0,00              |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten                      |  |            | 79.647,00         |
| 01755  | Verrechnungskonto Lohn u. Gehalt         | 79.647,00  |                   |
| <b>Summe C. Verbindlichkeiten</b>                  |  |            | <b>79.647,00</b>  |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>               |  |            | <b>17.030,00</b>  |
| 00990  | Passive Rechnungsabgrenzung              | 17.030,00  |                   |
| <b>Summe Passiva</b>                               |  |            | <b>286.444,70</b> |

## Gewinn- und Verlustrechnung 2. Quartal 2002 in EUR

### Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

|  |       |   |                    |
|--|-------|---|--------------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>                    |       |   | <b>506.692,78</b>  |
|  | 08110 | Teilnehmerentgelte                          | 467.486,29         |
|  | 08310 | Erstattung Löwenpass                        | 6.000,00           |
|  | 08320 | Landeszuweisungen                           | 13.543,20          |
|  | 08331 | Erstattung Mitgliedsgemeinden               | 4.601,63           |
|  | 08580 | Sonstige Einnahmen                          | 11.679,52          |
|  | 08581 | Mieteinnahmen                               | 3.382,14           |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>   |       |   | <b>559.994,72</b>  |
|  | 02520 | Periodenfremde Erträge                      | 581,89             |
|  | 02700 | Betriebskostenzuschuß                       | 559.386,50         |
|  | 02735 | Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen    | 26,53              |
| <b>Materialaufwand</b>                 |       |   | <b>0,00</b>        |
| <b>Personalaufwand</b>                 |       |   | <b>-895.322,50</b> |
|  | 04101 | Personalkosten/AGA                          | -40.096,95         |
|  | 04102 | Personalkosten/AGA                          | -2.441,10          |
|  | 04103 | Personalkosten/AGA                          | -195.491,30        |
|  | 04104 | Personalkosten/AGA                          | -67.758,83         |
|  | 04105 | Personalkosten/AGA                          | -2.345,51          |
|  | 04106 | Personalkosten/AGA                          | -104.285,19        |
|  | 04107 | Personalkosten/AGA                          | -181.576,33        |
|  | 04108 | Personalkosten/AGA                          | -112.697,58        |
|  | 04115 | Personalkosten/AGA                          | -16.011,36         |
|  | 04122 | Personalkosten/AGA                          | -36.875,70         |
|  | 04123 | Personalkosten/AGA                          | -9.190,64          |
|  | 04124 | Personalkosten/AGA                          | -19.494,53         |
|  | 04125 | Personalkosten/AGA                          | -15.519,48         |
|  | 04129 | Personalkosten/AGA                          | -8.556,66          |
|  | 04131 | Beihilfen/Nebenausgaben                     | -10.897,00         |
|  | 04132 | Personalkosten/AGA/Sonderzuwendungen        | -62.000,00         |
|  | 04160 | Versorgungskassen                           | -8.750,00          |
|  | 04180 | Fortbildungskosten                          | -469,34            |
|  | 04190 | Aushilfslöhne                               | -2.865,00          |
| <b>Abschreibungen</b>                  |       |   | <b>-8.796,29</b>   |
|  | 04830 | Abschreibungen auf Sachanlagen              | -8.796,29          |
| <b>Sonstige betriebl. Aufwendungen</b> |       |   | <b>-157.832,81</b> |
|  | 02020 | Periodenfremde Aufwendungen                 | -14.995,98         |
|  | 04210 | Miete                                       | -52.930,62         |
|  | 04230 | Heizung                                     | -6.410,00          |
|  | 04240 | Gas, Strom, Wasser ( Verwaltung, Vertrieb ) | -3.180,00          |
|  | 04250 | Reinigung                                   | -1.960,45          |
|  | 04260 | Instandhaltung betrieblicher Räume          | -75,19             |
|  | 04280 | Sonstige Raumkosten                         | -1.197,62          |
|  | 04360 | Versicherungen                              | -9.574,79          |
|  | 04380 | Beiträge                                    | -1.303,49          |
|  | 04410 | Künstlerhonorare                            | -13.109,38         |
|  | 04411 | Künstlersozialabgabe                        | -145,92            |
|  | 04422 | Helferkosten                                | -499,40            |
|  | 04430 | Dozenten honorare                           | -15.415,37         |
|  | 04610 | Werbekosten                                 | -4.779,86          |
|  | 04613 | Plakate                                     | -2.556,49          |
|  | 04801 | Wartung/Rep. Instrumente                    | -1.748,57          |
|  | 04908 | Veranstaltungskosten                        | -16.449,74         |
|  | 04910 | Porto                                       | -3.341,32          |
|  | 04920 | Telefon                                     | -3.376,02          |
|  | 04930 | Bürobedarf                                  | -2.642,63          |
|  | 04940 | Zeitschriften, Bücher                       | -104,76            |

63

## Gewinn- und Verlustrechnung 2. Quartal 2002 in EUR

|       |   |         |                 |
|-------|---|---------|-----------------|
| 04955 | Buchführungskosten  | -767,00 |                 |
| 04970 | Kosten des Geldverkehrs                                   | -418,01 |                 |
| 04980 | Betriebsbedarf  | -850,20 |                 |
|       | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                      |         | 18,91           |
| 02650 | Sonstige Zinsen, ähnliche Erträge                         | 18,91   |                 |
|       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                          |         | 0,00            |
|       | <b>Summe Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> |         | <b>4.754,81</b> |
|       | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                         |         |                 |
|       | Außerordentliche Erträge                                  |         | 0,00            |
|       | Außerordentliche Aufwendungen                             |         | 0,00            |
|       | <b>Summe Außerordentliches Ergebnis</b>                   |         | <b>0,00</b>     |
|       | <b>Jahresüberschuss</b>                                   |         | <b>4.754,81</b> |

## **II.3 Erläuterungen**

### **II.3.a Zur Bilanz**

#### **Aktiva**

Bei den **Sachanlagen** findet sich unter A.I der aktuelle Wert des Inventars des Haus der Musik Bergisch Gladbach.

Als **Forderungen aus Lieferungen** und finden sich rückständige Entgelte.

**Guthaben bei Kreditinstituten** beinhaltet das Verwahrbuchkonto des Haus der Musik und die Entgeltkonten der Städtischen Max-Bruch-Musikschule.

#### **Passiva**

Die Rückstellungen summieren sich aus :

Prüfungshonorar und  
Aufwandsrückstellungen.

**Die Zwischenbilanz des Haus der Musik weist zum 30.06.2002 einen Überschuss in Höhe von 4.754 Euro aus.**

## II.3.b Gewinn- und Verlustrechnung

### Einnahmen

1. Die Erlöse aus den Teilnehmerentgelten konnte ( s.o.) gesteigert werden. Der Betrag ist um insgesamt 21.000 Euro höher als zum Vergleichszeitraum im Vorjahr und beläuft sich auf insgesamt 467.486,29 €. Die Entwicklung 1. Halbjahr 2000 zu 1. Halbjahr 2001 ergab eine Steigerung um 11.000 DM .
2. Unter 08580 finden sich zweckgebundene Landesprojektmittel in Höhe von 5.000 €.
3. Die sonstigen Erstattungen und Einnahmen entsprechen den Planungen.
4. Es ist zu erwarten, dass das geplante Betriebsergebnis eingehalten werden kann.

### Ausgaben

#### Personalkosten

Die Kosten für Löhne und Gehälter liegen zum 30.06.2002 geringfügig unter dem 50% igen Ansatz im Wirtschaftsplan. Das Weihnachtsgeld wurde anteilig gebucht.

#### Betriebliche Aufwendungen

Vom Ansatz des Wirtschaftsplanes (276.015 €) sind zum 30.06.2002 57 % aufgewendet worden .

Besonders ist hierbei das Konto 02020 ( Periodenfremde Aufwendungen) zu beachten: Der Ansatz des Wirtschaftsplanes ist hier bereits aufgebraucht.

Neben Nachforderungen des FB 1 finden sich hier Veranstaltungskosten, die in 2001 entstanden sind, aber erst in 2002 abgerechnet wurden sowie Dozenten honorare.

Zusätzlich musste das Haus der Musik Nebenkosten erstatten, **ohne dass dieser Betrag innerhalb des städtischen Haushaltes in den Betriebskostenzuschuss eingeflossen ist.**

#### Gewinn/ Verlust

Die GuV weist zum Halbjahr einen Überschuss von 4.754,81 € aus, das sind 0,22 % vom Gesamtvolumen.



## II.4 Zusammenfassung und wirtschaftlicher Ausblick auf das 2. Halbjahr 2002

Aufgrund der durch die schlechte Finanzlage der Stadt gekürzten Zuschüsse ist das Haus der Musik in seiner Handlungsmöglichkeit stark eingegrenzt.

Die Konzertreihen „Löwenkonzerte“ und „Kammerkonzerte“ sind ersatzlos gestrichen worden. Mit Hilfe des Fördervereins der Städtischen Max-Bruch-Musikschule und des Lehrerkollegiums der Schule versuchen wir, Kammerkonzerte mit programmatischer und künstlerischer Qualität weiter für die Bürger erreichbar zu machen. Ausserdem findet weiterhin jährlich ein „Bensberger Sommerkonzert“ statt. Durch eine Kooperation mit dem Bensberger Schlossverein und dem Grandhotel ist dies finanzneutral möglich.

Um die Handlungsfähigkeit der Musikschule zu erhalten, wird der Förderverein fällige Instrumentenwartung und -reparaturen bezahlen. Dies ist unbedingt erforderlich, damit die Instrumente nicht irreversible Schäden davontragen. Ferner sollen innovative Unterrichtsansätze entwickelt werden. Hierfür sind Instrumentenanschaffungen nötig. Möglich wird dies durch die Elternspenden in Höhe von über 10.000 Euro und durch die Spende von Hans Wolfgang Zanders in Höhe von 10.000 Euro.

Es ist davon auszugehen, dass das geplante Betriebsergebnis 2002 eingehalten werden kann.

