

**Wirtschaftsplan
der
Städt.Kultureinrichtung**

Haus der Musik Bergisch Gladbach

2002

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2002 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 auszusondern.

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 kameralen 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	2.148.804 EURO
mit Erträgen von	2.148.804 EURO
B. im Vermögensplan mit einem Finanzbedarf von	14.316 EURO
mit einer Finanzdeckung von	14.316 EURO
festgesetzt.	

A. Der Erfolgsplan ist in Aufwand und Ertrag ausgeglichen.

51
69

Die städtische Verlustübernahme ist mit 1.152.833 EURO festgesetzt.

B. Der Vermögensplan ist ausgeglichen.
Die Deckung des Investitionsbedarfs von wird durch den Investitionszuschuß der Stadt in Höhe von 14.316 EURO 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						
Kontonummer	Bezeichnung	Plan 2002 EUR	Plan 2001 DM	Ist 2000 DM	Ist 1999 DM	
	EINNAHMEN					
	Umsatzerlöse			0		
8110	Teilnehmerentgelte	909.332	1.650.524,00	1.688.335	1.647.342,35	
8310	Erstattungen und Löwenpaß	12.850	23.000,00	28.261	27.778,20	
8320	Landeszuweisungen	12.820	25.000,00	24.064	24.336,00	
8331	Erstattungen Mitgliedergem.	9.000	18.000,00	18.000	18.000,00	
8350	sonstige Erstattungen	2.770	4.000,00	5.480	2.947,14	
8580	sonstige Einnahmen	12.850	70.700,00	24.940	21.144,03	
8600	Betriebskostenzuschuß	1.152.833	2.261.476,00	2.270.000	2.200.000,00	
8949	Eigenverbrauch	0	10.000,00	0	10.000,00	
2520	periodenfremde Erträge	5.132	6.000,00	17.366	6.504,55	
2735	Erträge aus Auflösung/Rückstellung	12.500	30.000,00	24.390	97.009,60	
2710	Erträge Zuschreibg Anlagevermögen	18.717	0,00	36.950	0,00	
	Summe	2.148.804	4.098.700,00	4.137.785	4.055.061,87	

Ausgaben GUV

Kontonummer	Bezeichnung AUSGABEN	Plan 2002	Plan 2001	Ist 2000		Ist 1999	
		EUR	DM	DM	DM	DM	DM
	<u>5. Personalaufwand</u>						
4110	Löhne	15.025	28.405				
4115	Besoldung	34.360	64.930				
4120	Gehälter	1.400.000	2.671.502		3.333.624,82		3.269.856,54
4130	ges. soz. Aufwendungen	352.050	662.280		55.009,07		51.572,10
4131	Beihilfen Pers.Nebenkosten	21.794	49.838		24.580,92		25.522,66
4160	Versorgungskassen	13.500	26.187		2.000		4.923,19
4180	Fortbildung	2.000	3.000				
	Summe	1.838.729	3.506.142		3.415.214,81		3.326.351,83
	<u>5. sonstige betriebl. Aufwendungen</u>						
4200	Raumkosten	1.000	500		9.779,40		53,00
4210	Miete	109.230	213.000		211.068,00		201.336,00
4230	Heizung	12.820	15.000		28.289,27		6.217,99
4240	Gas, Strom, Wasser	7.692	14.000		16.204,36		22.656,00
4250	Reinigung	461	500		980,22		1.183,36
4260	Instandhaltung betr. Räume	3.000	7.500		3.928,67		10.299,04
4280	sonst. Raumkosten	2.000	2.000		11.788,03		202,59
4360	Versicherungen	18.647	30.000		25.647,65		29.647,93
4380	Beiträge	2.560	3.200		5.086,04		4.057,42
4390	sonstige Ausgaben	100	150		113,4		0,00
	Zwischensumme	157.510	285.850,00		312.885,04		275.653,33

Ausgaben GUV

Kontonummer	Bezeichnung	Plan 2002		Plan 2001		Ist 2000		Ist 1999	
		EUR		DM		DM		DM	
	Zwischensumme	157.510		285.850,00		312.885,04		275.653,33	
4410	Künstlerhonorare	31.000		43.000,00		82.400,00		63.781,40	
4411	Künstlersozialabgabe	2.500		5.500,00		8.808,42		2.518,55	
4422	Helferkosten	1.100		2.300,00		1.961,63		2.527,75	
4430	Dozenten honorare	25.205		50.000,00		84.483,46		80.132,44	
4610	Werbekosten, sonstige	2.820		3.000,00		8.866,60		466,08	
4612	Prospekte	4.102		7.500,00		8.315,40		7.771,24	
4613	Plakate	3.384		6.500,00		6.651,64		5.561,13	
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	1.645		3.500,00		3.259,12		3.500,00	
4801	Instrumentenwartung, -Reparatur	6.342		12.908,00		29.756,78		12.625,80	
4908	Veranstaltungskosten	33.000		59.000,00		71.376,91		78.764,45	
4910	Porto	5.200		9.000,00		11.855,21		10.774,82	
4920	Telefon/ Fax	3.600		7.000,00		7.740,65		7.507,04	
4930	Bürobedarf	4.615		7.000,00		9.613,43		6.712,70	
4940	Fachliteratur	100		5.000,00		191,47		6.042,22	
4955	Buchführungskosten	4.100		10.000,00		4.620,20		8.265,88	
4955	Abschluß-, Prüfkosten	3.170		6.000,00		6.200,00		10.200,00	
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.282		1.500,00		2.555,98		2.081,97	
1) 4980	Betriebsbedarf, Lehr- u. Lehmitt.	0		8.000,00		4.022,31		12.949,01	
4830	Abschreibung auf Sachanlagen	14.200		30.000,00		28.390,03		30.323,04	
4840	apl. Abschreibung auf Sachanlage	0		100,00		0,00		158,36	
4822	Abschrbg. auf immaterielle Verm.	100		0,00		234,24			
2020	periodenfremde Aufwendungen	5.000		29.900,00		7.073,89		33.358,50	
4971	Vollstreckungskosten	100		0		112,64			
	Summe Sachkosten	310.075		592.558,00		701.375,05		661.220,71	
	Personalkosten	1.838.729		3.506.142,00		3.415.214,81		3.351.874,49	
	<u>Gesamtsumme</u>	<u>2.148.804</u>		<u>4.098.700,00</u>		<u>4.116.589,86</u>		<u>4.013.095,20</u>	

1) 4980, dieses Konto wird ab 2002 im Investitionsplan/ Vermögensplan geführt, da dabei auch Abschreibungen durchgeführt werden müssen.

B. Vermögensplan

Kont. Bezeichnung	Plan 2002	Plan 2001	Ist 2000	Plan 2000	Ist 1999	Plan 1999
	in EURO	in DM				
<u>Einnahmen</u>						
1591 Investitionszuschuß der Stadt	*14.316	35.000	15.000	*15.000	10.000	*10.000
Aus Spende KSK und Einnahmen/Rücklagen des Schuljubiläums					22.247	
Spende H.W.Zanders					10.000	
Sonstige Rücklagen					1.144	
erwirtschaftete Abschreibungen			17.852,16			
Summe				15.000	43.391	10.000
<u>Ausgaben</u>						
400 Bestände/Ausstattung	*14.316	35.000	***32852,16	*15.000	**43.391	*10.000
Summe	14316,00	35.000		15.000	43.391	10.000

* Die Erläuterungen finden sich im Investitionsplan

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

*** Der noch ausstehende Schutzumbau für den Flügel in Bensberg macht mit 8.456 DM den größten Einzelposten aus.

4.200 DM wurden für ein Sousaphon ausgegeben, 3.100 DM für ein Cello. Für den Populärmusikbereich wurden insgesamt 6.866 DM eingesetzt, ansonsten finden sich dabei noch Möbel für sie neuen Räume in Bensberg und Kleinteile (Projektor, Klavierbänke, Hüllen, Bögen)

C. Stellenübersicht

C. Stellenübersicht

Angestelltenstellen	Arbeiterstelle							
	Ia	II	III	IVb	Vb	VIb	VII	I/Ia
11.	0	1	27,5	2,6	1	0,52	0,63	

nachrichtlich : 1 Beamtenstelle A 10

²⁴³ Unterrichtsstunden/Woche werden nach VKA/Honorar vergütet

als Beamtenstelle A 14 ausgewiesen

D. Investitionsplan

Investitionsplanung für die Jahre 2000 - 2005

Gliederungsnummer	Massnahme	2000	2001	2002	2003	2004	2005
1	Ersatzbeschaffung elektr. Instrumente u. Geräte für den Popularbereich	7.669 €					
2	Ersatzbeschaffung Klaviere		17.895 €				
3	Noten, Bücher *, Vernetzung, Verwaltung, Hard- Software			14.316 €			
4	Außenanstrich Anschaffungen f. Orientierungsstufe Noten, Bücher, Hard- Software für Vernetzung d. Fachleiter				38.500 €		
6	Ersatz Unterrichtsinstrumente, Noten, Bücher, Softwareaktualisierung					32.000 €	
		7.669 €	17.895 €	14.316 €	38.500 €	32.000 €	21.000 €

Jahresabschluß
zum
31. Dezember 2000

Haus der Musik
Langemarckweg 14
51465 Bergisch Gladbach

**Bilanz
Haus der Musik
31.12.2000**

	DM 2000	DM 1999	DM 2000	DM 1999
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1		22.558	16.144
			133.000	118.000
			173.075	173.075
II. Sachanlagen		235		
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	278.817	229.430	19.149	41.967
		229.430	41.967	6.413
			389.748	355.599
B. Rückstellungen				
1. sonstige Rückstellungen	278.817	56.947	56.947	71.408
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		278.818	43.408	43.408
2. sonstige Verbindlichkeiten			490.104	489.340
D. Rechnungsabgrenzungsposten				
				0
A. Eigenkapital				
I. Rücklagen				
II. Jahresüberschuss/-fehlbetrag				41.967
III. Gewinnvortrag vor Verwendung			41.967	6.413
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0
3. sonstige Vermögensgegenstände	0	10.000	10.000	0
II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Post giroguthaben	556	1.101		
III. Guthaben bei Kreditinstituten	210.730	248.574		
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
		211.286	249.675	0
		0	0	0
		490.104	489.340	489.340

Stiller 16.5.07

Gewinn- und Verlustrechnung Haus der Musik

	2000 DM	1999 DM
1. Umsatzerlöse	1.789.078,37	1.751.547,72
2. Gesamtleistung	1.789.078,37	1.751.547,72
3. sonstige betriebliche Erträge	2.348.706,40	2.303.514,15
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-3.335.644,82	-3.267.856,54
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-79.569,99	-77.094,76
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	-28.624,27	-30.481,40
7. sonstige betrieblichen Aufwendungen	-669.750,78	-637.662,50
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	418,84	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	24.613,75	41.966,67
11. außerordentliche Erträge	0,00	0,00
12. außerordentliche Aufwendungen	-5.464,90	0,00
13. außerordentliches Ergebnis	-5.464,90	0,00
20. Jahresüberschuss	19.148,85	41.966,67

Nachrichtlich:

	DM
Ausgewiesener Jahresüberschuss	19.148,85
Zzgl. Abschreibungen (durch Betriebsvermögen gedeckt)	28.624,27
Überschuss aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit 2000	47.773,12

Bilanz Aktiva 2000 in DM

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte 1,00

00027 EDV - Software 1,00

Summe I. Immaterielle Vermögensgegenstände 1,00

II. Sachanlagen

andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 278.817,13

00400 Bestände Ausstattung 278.817,13

Summe II. Sachanlagen 278.817,13

Summe A. Anlagevermögen **278.818,13**

B. Umlaufvermögen

1. Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben 556,00

01001 Kasse 556,00

2. Guthaben bei Kreditinstituten 210.729,67

01201 KRSPK 311023682 134.922,99

01211 KRSPK 311023022 16.997,86

01290 KRSPK 312000015-Verwahrbuch 58.808,82

Summe B. Umlaufvermögen **211.285,67**

Summe Aktiva **490.103,80**

Bilanz Passiva 2000 in DM

A. Eigenkapital

I. Allgemeine Rücklage 328.632,71

00881	Investitionszuschüsse	133.000,00	
00882	Städt. SK-Zuschuß 1995	173.074,93	
00885	Allgemeine Rücklage	22.557,78	

II. Gewinn- und Verlustvortrag 41.966,67

00860	Gewinnvortrag 1999 vor Verwendung	41.966,67	
-------	-----------------------------------	-----------	--

III. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag 19.148,85

Summe A. Eigenkapital

389.748,23

B. Rückstellungen

II. Sonstige Rückstellungen 56.947,33

00977	Rückst. - Abschluß- und Prüfungskosten	16.400,00	
00978	Aufwandsrückstellungen (§249 Abs. 2 HGB)	40.547,33	

Summe B. Rückstellungen

56.947,33

C. Verbindlichkeiten

3. sonstige Verbindlichkeiten 43.408,24

01700	Sonstige Verbindlichkeiten	43.918,38	
01755	Verrechnungskonto Lohn u. Gehalt	-510,14	

Summe C. Verbindlichkeiten

43.408,24

Summe Passiva

490.103,80

Gewinn- und Verlustrechnung 2000 in DM

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Umsatzerlöse		1.789.078,37
08110	Teilnehmerentgelte	1.588.334,53
08310	Erstattung Löwenpass	28.260,65
08320	Landeszuweisungen	24.063,75
08331	Erstattung Mitgliedsgemeinden	18.000,00
08350	Sonstige Erstattungen	5.479,75
08580	Sonstige Einnahmen	24.939,69
Sonstige betriebliche Erträge		2.348.706,40
02520	Periodenfremde Erträge	17.366,20
02700	Betriebskostanzuschuß	2.270.000,00
02710	Erträge Zuschreibung Anlagevermögen	36.949,85
02735	Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen	24.390,35
Personalaufwand		-3.415.214,81
04101	Personalkosten/AGA	-124.128,97
04102	Personalkosten/AGA	-10.493,54
04103	Personalkosten/AGA	-796.649,04
04104	Personalkosten/AGA	-286.457,94
04105	Personalkosten/AGA	-8.860,70
04106	Personalkosten/AGA	-434.395,92
04107	Personalkosten/AGA	-753.062,36
04108	Personalkosten/AGA	-442.825,25
04115	Personalkosten/AGA	-64.166,94
04122	Personalkosten/AGA	-150.157,98
04123	Personalkosten/AGA	-29.957,31
04124	Personalkosten/AGA	-117.509,03
04125	Personalkosten/AGA	-54.608,08
04126	Personalkosten/AGA	-24.813,95
04129	Personalkosten/AGA	-35.557,81
04131	Beihilfen/Nebenausgaben	-55.009,07
04160	Versorgungskassen	-24.560,92
04180	Fortbildungskosten	-2.000,00
Abschreibungen		-28.624,27
04822	Abschr. - immaterielle Vermögensgeg.	-234,24
04830	Abschreibungen auf Sachanlagen	-28.390,03
Sonstige betriebl. Aufwendungen		-669.750,78
02020	Periodenfremde Aufwendungen	-7.073,89
04200	Raumkosten	-9.779,40
04210	Miete	-211.068,00
04230	Heizung	-28.289,27
04240	Gas, Strom, Wasser (Verwaltung, Vertrieb)	-16.204,36
04250	Reinigung	-980,22
04260	Instandhaltung betrieblicher Räume	-3.928,67
04280	Sonstige Raumkosten	-11.788,03
04360	Versicherungen	-25.647,65
04380	Beiträge	-5.086,04
04390	Sonstige Abgaben	-113,40
04410	Künstlerhonorare	-82.400,00
04411	Künstlersozialabgabe	-8.808,42
04422	Hefferkosten	-1.961,53
04430	Dozenten honorare	-84.483,46
04610	Werbekosten	-8.366,60
04612	Broschüren/Prospekte	-8.315,40
04613	Plakate	-6.651,64
04660	Reisekosten Arbeitnehmer	-3.259,12
04801	Wartung/Rep. Instrumente	-26.756,78
04908	Veranstaltungskosten	-71.376,91

Gewinn- und Verlustrechnung 2000 in DM

04910	Porto	-11.855,21	
04920	Telefon	-7.740,65	
04930	Bürobedarf	-9.613,43	
04940	Zeitschriften, Bücher	-191,47	
04955	Buchführungskosten	-4.620,20	
04956	Abschlusskosten	-6.200,00	
04970	Kosten des Geldverkehrs	-2.555,98	
04971	Vollstreckungskosten	-112,64	
04980	Betriebsbedarf	-4.022,31	
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		418,84
02650	Sonstige Zinsen, ähnliche Erträge	418,84	
Summe Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			24.613,75
Außerordentliches Ergebnis			
	Außerordentliche Aufwendungen		-5.464,90
02000	Außerordentliche Aufwendungen	-5.464,90	
Summe Außerordentliches Ergebnis			-5.464,90
Jahresüberschuß			19.148,85

