

# Wirtschaftsplan 2019

15.11.2018

der Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH

## I. Erfolgsplan

### Erträge

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis 2017       | Wirtschaftsplan 2018/€ | Ergebnisprognose 2018/€ | Wirtschaftsplan 2019/€ |
|-----------|--|---------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Umsatzerlöse</b>                                      |                     |                        |                         |                        |
|           | Unterrichtsentgelte                                      | 641.424,75          | 670.000                | 669.000                 | 700.000                |
|           | Erstattung durch den Träger<br>wg. sozialer Ermäßigungen | 45.841,00           | 40.000                 | 45.000                  | 45.000                 |
|           | Erlöse aus Konzerten/Veranst.                            | 3.523,20            | 500                    | 200                     | 200                    |
|           | Jugend musiziert   | 1.998,24            | 0                      | 0                       | 0                      |
|           | übrige Erlöse  | 197,52              | 300                    | 200                     | 200                    |
| <b>2.</b> | <b>sonstige betriebl. Erträge</b>                        |                     |                        |                         |                        |
|           | Zuschüsse  |                     |                        |                         |                        |
|           | Landkreis Aurich   | 847.000,00          | 847.000                | 847.000                 | 847.000                |
|           | Landesverband nds./dt. Musik-<br>schulen e.V.            | 37.768,23           | 30.000                 | 35.000                  | 35.000                 |
|           | <i>nachrichtlich:</i>                                    |                     |                        |                         |                        |
|           | <i>Wir machen die Musik</i>                              | (20.880,00)         | (20.000)               | (25.000)                | (25.000)               |
|           | <i>Allgemeine Finanzhilfe</i>                            | (16.888,23)         | (10.000)               | (10.000)                | (10.000)               |
|           | Stadt Norderney  | 10.000,00           | 10.000                 | 10.000                  | 10.000                 |
|           | Spenden  | 566,73              | 500                    | 700                     | 500                    |
|           | Mahngebühren   | 52,50               | 100                    | 100                     | 100                    |
|           | übrige Erträge   | 0,00                | 100                    | 0                       | 100                    |
|           | <b>Summe Erträge</b>                                     | <b>1.588.372,17</b> | <b>1.598.500</b>       | <b>1.607.200</b>        | <b>1.638.100</b>       |

### Aufwendungen

| Nr.       | Bezeichnung                                     | Ergebnis 2017/€     | Wirtschaftsplan 2018/€ | Ergebnisprognose 2018/€ | Wirtschaftsplan 2019/€ |
|-----------|---|---------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>3.</b> | <b>Personalaufwand</b>                          |                     |                        |                         |                        |
| a)        | Gehälter  | 869.113,57          | 925.000                | 945.000                 | 975.000                |
| b)        | soziale Abgaben                                 | 229.943,32          | 235.000                | 240.000                 | 260.000                |
|           | <b>Summe</b>                                    | <b>1.099.056,89</b> | <b>1.160.000</b>       | <b>1.185.000</b>        | <b>1.235.000</b>       |
| <b>4.</b> | <b>Abschreibungen</b>                           |                     |                        |                         |                        |
|           | auf Betriebs- und Geschäftsausstattung          | 6.511,51            | 15.000                 | 9.000                   | 9.000                  |
|           | Abschreibungen geringwertige Wirtschaftsgüter   | 571,90              | 0                      | 500                     | 500                    |
|           | auf Sammelposten geringwertige Wirtschaftsgüter | 2.240,00            | 5.000                  | 2.500                   | 2.500                  |
|           | <b>Summe</b>                                    | <b>9.323,41</b>     | <b>20.000</b>          | <b>12.000</b>           | <b>12.000</b>          |

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2017/€  | Wirtschafts-<br>plan 2018/€ | Ergebnis-<br>prognose 2018/€ | Wirtschafts-<br>plan 2019/€ |
|-----------|---|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>5.</b> | <b>sonstige betriebliche<br/>Aufwendungen</b>                                 |                     |                             |                              |                             |
|           | Grundstücksaufw.  | 864,77              | 1.000                       | 700                          | 1.000                       |
|           | Forderungsverluste  | 3.082,21            | 0                           | 0                            | 0                           |
|           | Miete/Raumkosten  | 122.000,00          | 122.000                     | 122.000                      | 122.000                     |
|           | Miete f. sonstige Einrichtungen<br>(Kopierer/Musikinstrumente)                | 1.542,74            | 2.000                       | 500                          | 500                         |
|           | Energiekosten Aurich  | 8.569,35            | 11.500                      | 8.000                        | 10.000                      |
|           | Energiekosten Norden  | 7.696,88            | 11.500                      | 9.000                        | 10.000                      |
|           | Abgaben, Versicherungen   | 6.091,19            | 6.000                       | 4.500                        | 6.000                       |
|           | Beitrag Verband d. Musikschulen   |                     | 2.000                       | 1.600                        | 2.000                       |
|           | Aufw. f. Musikinstrumente/<br>Lern- und Lehrmittel                            | 7.465,50            | 6.000                       | 8.000                        | 11.000                      |
|           | Fortbildungskosten  | 2.287,10            | 1.000                       | 1.400                        | 3.000                       |
|           | Fahrtkosten/Reisekosten   | 27.156,02           | 30.000                      | 24.000                       | 30.000                      |
|           | GEMA  | 0,00                | 5.000                       | 0                            | 2.000                       |
|           | Werbekosten   | 3.326,75            | 2.000                       | 2.300                        | 2.000                       |
|           | Repräsentationskosten   | 202,82              | 500                         | 1.200                        | 500                         |
|           | Aufwandsentschädigungen   | 0,00                | 500                         | 0                            | 0                           |
|           | Wartungsk. Hard-/Software   | 2.658,50            | 2.600                       | 2.500                        | 2.600                       |
|           | Bürobedarf  | 1.154,42            | 2.000                       | 2.000                        | 2.000                       |
|           | Betriebsbedarf  | 3.350,88            | 4.000                       | 3.600                        | 4.000                       |
|           | Porto/Telefongebühren   | 3.076,26            | 2.800                       | 2.800                        | 2.800                       |
|           | Honorarkräfte   | 95.680,20           | 105.000                     | 110.000                      | 120.000                     |
|           | Personalaufw. Landkreis   | 44.951,74           | 56.500                      | 46.000                       | 47.500                      |
|           | Rechts- und Beratungsk.   | 1.219,45            | 500                         | 2.500                        | 1.500                       |
|           | Buchführungskosten  | 3.570,00            | 2.500                       | 3.600                        | 3.600                       |
|           | Lohnbuchführungskosten  | 5.310,76            | 5.200                       | 5.200                        | 5.200                       |
|           | Abschlusserstellungsk.  | 2.901,64            | 2.000                       | 2.500                        | 2.500                       |
|           | Prüfungskosten  | 3.452,59            | 3.500                       | 3.500                        | 3.500                       |
|           | Zeitschriften, Bücher   | 338,68              | 500                         | 400                          | 500                         |
|           | Verwaltungskosten Landkr.   | 13.778,00           | 14.000                      | 14.000                       | 14.000                      |
|           | Nebenk. d. Geldverkehrs   | 735,78              | 700                         | 700                          | 700                         |
|           | übrige Aufwendungen   | 4.916,32            | 2.000                       | 3.500                        | 3.500                       |
|           | Fassadensanierung Musik-<br>schule Aurich                                     | 0,00                | 0                           | 0                            | 175.000                     |
|           | <b>Summe</b>  | <b>377.380,55</b>   | <b>404.800</b>              | <b>386.000</b>               | <b>588.900</b>              |
| <b>6.</b> | <b>Zinsen u. ähnl. Erträge</b>  | <b>0,00</b>         | <b>100</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                    |
| <b>7.</b> | <b>Summe der Erträge</b>  | <b>1.588.372,17</b> | <b>1.598.600</b>            | <b>1.607.200</b>             | <b>1.638.100</b>            |
|           | <b>Summe der Aufwendungen</b>   | <b>1.485.760,85</b> | <b>1.584.800</b>            | <b>1.583.000</b>             | <b>1.835.900</b>            |
| <b>8.</b> | <b>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>  | <b>102.611,32</b>   | <b>13.800</b>               | <b>24.200</b>                | <b>-197.800</b>             |
| <b>9.</b> | <b>Deckung des Fehlbetrages<br/>durch Entnahme aus der<br/>Gewinnrücklage</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>197.800</b>              |

## II. Vermögensplan

### a) Investitionen

| Nr. | Bezeichnung                            | Ergebnis<br>2017/€ | Wirtschafts-<br>plan 2018/€ | Ergebnis-<br>prognose 2018/€ | Wirtschafts-<br>plan 2019/€ |
|-----|--|--------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1   | technische Anlagen                     | 0,00               | 500                         | 500                          | 1.000                       |
| 2   | Betriebs- u. Geschäfts-<br>ausstattung | 0,00               | 500                         | 500                          | 2.000                       |
| 3   | Instrumente                            | 21.750,40          | 5.000                       | 5.000                        | 4.000                       |
|     | <b>Summe</b>                           | <b>21.750,40</b>   | <b>6.000</b>                | <b>6.000</b>                 | <b>7.000</b>                |

### b) Deckung der Investitionen

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis<br>2017/€ | Wirtschafts-<br>plan 2018/€ | Ergebnis-<br>prognose 2018/€ | Wirtschafts-<br>plan 2019/€ |
|-----|--------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1   | Kapital      | 21.750,40          | 6.000                       | 6.000                        | 7.000                       |
|     | <b>Summe</b> | <b>21.750,40</b>   | <b>6.000</b>                | <b>6.000</b>                 | <b>7.000</b>                |