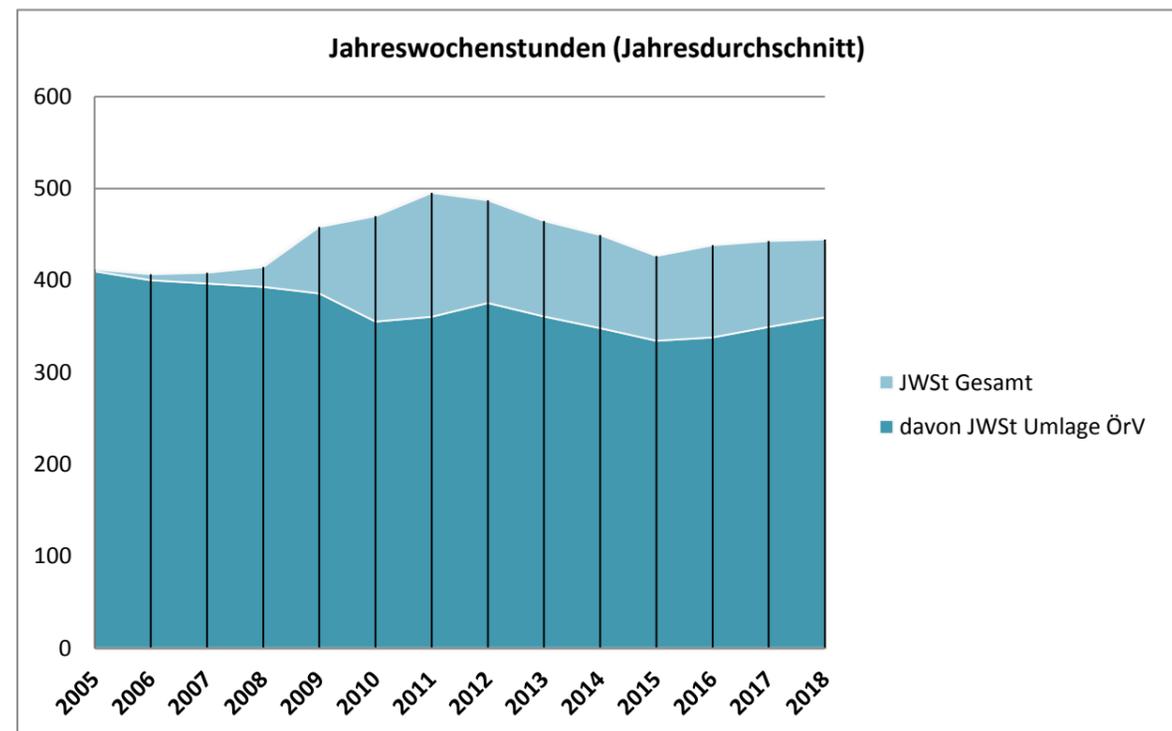


Abrechnung gemäß ÖrV für das Rechnungsjahr 2018 nach neuem Modus

Zeile	Lüdinghausen		Nordkirchen		Olfen		
1	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
2							
3	Gesamt-JWSt im MS-Kreis (JWSt PLZ außerhalb anteilig einbezogen)	192,10	191,08	36,49	34,96	31,10	25,77
4	JWSt für Umlageschlüssel nach ÖrV (nach Abzug von JeKits / Kooperationen)	179,11	179,26	32,34	31,51	18,40	18,16
5	Umlageschlüssel nach JWSt-Anteil	49,81%	51,37%	8,99%	9,03%	5,12%	5,20%
6	Einwohner	24.550	24.556	9.941	9.796	12.674	12.470
7	Umlageschlüssel nach Einwohner-Anteil	25,20%	25,26%	10,21%	10,08%	13,01%	12,83%
8							
9	Gesamtkosten nach Abzug von JeKits / Kooperationen, davon ...						
10	... Personalkosten						
11	... Sachkosten						
12	Nicht den Anteilskommunen zuzuordnende Einnahmen, davon ...						
13	... Landeszuschuss						
14	... Teilnehmergebühren PLZ außerhalb						
15	... Sonstige Einnahmen (z.B. Spenden, Veranstaltungen)						
16	Kostenverteilung nach Umlageschlüsseln bei Einwohner-Berücksichtigung von 10,00%	-334.357,06 €	-340.810,36 €	-64.361,46 €	-63.850,30 €	-41.715,11 €	-41.703,04 €
17							
18	Den Anteilskommunen zuzuordnende Einnahmen, davon ...	322.215,91 €	323.589,99 €	68.054,65 €	67.503,50 €	56.189,00 €	59.204,00 €
19	... Teilnehmergebühren / Leihgebühren	187.215,91 €	188.589,99 €	34.054,65 €	33.503,50 €	22.189,00 €	25.204,00 €
20	... Abschlagszahlungen auf den kommunalen Zuschuss	135.000,00 €	135.000,00 €	34.000,00 €	34.000,00 €	34.000,00 €	34.000,00 €
21							
22	ERGEBNIS	-12.141,15 €	-17.220,37 €	3.693,19 €	3.653,20 €	14.473,89 €	17.500,96 €

Erläuterungen zu den Zeilennummern:

- 3: Gesamtheit aller in den Anteilskommunen geleisteten Jahreswochenstunden.
Die Jahreswochenstunden, die auf Teilnehmer von außerhalb des Musikschulkreises entfallen, werden im Verhältnis der JWSt der Anteilskommunen zueinander addiert.
- 4: Die Abrechnung mit den Kooperationspartnern und im JeKits-Projekt erfolgt separat.
Die korrespondierenden JWSt werden danach aus der Rechnung genommen.
- 5: Das Verhältnis der verbleibenden JWSt zueinander entspricht dem Umlageschlüssel nach Jahreswochenstunden.
- 7: Das Verhältnis der Einwohner der einzelnen Anteilskommunen zueinander entspricht dem Umlageschlüssel nach Einwohnern.
- 9: Übrige Gesamtkosten nach Abzug der Abrechnungen aus Kooperationen und JeKits.
- 12: Einnahmen, die nicht verursachungsgerecht einer Kommune zugeordnet werden können, reduzieren die Gesamtkosten.
- 16: Die Umlage der verbleibenden Gesamtkosten erfolgt zum angegebenen Prozentsatz gemäß Umlageschlüssel nach Einwohnern aus Zeile 7 und zum Rest gemäß Umlageschlüssel nach Jahreswochenstunden.
- 18: Auf die umgelegten Kosten werden die der einzelnen Kommune zuzuordnenden Einnahmen (Teilnehmergebühren im Kernbereich, Mietgebühren für Instrumente und gezahlte Abschlagszahlungen auf den kommunalen Zuschuss) angerechnet.
- 22: Das Jahresergebnis weist die zu zahlende Nachschuss- oder die zu erhaltende Erstattungssumme aus (positiver Wert = Erstattung)



Abrechnung gemäß ÖrV für das Rechnungsjahr 2018 nach neuem Modus

Zeile	Senden		Werne		GESAMT		
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
1							
2							
3	Gesamt-JWSt im MS-Kreis (JWSt PLZ außerhalb anteilig einbezogen)	73,36	69,86	111,07	120,96	444,13	442,63
4	JWSt für Umlageschlüssel nach ÖrV (nach Abzug von JeKits / Kooperationen)	52,37	50,90	77,34	69,14	359,57	348,96
5	Umlageschlüssel nach JWSt-Anteil	14,56%	14,58%	21,51%	19,81%	100,00%	100,00%
6	Einwohner	20.521	20.531	29.721	29.858	97.407	97.211
7	Umlageschlüssel nach Einwohner-Anteil	21,07%	21,12%	30,51%	30,71%	100,00%	100,00%
8							
9	Gesamtkosten nach Abzug von JeKits / Kooperationen, davon ...					-738.488,56 €	-723.360,11 €
10	... Personalkosten					-725.027,99 €	-717.999,06 €
11	... Sachkosten					-13.460,57 €	-5.361,05 €
12	Nicht den Anteilskommunen zuzuordnende Einnahmen, davon ...					32.396,20 €	24.376,40 €
13	... Landeszuschuss					13.752,00 €	12.243,60 €
14	... Teilnehmergebühren PLZ außerhalb					11.534,20 €	12.132,80 €
15	... Sonstige Einnahmen (z.B. Spenden, Veranstaltungen)					7.110,00 €	0,00 €
16	Kostenverteilung nach Umlageschlüsseln bei Einwohner-Berücksichtigung von	10,00%	-107.428,23 €	-106.514,23 €	-158.230,50 €	-146.105,79 €	-706.092,36 €
17							
18	Den Anteilskommunen zuzuordnende Einnahmen, davon ...	104.818,75 €	105.670,23 €	164.872,21 €	152.274,58 €	716.150,52 €	708.242,30 €
19	... Teilnehmergebühren / Leihgebühren	54.818,75 €	58.670,23 €	82.872,21 €	70.274,58 €	381.150,52 €	376.242,30 €
20	... Abschlagszahlungen auf den kommunalen Zuschuss	50.000,00 €	47.000,00 €	82.000,00 €	82.000,00 €	335.000,00 €	332.000,00 €
21							
22	ERGEBNIS	-2.609,48 €	-844,00 €	6.641,71 €	6.168,79 €	10.058,16 €	9.258,59 €

Erläuterungen zu den Zeilennummern:

3: Gesamtheit aller in den Anteilskommunen geleisteten Jahreswochenstunden.

Die Jahreswochenstunden, die auf Teilnehmer von außerhalb des Musikschulkreises entfallen, werden im Verhältnis der JWSt der Anteilskommunen zueinander addiert.

4: Die Abrechnung mit den Kooperationspartnern und im JeKits-Projekt erfolgt separat.

Die korrespondierenden JWSt werden danach aus der Rechnung genommen.

5: Das Verhältnis der verbleibenden JWSt zueinander entspricht dem Umlageschlüssel nach Jahreswochenstunden.

7: Das Verhältnis der Einwohner der einzelnen Anteilskommunen zueinander entspricht dem Umlageschlüssel nach Einwohnern.

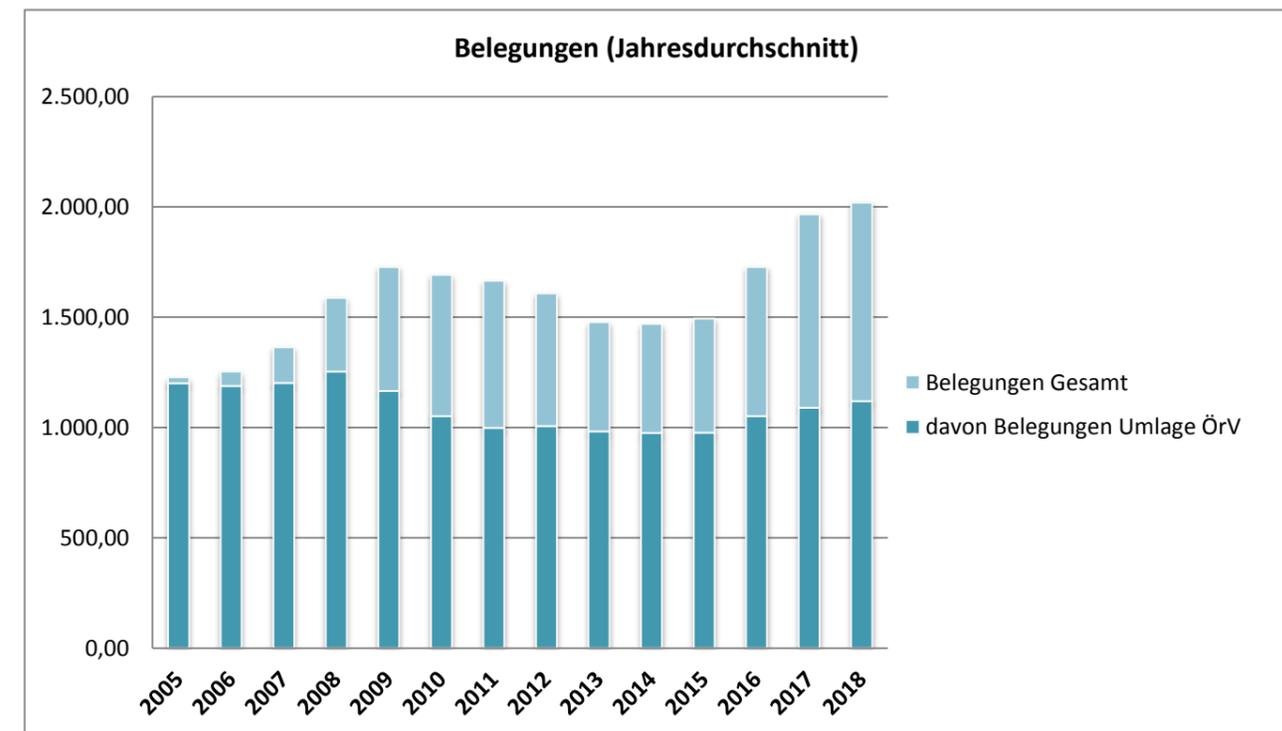
9: Übrige Gesamtkosten nach Abzug der Abrechnungen aus Kooperationen und JeKits.

12: Einnahmen, die nicht verursachungsgerecht einer Kommune zugeordnet werden können, reduzieren die Gesamtkosten.

16: Die Umlage der verbleibenden Gesamtkosten erfolgt zum angegebenen Prozentsatz gemäß Umlageschlüssel nach Einwohnern aus Zeile 7 und zum Rest gemäß Umlageschlüssel nach Jahreswochenstunden.

18: Auf die umgelegten Kosten werden die der einzelnen Kommune zuzuordnenden Einnahmen (Teilnehmergebühren im Kernbereich, Mietgebühren für Instrumente und gezahlte Abschlagszahlungen auf den kommunalen Zuschuss) angerechnet.

22: Das Jahresergebnis weist die zu zahlende Nachschuss- oder die zu erhaltende Erstattungssumme aus (positiver Wert = Erstattung)



Abrechnung 2018 (nach bisherigem Modus)

Abrechnung Musikschulkreis 2018	Lüdinghausen	Nordkirchen	Olfen	Senden	Werne	gesamt
abzurechnender Unterricht in JWSt. 2018	241,45	45,14	29,08	78,00	103,54	497,21
<i>Zum Vergleich: JWSt. 2016</i>	<i>219,33</i>	<i>42,54</i>	<i>28,47</i>	<i>66,92</i>	<i>95,80</i>	<i>453,07</i>
prozentualer Anteil	48,56%	9,08%	5,85%	15,69%	20,82%	100,00%
Kosten						
Personalkosten Lehrkräfte	297.622,89	55.651,07	35.854,49	96.163,57	127.605,20	612.897,21
Personalkosten Leitung/Verwaltung	54.450,71	10.181,47	6.559,65	17.593,32	23.345,63	112.130,78
Sachkosten	3.083,84	576,63	371,51	996,40	1.322,19	6.350,57
Summe	355.157,43	66.409,17	42.785,65	114.753,30	152.273,02	731.378,56
Einnahmen						
Schulgeld	187.215,91	34.054,65	22.189,00	54.818,75	82.872,21	381.150,52
Schulgeld aus anderen Orten, nach % verteilt	5.601,01	1.047,31	674,75	1.809,72	2.401,42	11.534,20
Landeszuschuss	6.677,97	1.248,68	804,49	2.157,69	2.863,17	13.752,00
gezahlte Gemeindeanteile	135.000,00	34.000,00	34.000,00	50.000,00	82.000,00	335.000,00
Summe	334.494,89	70.350,64	57.668,24	108.786,15	170.136,80	741.436,72
Differenz	-20.662,54	3.941,46	14.882,60	-5.967,14	17.863,78	10.058,16
<i>Anmerkung: Abrechnung ohne Berücksichtigung Kooperationen und JeKits</i>						12.03.2019

Musikschulkreis Lüdinghausen

Belegungen / JWStd für Schülerwohnorte in Postleitzahlgruppen

04.03.2019 Seite: 1 von 1

gewählte Filter: Unterricht: 01.01.2018-31.12.2018, Unterrichtsart-Gruppe: Unterrichtsarten für Umlageschlüssel

		beteiligt an		Unterrichtszeit		anr. f. Lehrer	
		Gruppen	Beleg.	Jwstd	TN/Jwstd	Jwstd	TN/Jwstd
Stadt Lüdinghausen							
59348	Lüdinghausen	297,00	1.167,00	231,34	5,04	241,45	4,83
Summen Stadt Lüdinghausen		297,00	1167,00	231,34	5,04	241,45	4,83
Gemeinde Nordkirchen							
59394	Nordkirchen	66,00	139,00	43,89	3,17	45,14	3,08
Summen Gemeinde Nordkirchen		66,00	139,00	43,89	3,17	45,14	3,08
Stadt Olfen							
59399	Olfen	38,00	132,00	26,97	4,90	29,08	4,54
Summen Stadt Olfen		38,00	132,00	26,97	4,90	29,08	4,54
Gemeinde Senden							
48308	Senden	107,00	205,00	76,20	2,69	78,00	2,63
Summen Gemeinde Senden		107,00	205,00	76,20	2,69	78,00	2,63
Stadt Werne							
59368	Werne	137,00	235,00	102,24	2,30	103,54	2,27
Summen Stadt Werne		137,00	235,00	102,24	2,30	103,54	2,27
restliche PLZ-Bereiche							
44532	Lünen	5,00	5,00	2,39	2,09	2,39	2,09
44534	Lünen	3,00	3,00	0,89	3,38	0,89	3,38
45665	Recklinghausen	1,00	1,00	0,09	11,50	0,17	5,75
45711	Datteln	1,00	1,00	0,13	7,50	0,13	7,50
45721	Haltern	3,00	3,00	0,28	10,60	0,34	8,95
48163	Münster	2,00	1,00	0,74	1,36	0,75	1,33
48249	Dülmen	5,00	5,00	1,02	4,90	1,12	4,46
48301	Nottuln	6,00	18,00	3,07	5,87	3,07	5,87
48712	Gescher	1,00	1,00	0,67	1,50	0,67	1,50
59075	Hamm	2,00	2,00	1,00	2,00	1,00	2,00
59192	Bergkamen	4,00	4,00	0,80	5,01	0,85	4,73
59379	Selm	8,00	8,00	1,92	4,18	2,10	3,81
59387	Ascheberg	6,00	6,00	2,92	2,05	2,93	2,05
Summen restliche PLZ-Bereiche		47,00	58,00	15,91	3,65	16,41	3,53
Gesamtsummen			1936,00	496,54	3,90	513,61	3,77

Erteilter Unterricht 2018

Ort	JWSt.	in %
Lüdinghausen	241,45	48,56
Nordkirchen	45,14	9,08
Olfen	29,08	5,85
Senden	78,00	15,69
Werne	103,54	20,82
Summe	497,20	100,00

Unterricht für Schüler aus anderen Kommunen (JWSt.): 16,41

Gesamtsumme erteilter Unterricht : 513,61 JWSt.

Musikschulkreis Lüdinghausen

Belegungen / JWStd für Schülerwohnorte in Postleitzahlgruppen

04.03.2019 Seite: 1 von 1

gewählte Filter: Unterricht: 01.01.2018-31.12.2018, Unterrichtsart-Gruppe: Unterrichtsarten für Umlageschlüssel

		beteiligt an		Unterrichtszeit		anr. f. Lehrer	
		Gruppen	Beleg.	Jwstd	TN/Jwstd	Jwstd	TN/Jwstd
Stadt Lüdinghausen							
59348	Lüdinghausen	217,58	671,66	167,56	4,01	174,30	3,85
Summen Stadt Lüdinghausen		217,58	671,66	167,56	4,01	174,30	3,85
Gemeinde Nordkirchen							
59394	Nordkirchen	48,50	83,92	30,74	2,73	31,47	2,67
Summen Gemeinde Nordkirchen		48,50	83,92	30,74	2,73	31,47	2,67
Stadt Olfen							
59399	Olfen	24,42	64,42	16,69	3,86	17,91	3,60
Summen Stadt Olfen		24,42	64,42	16,69	3,86	17,91	3,60
Gemeinde Senden							
48308	Senden	71,08	117,50	49,90	2,35	50,96	2,31
Summen Gemeinde Senden		71,08	117,50	49,90	2,35	50,96	2,31
Stadt Werne							
59368	Werne	101,75	157,17	74,61	2,11	75,26	2,09
Summen Stadt Werne		101,75	157,17	74,61	2,11	75,26	2,09
restliche PLZ-Bereiche							
44532	Lünen	2,42	2,42	0,96	2,52	0,96	2,52
44534	Lünen	2,33	1,00	0,67	1,50	0,67	1,50
45665	Recklinghausen	1,00	0,17	0,09	1,92	0,17	0,96
45711	Datteln	0,67	0,58	0,09	6,56	0,09	6,56
45721	Haltern	1,42	1,42	0,13	10,59	0,16	8,88
48163	Münster	1,58	1,00	0,71	1,41	0,72	1,39
48249	Dülmen	3,58	3,33	0,85	3,94	0,95	3,52
48301	Nottuln	0,67	1,58	0,34	4,60	0,34	4,60
48712	Gescher	0,42	0,42	0,28	1,50	0,28	1,50
59075	Hamm	1,58	1,08	0,86	1,26	0,86	1,26
59192	Bergkamen	3,00	1,83	0,68	2,71	0,70	2,61
59379	Selm	6,08	5,25	1,70	3,09	1,84	2,85
59387	Ascheberg	4,50	4,08	2,19	1,86	2,20	1,85
Summen restliche PLZ-Bereiche		29,25	24,17	9,54	2,53	9,94	2,43
Gesamtsummen			1118,82	349,04	3,21	359,84	3,11

Sachkosten 2018

Im Musikschulkreis wurden im Jahr 2018 für Sach- und Unterhaltungskosten folgende Beträge verausgabt:	€
Lehr- und Unterrichtsmaterial	333,40
Fortbildungskosten	587,50
Fachliteratur	63,25
Veranstaltungen des Musikschulkreises	5.668,87
Studienfahrten	3.398,59
Werbung	691,27
Versicherungen	723,80
Beiträge zu Verbänden	1.345,14
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.875,43
Post- und Fernmeldegebühren	1.057,59
Rundfunkgebühren/GEMA	497,79
Aufwand für Personaleinstellungen	435,90
Software	1.803,56
Zwischensumme:	18.482,09
davon bereits mit anderen Kostenträgern (s.u.) abgerechnet:	5.021,52
Gesamtsumme:	13.460,57

./ Eintrittsgelder Konzerte/Veranstaltungen 7.110,00

abzurechnende Sachkosten 2018: 6.350,57

Sachkosten - abgerechnet mit:

Grundschulen Werne Jeki/Jekits	2.052,85
Wieschhofgrundschule Olfen JeKits	843,95
Joseph-Haydn-Gymnasium Senden	548,52
Davertschule Ottmarsbocholt JeKits	556,52
Grundschulen Lüdinghausen Jekits	1.001,68
MarienKiGa Lüdinghausen	18,00
Summe:	5.021,52

Entwicklung Abrechnung Musikschulkreis von 2006 bis 2018 (nach bisherigem Modus abgerechnet)

Tatsächliche Aufwendungen der Städte und Gemeinden (nach Abrechnung)

Ort	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Lüdinghausen	104.126	113.378	96.997	92.278	116.401	151.420	134.792	134.584	127.877	142.177	149.047,73	149.788,02	155.662,54
Nordkirchen	36.017	36.126	32.117	30.070	33.421	36.150	32.586	31.369	28.015	34.427	29.782,94	32.131,07	30.058,54
Senden	48.401	44.462	41.753	31.921	45.977	49.872	45.300	50.168	57.082	62.588	53.706,69	44.569,66	55.967,14
Olfen	34.021	36.280	38.367	35.957	46.373	41.920	35.045	29.642	22.560	22.043	22.549,33	18.692,18	19.117,40
Werne	75.424	81.387	78.038	69.802	87.675	83.375	81.347	80.700	51.098	65.289	49.879,13	77.560,47	64.136,22

Personalkosten

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
752.669,55	763.959,40	723.857,80	683.340,80	724.585,42	764.930,96	734.212,89	719.528,85	678.410	686.514	676.063	717.998	725.027

Schulgeldeinnahmen

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
444.360,04	446.313,72	429.129,12	421.089,45	394.150,63	400.540,89	402.883,59	390.995,11	389.855	370.184	373.350,64	388.375,10	392.684,72

Abzurechnender Unterricht (JWSt.)

Ort	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Lüdinghausen	200,90	209,53	236,12	212,93	200,98	210,46	210,69	210,01	204,75	203,12	214,73	219,33	241,45
Nordkirchen	60,18	60,17	64,40	67,78	65,08	50,85	51,05	45,83	43,55	42,74	41,04	42,54	45,14
Senden	87,51	85,37	77,39	71,11	68,95	76,72	74,26	76,26	83,26	78,60	71,72	66,92	78,00
Olfen	61,64	69,19	63,04	69,12	63,89	63,11	61,74	51,50	39,42	33,14	29,91	28,47	29,08
Werne	123,60	126,28	122,52	113,80	98,91	105,00	112,69	109,24	82,61	83,95	75,89	95,80	103,54
Summe	533,82	550,54	563,46	534,74	497,80	506,14	510,43	493,00	453,59	441,55	433,29	453,07	497,21

Vergleich der Abrechnungsergebnisse nach altem und neuem Modus

Stadt/Gemeinde	2016	2016 neuer Modus	2017	2017 neuer Modus	2018	2018 neuer Modus
Lüdinghausen	-32.047,73	-16.285,17	-14.788,02	-17.220,37	-20.662,54	-12.141,15
Nordkirchen	4.217,06	5.057,48	1.868,93	3.653,20	3.941,46	3.693,19
Olfen	11.450,67	4.134,58	15.307,82	17.500,96	14.882,60	14.473,89
Senden	-6.706,69	-55,64	5.430,34	2.156,00	-5.967,14	-2.609,48
Werne	32.120,87	16.182,93	4.439,53	6.168,79	17.863,78	6.641,71