



Prüfung der Jahresrechnung 2013

der Musikschule Emden e. V.

I. Entwicklung der Schülerzahlen und Wochenstunden

a) Zahl der Schüler/innen:

Stichtag	Schüler/innen
01.01.2013	1.535
01.01.2014	1.582

b) Geleistete Wochenstunden:

Stichtag	Stunden
01.01.2013	426
01.01.2014	452,27

II. Haushaltsplan - Rechnungsergebnis

a) Haushaltsplan 2013:

Einnahmen	914.300,00 €
Ausgaben	914.300,00 €
Überschuss/Unterdeckung	0,00 €

b) Rechnungsergebnis 2013:

Einnahmen	916.855,34 €
Ausgaben	912.960,01 €
Überschuss	3.895,33 €

III. Rechnungsergebnisse 2013 - 2012

a) Einnahmen:

2013	916.855,34 €
2012	<u>862.220,46 €</u>
Differenz	+ 54.634,88 €

b) **Wesentliche Einnahmeveränderungen:**

Titel	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Veränd.
	(€)	(€)	(€)
Teilnehmergebühren	374.763,28	379.106,05	-4.342,77
Zuschuss Stadt Emden	414.000,00	374.000,00	+40.000,00
projektgeb. Zuschuss Stadt Emden (Kindergartenprojekt)	36.800,00	40.000,00	-3.200,00
Zuschuss anderer Stellen/Landesverband Nds. Musikschulen	19.212,93	15.111,90	+4.101,03
Projekt: „Wir machen die Musik“	29.174,07	12.103,63	+17.070,44
Projekt: „Kultur macht stark“	3.110,10		+3.110,10
Einnahmen aus Veranstaltungen	3.444,05	6.101,87	-2.657,82



III. Rechnungsergebnisse 2013 - 2012

a) Ausgaben:

2013	912.960,01 €
2012	<u>860.440,90 €</u>
Differenz	+ 52.519,11 €

b) **Prozentuale Zusammensetzung der Ausgaben**

1. Personalkosten	831.570,55 €	(= 91,1 %)
2. Verwaltungskosten	58.178,12 €	(= 6,4 %)
3. Sachkosten	23.211,34 €	(= 2,5 %)



III. Rechnungsergebnisse 2013 - 2012

1) Einzelergebnis Personalkosten:

2012	777.759,57 €
2013	<u>831.570,55 €</u>
Differenz	+ 53.810,98 €

Personalkosten	2013 Euro	2012 Euro	Differenz Euro
Vergütung f. Mitarbeiter	611.053,17	579.495,11	+31.558,06
Projektgebundene Ausgabe (Kindergartenprojekt)	36.800,00	26.779,22	+10.020,78
Honorare	151.163,42	142.076,88	+9.086,54
Fahrtkosten (für Honorarkräfte)	22.338,26	19.937,43	+2.400,83

III. Rechnungsergebnisse 2013 - 2012

2) Einzelergebnis Verwaltungskosten:

2012	54.940,01 €
2013	<u>58.178,12 €</u>
Differenz	+ 3.238,11 €

Verwaltungskosten	2013 Euro	2012 Euro	Differenz Euro
Allgemeiner Geschäftsbedarf	3.999,66	1.541,17	+2.458,49
Miete für das MS-Gebäude	39.795,97	43.941,85	-4.145,88
Lehrerfortbildung	1.766,00	0,00	+1.766,00
Sonstige Ausgaben	4.577,41	1.588,31	+2.989,10

III. Rechnungsergebnisse 2013 - 2012

3) Einzelergebnis Sachkosten:

2012	27.741,32 €
2013	<u>23.211,34 €</u>
Differenz	- 4.529,98 €

Sachausgaben	2013 Euro	2012 Euro	Differenz Euro
Ausgaben für Veranstaltungen	3.287,59	7.250,10	-3.962,51
Anschaffung und Unterhaltung von Instrumenten	14.836,00	12.921,48	+1.914,52
Anschaffung von Büromaschinen	2.280,00	80,46	+2.199,54
Anschaffung von Inventar und Einrichtung	0,00	3.823,82	-3.823,82



IV. Finanzierung

a) Ausgaben: 2013 = 912.960,01 € (2012 = 860.440,90 €)

b) Einnahmen:

	2013		2012	
	€	%	€	%
Teilnehmer- / Kurs- / Mietgebühren	381.463,28	41,6	386.019,05	44,8
Zuschuss Stadt Emden, einschl. Feuerwehr-Stadtorchester	414.000,00	45,1	374.000,00	43,4
Projektbezogener Zuschuss Stadt Emden (Kindergartenprojekt)	36.800,00	4,0	40.000,00	4,6
Zuschüsse von anderen Stellen und Projekte	51.497,10	5,6	27.215,53	3,2
Sonstige Einnahmen	31.315,40	3,5	34.064,37	3,9
Überschuss aus Vorjahr	1.779,56	0,2	921,51	0,1
SUMMEN	916.855,34	100	862.220,46	100



Prüfungsergebnis

- Ordnungsgemäßer Nachweis der Einnahmen und Ausgaben der Musikschule Emden e. V.
- Richtige Erstellung der Jahresrechnung 2013
- Empfehlungen: Überlegungen zur Optimierung des Forderungsmanagements und Reduzierung der Eigenbelege
- Zweckentsprechende Verwendung der Zuschüsse der Stadt Emden





Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!