

Erläuterungen zur Mitgliederversammlung der Musikschule Beckum-Warendorf e.V. am 14.12.2010

TOP 4: Beratung und Beschlussfassung über den Entwurf des Haushaltsplanes 2011, des Stellenplanes 2011 und des Finanzplanes 2010-2014

I. Haushaltsplan 2011

Das Gesamtvolumen des Haushaltsplanes 2011 (Anlage 2) beträgt 3.018.200 € und weist damit eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von lediglich 9.000 € auf.

Diese sehr geringe Steigerung wird durch Umstrukturierungen und Einsparungen im Personalbereich sowie bei den Betriebskosten erreicht.

Da sich in 2011 aber auch in einer Reihe von Einnahmepositionen deutliche Reduzierungen ergeben, muss der Haushaltsausgleich durch Mehreinnahmen bei den Gebühren gesichert werden. Einzelheiten dazu werden im Folgenden ausgeführt.

1. Einnahmen

3300 0610 0000 Zuschuss des Landes

Der Zuschuss wurde der Entwicklung der letzten Jahre angepasst.

3300 0720 0001 Zuschuss der GWK für Angebote im Offenen Ganztage

Der Zuschuss wurde nach den Erfahrungen der Vorjahre angepasst, um den Wirtschaftsplan der GWK nicht unnötig zu belasten.

3300 1700 0000 Spenden

Im Vorjahr war in dieser Position eine Spende der Sparkasse Münsterland Ost zur Finanzierung des JeKisS-Projektes enthalten. Die Mittel sind verausgabt und stehen 2011 damit nicht erneut zur Verfügung.

3300 0720 0000 Umlagen der Mitgliedsgemeinden

Für die Umlagen des Kreises und der Städte und Gemeinden ist keine Steigerung vorgesehen.

3300 1100 0000 – 3300 1400 0000 Gebühren

Vorgesehen ist eine Erhöhung des Schulgeldes im Elementarbereich von derzeit 22 € monatlich auf 24 € ab dem 01.01.2011. Die zu den Sommerferien 2011 auslaufenden Kurse sollen von der Erhöhung ausgenommen werden.

Zudem soll die bislang sehr großzügige Mehrfach- und Geschwisterermäßigung modifiziert werden.

Bislang werden für das zweite Kind bzw. die zweite Belegung 10%, für das dritte Kind bzw. die dritte Belegung 25%, für das vierte Kind bzw. die vierte Belegung 40% und für das fünfte Kind bzw. die fünfte Belegung 50% Nachlass auf die Gesamtgebühr gewährt.

Die zukünftige Regelung sieht 5%, 10%, 20% und 25% Ermäßigung, ebenfalls auf die Gesamtgebühr, vor.

Die Sozialermäßigung, die analog der Vorschriften zum Erlass bzw. der Ermäßigung der Gebühren für Kindertagesstätten gewährt wird, bleibt unangetastet.

2. Ausgaben3300 4030 0000 – 3300 4140 0000 Personalausgaben und Sozialversicherungsanteile

Bei der Berechnung der Personalausgaben wurde bei den TVöD-Beschäftigten von der bereits festgelegten tariflichen Erhöhung ausgegangen.

Dass der Ansatz für diese Beschäftigten trotzdem um 7.000 € unter dem Ansatz des Jahres 2010 liegt, ist darin begründet, dass von einem Rückgang der TVöD-Stunden ausgegangen wird.

Da diese Stunden von Honorarkräften aufgefangen werden müssen, werden in diesem Bereich die Kosten ansteigen.

Insgesamt kann jedoch die Personalkostensteigerung im Jahr 2011 auf 0,4 % begrenzt werden.

3300 5220 0000 Beschaffung und Unterhaltung von Instrumenten und Geräten

Um den Haushalt zu entlasten, wurde der Ansatz um 3.000 € gekürzt.

3300 6540 0003 Fahrkosten der hauptamtl. Lehrer

Der Ansatz wurde um 1.000 € zurückgefahren, da mit einem reduzierten TVöD-Stundenumfang auch mit weniger Fahrtkosten in diesem Bereich zu rechnen ist.

3300 6540 0004 Fahrkosten der nebenamtl. Lehrer

Durch erhöhte Stundenzahl der Honorarkräfte ist von erhöhten Fahrtkosten auszugehen.

3300 6610 0000 Veranstaltungen und Werbemaßnahmen

Um den Haushalt zu entlasten, wurde der Ansatz um 2.000 € gekürzt.

3300 6720.0000 Leistungsentgelt an den Kreis Warendorf

Da auch bei den Verwaltungskräften ca. 10 von der Musikschule direkt finanzierte Stunden wegfallen sollen, wird der Ansatz um 10.700 € gekürzt.

II. Finanzplan 2010-2014

Auf der **Ausgabenseite** des Finanzplans (Anlage 3) wurde für den Zeitraum von 2012 – 2014 eine lineare Personalkostensteigerung im TVöD-Bereich von 1,0% zu Grunde gelegt.

Auf der **Einnahmeseite** wird von einer Rücklagenentnahme im Jahr 2012 in Höhe von 7.000 € ausgegangen. Die Rücklage wäre damit aufgebraucht. Es verbliebe dann nur noch ein Defizit von 17.200 €, das ggf. über eine geringe Gebührenerhöhung zu decken wäre.

Die voraussichtlichen Einnahmedefizite für die Haushaltsjahre 2013 und 2014 sind ohne Deckungsvorschlag aufgelistet, da nicht abzusehen ist, ob sie tatsächlich in dieser Höhe eintreten werden.

Beschlussvorschlag:

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2011 und des Stellenplanes 2011 wird in der von der Geschäftsführung vorgelegten Form beschlossen. Der Finanzplan 2010-2014 wird zur Kenntnis genommen.

Ab dem 01.01.2010 werden für den Elementarbereich mit Ausnahme der zu den Sommerferien 2011 auslaufenden Kurse die Entgelte von 22€ auf 24€ monatlich angehoben.

Die Mehrfach- und Geschwisterermäßigung wird wie in den Erläuterungen dargestellt modifiziert.

Entwurf des Haushaltsplans 2011

Anlage 2

3300	Musikschule Beckum-Warendorf e. V.	Ansatz 2011 in €	Ansatz 2010 in €	RE 2009 in €
	Einnahmen			
0610 0000	Zuschuss des Landes	50.000	40.000	52.998
0710 0000	Umlage des Kreises	638.300	638.300	653.300
0720 0000	Umlage der Mitgliedsgemeinden	638.300	638.300	638.300
0720 0001	Zuschuss der GWK für Angebote im Offenen Ganztage	25.000	40.000	30.554
0720 0002	Einmaliger Zuschuss der GWK	-	-	61.000
1100 0000	Gebühren für Musikalische Früherziehung	213.000	198.000	198.897
1110 0000	Gebühren für Musikalische Grundausbildung	24.000	30.000	26.604
1120 0000	Gebühren für Instrumental- und Vokalunterricht	1.151.000	1.073.000	980.551
1130 0000	Gebühren für Ergänzungsfächer	56.500	76.000	39.273
1140 0000	Gebühren für Musikgarten	26.500	27.000	21.537
1150 0000	Gebühren für Kurse	149.000	170.000	185.821
1190 0000	Einnahmen aus Veranstaltungen, Fahrten und Musikfreizeiten Zweckgebunden für 3300.661.0000.3	-	-	-
1400 0000	Instrumentenmiete	34.000	36.000	33.488
1500 0000	Vermischte Einnahmen	500	500	1.212
1510 0000	Erlöse aus Verkauf	-	-	334
1600 0000	Veräußerung von Musikinstrumenten	300	300	1.625
1670 0000	Erstattung persönlicher Ausgaben	300	300	-
1700 0000	Spenden	5.000	35.000	36.500
2000 0000	Zinseinnahmen	6.000	6.000	4.891
2100 0000	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	-	-	33.657
2610 0000	Mahngebühren	500	500	-26
	Summe der Einnahmen	3.018.200	3.009.200	3.000.516

3300	Ausgaben	Ansatz 2011 in €	Ansatz 2010 in €	RE 2009 in €
4030 0000	Personalausgaben für Lehrer mit TVöD-Arbeitsvertrag Gegens. deckungsfähig mit 3300.404.0000.8 u. a.	1.896.000	1.903.000	1.872.921
4040 0000	Honorare Gegens. deckungsfähig mit 3300.411.0000.7 u. a.	310.000	291.000	289.545
4130 0000	Sozialversicherungsanteile für TVöD-Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.414.0000.X u. a.	530.000	518.000	520.858
4140 0000	Sozialversicherungsanteile für sonstige Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.401.0000.5 u. a.	13.000	13.000	13.244
5210 0000	Erwerb und Unterhaltung von Lehr- und Lernmitteln	8.000	8.000	9.225
5220 0000	Beschaffung und Unterhaltung von Instrumenten und Geräten Die Mittel sind übertragbar	38.000	42.000	37.307
6510 0000	Verarbeitungskosten ADV	4.000	4.000	4.492
6540 0003	Fahrkosten der hauptamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.654.0004.7 u. a.	39.000	40.000	39.082
6540 0004	Fahrkosten der nebenamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.654.0001.2 u. a.	24.000	20.000	25.808
6610 0000	Veranstaltungen und Werbemaßnahmen Erhöhung um Mehreinnahme bei 3300.119.0000.3	3.000	5.000	1.773
6610 0001	Arbeitsmedizinischer Dienst	900	900	153
6620 0000	Verbandsbeiträge VöM	2.000	2.000	2.026
6630 0000	Versicherungen	9.100	9.100	8.673
6640 0000	Geschäftsausgaben / Repräsentation	1.300	1.300	864
6660 0000	Beitrag zum kommunalen Arbeitgeberverband	500	500	500
6670 0000	Konkursaustfallgeld	2.700	2.700	2.594
6720 0000	Leistungsentgelt an Kreis Warendorf	113.000	123.700	123.700
6770 0000	Entgelte für Unterricht und Projekte	13.600	13.600	13.759
7000 0000	Lehrerfortbildung	5.000	5.000	9.541
7010 0000	Stipendien	5.100	5.100	-
7020 0000	Ausgleichsabgabe nach dem SchwerbehindertengG	-	1.300	1.260
8000 0000	Zinsen für Kontokorrentkredite	-	-	-
8610 0000	Zuführung zur allgemeinen Rücklage	-	-	23.191
	Summe der Ausgaben	3.018.200	3.009.200	3.000.516
	Summe der Einnahmen	3.018.200	3.009.200	3.000.516

Finanzplan 2010 - 2014
für die Musikschule Beckum-Warendorf e. V.

Anlage 3

Einnahmeart	Haushaltsjahr				
	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €
1	2	3	4	5	6
Landeszuschuß	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Mitgliedsbeiträge	1.276.600	1.276.600	1.276.600	1.276.600	1.276.600
Gebühren	1.610.000	1.654.000	1.654.000	1.654.000	1.654.000
Sonstige Einnahmen	82.600	37.600	37.600	37.600	37.600
Rücklagenentnahme	0	0	7.000	0	0
Einnahmen insgesamt	3.009.200	3.018.200	3.025.200	3.018.200	3.018.200

Ausgabezweck	Haushaltsjahr				
	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €
1	2	3	4	5	6
Personalkosten	2.825.400	2.837.000	2.861.200	2.885.700	2.910.500
Reisekosten	59.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	72.800	74.600	74.600	74.600	74.600
Erwerb von beweglichen Sachen	27.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Ausgaben	25.000	18.600	18.600	18.600	18.600
Ausgaben insgesamt	3.009.200	3.018.200	3.042.400	3.066.900	3.091.700
Einnahmen insgesamt	3.009.200	3.018.200	3.025.200	3.018.200	3.018.200
Differenz	-	-	- 17.200	- 48.700	- 73.500

**Musikschule Beckum-Warendorf e.V.
Stellenplan 2011**

Anlage 4

Bezeichnung der Stellen	Stellen nach dem Stellenplan des Jahres 2010			Besetzte Stellen am 30.09. des Jahres 2010			Stellen nach dem Stellenplan des kommenden Jahres 2011		
	Zahl der Stellen (optional)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht	Stunden/Woche Elementarunterricht, "Musik AGs" und "Offener Ganztag"	Zahl der Stellen (optional)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht	Stunden/Woche Elementarunterricht, "Musik-AGs" und "Offener Ganztag"	Zahl der Stellen (optional)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht	Stunden/Woche Elementarunterricht, "Musik AGs" und "Offener Ganztag"
Schulleitung	1			1			1		
TVöD-Musikschullehrer	73	865	250	70	860	328	71	865	330
Honorarkräfte	37	274	30	49	340	34	49	340	34
Summen	111	1.139	280	120	1.200	362	121	1.205	364
Gesamtzahl Unterrichtsstunden			1.419			1.562			1.569

Überschreitungen sind nicht zulässig