

## Erläuterungen zur Sitzung des Vorstandes der Musikschule Beckum-Warendorf e.V. am 30.10.2012

### TOP 4: Beratung und Beschlussfassung über den Entwurf des Haushaltsplanes 2013, des Stellenplanes 2013 und des Finanzplanes 2012-2016

#### I. Haushaltsplan 2013

Das Gesamtvolumen des Haushaltsplanes 2013 (Anlage 2) beträgt **3.186.100 €**.

Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf die lineare Steigerung der Personalkosten zurückzuführen. Wie der Haushaltsausgleich gesichert werden kann wird im Folgenden ausgeführt:

Alle anderen, nicht separat erläuterten Veranschlagungen, weichen nicht deutlich von denen des Haushaltsplans 2012 ab.

#### 1. Einnahmen

##### 3300 0610 0000 Zuschuss des Landes

Das Rechnungsergebnis 2011 weist zwar eine Landeszuwendung in Höhe von 68.034 € aus. Es kann jedoch nicht von einer konstant gleichbleibenden Bezuschussung durch das Land ausgegangen werden. Der Ansatz wurde von 65.000 € auf 63.000 € reduziert.

##### 3300 0710 0000 - 3300 0720 0000 Mitgliedsbeiträge

Bei der Kalkulation der Personalkosten für den Haushaltsansatz 2012 ist für die TVöD-Beschäftigten eine tarifliche Erhöhung von 1,5 % zugrunde gelegt worden. Tatsächlich war eine Tarifsteigerung von 3,5 % ab dem 01.03.2012 und ist eine Tarifsteigerung von 1,4 % ab dem 01.01.2013 und 1,4 % ab dem 01.08.2013 zu berücksichtigen.

Auf Vorschlag des Vorstandes der Musikschule hat die Mitgliederversammlung in ihrer Sitzung am 18.06.2012 beschlossen, den im Haushaltsjahr 2012 entstehenden Fehlbetrag in Höhe von 55.000 € über zusätzliche Mitgliedsbeiträge der Mitgliedsgemeinden und des Kreises Warendorf noch in 2012 auszugleichen. Die Vorstandsmitglieder waren der Auffassung, eine Gebührenanhebung sei mit Blick auf die Belastung der Eltern nicht angebracht.

Die Mitgliedsbeiträge werden ausweislich des Haushaltsplanes 2013 von 1.301.400 € um 125.000 € auf 1.426.400 € angehoben. Die effektive Erhöhung der Mitgliedsbeiträge beträgt jedoch nur 70.000 €, da der Haushaltsplan 2012 die durch die Mitgliederversammlung am 18.06.2012 beschlossenen zusätzlichen Einnahmen durch Mitgliedsbeiträge in Höhe von 55.000 € nicht ausweist. Die Städte und Gemeinden und der Kreis Warendorf haben somit zu gleichen Teilen jeweils ein Mehr an Mitgliedsbeiträgen in Höhe von 35.000 € zu tragen.

#### 3300 1100 0000 – 3300 1400 0000 Gebühren

Eine Anhebung der Gebühren ist, sofern die oben erläuterte Erhöhung der Mitgliedsbeiträge zum Tragen kommt, im Haushaltsjahr 2013 nicht vorgesehen.

## 2. Ausgaben

#### 3300 4030 0000 – 3300 4140 0000 Personalausgaben und Sozialversicherungsanteile

Bei der Berechnung der Personalausgaben wurde bei den TVöD-Beschäftigten von der bereits festgelegten tariflichen Erhöhung von 1,4 % zum 01.01.2013 und weiteren 1,4 % zum 01.08.2013 ausgegangen.

Die voraussichtlichen Honorarkosten wurden anhand der Hochrechnungen für 2012 und 2013 auf 300.000 € festgesetzt.

## II. Finanzplan 2012-2016

Auf der **Ausgabenseite** des Finanzplans (Anlage 3) wurde für den Zeitraum von **2014 – 2016** eine lineare Personalkostensteigerung von 1 % zu Grunde gelegt.

Die voraussichtlichen Einnahmedefizite für die Haushaltsjahre 2014, 2015 und 2016 sind ohne Deckungsvorschlag aufgelistet, da nicht abzusehen ist, ob sie tatsächlich in dieser Höhe eintreten werden.

### Beschlussvorschlag:

**Der Vorstand empfiehlt der Mitgliederversammlung, den Entwurf des Haushaltsplanes 2013 und des Stellenplanes 2013 in der von der Geschäftsführung vorgelegten Form zu beschließen. Der Finanzplan 2012-2016 wird zur Kenntnis genommen.**

## Entwurf des Haushaltsplans 2013

3300	Musikschule Beckum-Warendorf e. V.	Ansatz 2013 in €	Ansatz 2012 in €	RE 2011 in €
	Einnahmen			
0610 0000	Zuschuss des Landes	63.000	65.000	68.034
0710 0000	Umlage des Kreises	713.200	650.700	618.930
0720 0000	Umlage der Mitgliedsgemeinden	713.200	650.700	638.300
0720 0001	Zuschuss der GKW für Angebote im Offenen Ganztage	20.000	25.000	25.000
1100 0000	Gebühren für Musikalische Früherziehung	210.000	219.000	220.856
1110 0000	Gebühren für Musikalische Grundausbildung, Musikwerkstatt	15.200	8.200	8.180
1120 0000	Gebühren für Instrumental- und Vokalunterricht	1.195.000	1.195.000	1.193.306
1130 0000	Gebühren für Ergänzungsfächer	50.000	50.000	50.715
1140 0000	Gebühren für Babykurse, Klanggarten, Klangkindergarten	34.000	22.300	22.082
1150 0000	Gebühren für Kurse (AG's, Externe AG's, OGS)	125.000	129.000	103.066
1400 0000	Instrumentenmiete	37.000	37.000	36.809
1500 0000	Vermischte Einnahmen	1.000	500	1.549
1510 0000	Erlöse aus Verkauf	300	300	-
1600 0000	Veräußerung von Musikinstrumenten	500	500	400
1670 0000	Erstattung persönlicher Ausgaben	300	300	-
1700 0000	Spenden	5.000	5.000	5.000
2000 0000	Zinseinnahmen	3.000	3.000	3.033
2100 0000	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	-	-	
2610 0000	Mahngebühren	400	400	-941
	<b>Summe der Einnahmen</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.061.900</b>	<b>2.994.319</b>

<b>3300</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Ansatz 2013 in €</b>	<b>Ansatz 2012 in €</b>	<b>RE 2011 in €</b>
4030 0000	Personalausgaben für Lehrer mit TVöD-Arbeitsvertrag Gegens. deckungsfähig mit 3300.4040.0000 u. a.	2.043.000	1.922.000	1.854.730
4040 0000	Honorare Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	300.000	325.000	328.499
4130 0000	Sozialversicherungsanteile für TVöD-Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	560.000	528.000	528.282
4140 0000	Sozialversicherungsanteile für sonstige Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	13.000	12.000	11.501
5210 0000	Erwerb und Unterhaltung von Lehr- und Lernmitteln	8.000	8.000	9.005
5220 0000	Beschaffung und Unterhaltung von Instrumenten und Geräten Die Mittel sind übertragbar	38.000	38.000	37.419
6510 0000	Verarbeitungskosten ADV	2.500	4.000	2.298
6540 0003	Fahrkosten der hauptamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.6540.0004 u. a.	40.000	40.000	39.931
6540 0004	Fahrkosten der nebenamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.6540.0003 u. a.	23.500	24.000	26.338
6610 0000	Veranstaltungen und Werbemaßnahmen	3.000	3.000	1.195
6610 0001	Arbeitsmedizinischer Dienst	500	900	195
6620 0000	Verbandsbeiträge VdM	2.400	2.300	2.402
6630 0000	Versicherungen	9.000	9.100	8.996
6640 0000	Geschäftsausgaben / Repräsentation	550	1.000	551
6660 0000	Beitrag zum kommunalen Arbeitgeberverband	600	600	581
6670 0000	Konkursausfallgeld		-	
6720 0000	Leistungsentgelt an Kreis Warendorf	124.000	124.000	109.251
6770 0000	Entgelte für Unterricht und Projekte	14.000	14.000	16.463
7000 0000	Lehrerfortbildung	3.500	5.000	2.876
7010 0000	Stipendien		-	
7020 0000	Ausgleichsabgabe nach dem SchwerbehindertenG	550	1.000	526
8000 0000	Zinsen für Kontokorrentkredite		-	
8610 0000	Zuführung zur allgemeinen Rücklage		-	13.280
	<b>Summe der Ausgaben</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.061.900</b>	<b>2.994.319</b>
	<b>Summe der Einnahmen</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.061.900</b>	<b>2.994.319</b>

**Musikschule Beckum-Warendorf e.V.**  
**Stellenplan 2013**

Bezeichnung der Stellen	Stellen nach dem Stellenplan des Jahres 2012			Besetzte Stellen am 30.09. des Jahres 2012			Stellen nach dem Stellenplan des kommenden Jahres 2013		
	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	74	944	275	72	944	310	72	944	310
Honorarkräfte	44	294	21	46	319	24	46	319	24
<b>Summen</b>	<b>119</b>	<b>1.238</b>	<b>296</b>	<b>119</b>	<b>1.263</b>	<b>334</b>	<b>119</b>	<b>1.263</b>	<b>334</b>
<b>Gesamtzahl Unterrichtsstunden</b>			<b>1.534</b>			<b>1.597</b>			<b>1.597</b>

**Finanzplan 2012 - 2016**  
für die Musikschule Beckum-Warendorf e. V.

Einnahmeart	Haushaltsjahr				
	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
1	2	3	4	5	6
Landeszuschuß	65.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Mitgliedsbeiträge	1.301.400	1.426.400	1.426.400	1.426.400	1.426.400
Gebühren	1.660.500	1.666.200	1.666.200	1.666.200	1.666.200
Sonstige Einnahmen	35.000	30.500	30.500	30.500	30.500
Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
<b>Einnahmen insgesamt</b>	<b>3.061.900</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.186.100</b>

Ausgabezweck	Haushaltsjahr				
	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
1	2	3	4	5	6
Personalkosten	2.886.000	3.015.000	3.045.150	3.075.602	3.106.358
Reisekosten	64.000	63.500	63.500	63.500	63.500
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	72.900	68.600	68.600	68.600	68.600
Erwerb von beweglichen Sachen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Ausgaben	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>3.061.900</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.216.250</b>	<b>3.246.702</b>	<b>3.277.458</b>
<b>Einnahmen insgesamt</b>	<b>3.061.900</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.186.100</b>
Differenz			- 30.150	- 60.602	- 91.358