

## Erläuterungen zur Sitzung des Vorstandes der Musikschule Beckum-Warendorf e.V. am 17.10.2013

### TOP 4: Beratung und Beschlussfassung über den Entwurf des Haushaltsplanes 2014, des Stellenplanes 2014 und des Finanzplanes 2013-2017

#### I. Haushaltsplan 2014

Das Gesamtvolumen des Haushaltsplanes 2014 (Anlage 2) beträgt 3.236.200 €.

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 2013 ab.

#### 1. Einnahmen

##### 3300 0610 0000 Zuschuss des Landes

Die Höhe der Landeszuwendung für das Jahr 2013 ist bisher nicht bekannt. Daher wird diese in 2013 unverändert mit 63.000 € veranschlagt.

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

Die tariflich bedingten höheren Personalkosten wurden in den Haushaltsjahren 2012 und 2013 durch eine Erhöhung der Mitgliedsbeiträge ausgeglichen.

Bei der Kalkulation der Personalkosten für den Haushaltsansatz 2014 ist für die TVöD-Beschäftigten eine tarifliche Steigerung von 1,5 % zugrunde gelegt worden. Die dadurch entstehenden höheren Kosten sollen nicht erneut durch eine Erhöhung der Mitgliedsbeiträge finanziert werden.

Die Mitgliedsbeiträge werden daher in gleicher Höhe wie im vergangenen Jahr veranschlagt.

### 3300 1100 0000 – 3300 1400 0000 Gebühren

Der Ansatz bei den Gebühren für Instrumental- und Vokalunterricht ist der Höchste unter den Gebührenansätzen. Er lag im Jahr 2013 bei 1.195.000 €.

Die letzte Anhebung der Gebühren im Instrumental- und Vokalbereich erfolgte zu Beginn des Jahres 2010 von 39 € auf 42 € für eine halbe Stunde.

Die Gebührensätze in diesem Bereich sollen nun um 2 € von 42 € auf 44 € für eine halbe Stunde angehoben werden. Das entspricht einer Steigerung von 4,7 %. Die Schulgeldordnung würde entsprechend angepasst.

Der Ansatz bei den Gebühren für Instrumental- und Vokalunterricht wird daher um 43.300 € erhöht, da in dieser Höhe als Folge der Gebührenanhebung Mehreinnahmen erwartet werden.

## **2. Ausgaben**

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

Bei der Berechnung der Personalausgaben für das Jahr 2014 wird bei den TVöD-Beschäftigten von einer zu erwartenden tariflichen Erhöhung in Höhe von 1,5 % ausgegangen.

Die Honorarkosten werden anhand der Hochrechnungen für das Haushaltsjahr 2014 auf 308.000 € festgesetzt.

### 3300 5220 0000 Beschaffung und Unterhaltung von Instrumenten und Geräten

Der Ansatz für die Beschaffung von Instrumenten wird um 5.000 € angehoben.

Die verstärkte Arbeit der Musikschule in den Musikklassen der allgemeinbildenden Schulen erfordert einen erhöhten Bestand an Instrumenten.

## **II. Finanzplan 2013-2017**

Auf der **Ausgabenseite** des Finanzplans (Anlage 4) wird für den Zeitraum von **2015 – 2017** eine lineare Personalkostensteigerung von 1 % zu Grunde gelegt.

Die voraussichtlichen Einnahmedefizite für die Haushaltsjahre 2015, 2016 und 2017 sind ohne Deckungsvorschlag aufgelistet, da nicht abzusehen ist, ob sie tatsächlich in dieser Höhe eintreten werden.

### **Entgelteinnahmen/Personalkosten 2013**

Die Geschäftsführung hat in der Sitzung am 11.01.2013 angeboten, zur Gewährleistung einer besseren und durchgängigen Transparenz bei der Beurteilung der finanziellen Situation der Musikschule, dem Vorstand einmal jährlich eine Gegenüberstellung der anteiligen Entgelteinnahmen und der Personalkosten vorzulegen. Die Gegenüberstellung ist als Anlage 5 beigefügt.

### **Beschlussvorschlag:**

**Der Vorstand empfiehlt der Mitgliederversammlung, den Entwurf des Haushaltsplanes 2014 und des Stellenplanes 2014 in der von der Geschäftsführung vorgelegten Form zu beschließen. Der Finanzplan 2013-2017 wird zur Kenntnis genommen.**

# Entwurf des Haushaltsplans 2014

3300	Musikschule Beckum-Warendorf e. V.	Ansatz 2014 in €	Ansatz 2013 in €	RE 2012 in €
	<b>Einnahmen</b>			
0610 0000	Zuschuss des Landes	63.000	63.000	59.711
0710 0000	Umlage des Kreises	713.200	713.200	678.200
0720 0000	Umlage der Mitgliedsgemeinden	713.200	713.200	678.200
0720 0001	Zuschuss der GWK für Angebote im Offenen Ganzttag	20.000	20.000	25.000
1100 0000	Gebühren für Musikalische Früherziehung	200.000	210.000	224.794
1110 0000	Gebühren für Musikalische Grundausbildung	5.000	15.200	14.877
1120 0000	Gebühren für Instrumental- und Vokalunterricht	1.238.300	1.195.000	1.176.276
1130 0000	Gebühren für Ergänzungsfächer	42.000	50.000	47.934
1140 0000	Gebühren für Babykurse, Klangkiga, Mütter-Kind-Kurs, Musikwerkstatt	34.000	34.000	16.529
1150 0000	Gebühren für Kurse (AG's, Externe AG's, OGS, Projekte)	160.000	125.000	134.284
1400 0000	Instrumentenmiete	37.000	37.000	36.364
1500 0000	Vermischte Einnahmen	1.000	1.000	704
1510 0000	Erlöse aus Verkauf	300	300	-
1600 0000	Veräußerung von Musikinstrumenten	500	500	715
1670 0000	Erstattung persönlicher Ausgaben	300	300	-
1700 0000	Spenden	5.000	5.000	5.000
2000 0000	Zinseinnahmen	3.000	3.000	2.429
2100 0000	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	-	-	-
2610 0000	Mahngebühren	400	400	230
	<b>Summe der Einnahmen</b>	<b>3.236.200</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.101.247</b>

3300	Ausgaben	Ansatz 2014 in €	Ansatz 2013 in €	RE 2012 in €
4030 0000	Personalausgaben für Lehrer mit TvöD-Arbeitsvertrag Gegens. deckungsfähig mit 3300.4040.0000 u. a.	2.080.000	2.043.000	1.948.179
4040 0000	Honorare	308.000	300.000	302.681
4130 0000	Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a. Sozialversicherungsanteile für TvöD-Lehrer	560.000	560.000	545.031
4140 0000	Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a. Sozialversicherungsanteile für sonstige Lehrer	13.000	13.000	12.403
5210 0000	Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a. Erwerb und Unterhaltung von Lehr- und Lernmitteln	7.000	8.000	6.462
5220 0000	Beschaffung und Unterhaltung von Instrumenten und Geräten Die Mittel sind übertragbar	43.000	38.000	40.692
5230 0000	Erstattung Instrumentenmiete	-	-	-
6510 0000	Verarbeitungskosten ADV	2.300	2.500	2.298
6540 0003	Fahrtkosten der hauptamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.6540.0004 u. a.	40.000	40.000	48.167
6540 0004	Fahrtkosten der nebenamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.6540.0003 u. a.	24.000	23.500	28.171
6610 0000	Veranstaltungen und Werbemaßnahmen	3.000	3.000	3.000
6610 0001	Arbeitsmedizinischer Dienst	500	500	1.083
6620 0000	Verbandsbeiträge VdM	2.500	2.400	2.547
6630 0000	Versicherungen	10.000	9.000	9.157
6640 0000	Geschäftsausgaben / Repräsentation	500	550	563
6660 0000	Beitrag zum kommunalen Arbeitgeberverband	600	600	580
6670 0000	Konkursausschlaggeld	-	-	-
6720 0000	Leistungsentgelt an Kreis Warendorf	124.000	124.000	123.700
6770 0000	Entgelte für Unterricht und Projekte	14.000	14.000	14.152
7000 0000	Lehrerfortbildung	2.800	3.500	2.739
7010 0000	Stipendien	-	-	-
7020 0000	Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehinderteng	1.000	550	-
8000 0000	Zinsen für Kontokorrentkredite	-	-	-
8610 0000	Zuführung zur allgemeinen Rücklage	-	-	9.642
	<b>Summe der Ausgaben</b>	<b>3.236.200</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.101.247</b>
	<b>Summe der Einnahmen</b>	<b>3.236.200</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.101.247</b>

**Musikschule Beckum-Warendorf e.V.  
Stellenplan 2014**

Bezeichnung der Stellen	Stellen nach dem Stellenplan des Jahres 2013			Besetzte Stellen am 30.09. des Jahres 2013			Stellen nach dem Stellenplan des kommenden Jahres 2014		
	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	72	944	310	70	944	402	70	944	402
Honorarkräfte	46	319	24	44	305	52	44	305	52
<b>Summen</b>	<b>119</b>	<b>1.263</b>	<b>334</b>	<b>115</b>	<b>1.249</b>	<b>454</b>	<b>115</b>	<b>1.249</b>	<b>454</b>
<b>Gesamtzahl Unterrichtsstunden</b>			<b>1.597</b>			<b>1.703</b>			<b>1.703</b>

**Finanzplan 2013 - 2017**  
für die Musikschule Beckum-Warendorf e. V.

Einnahmeart	Haushaltsjahr				
	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
1	2	3	4	5	6
Landeszuschuß	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Mitgliedsbeiträge	1.426.400	1.426.400	1.426.000	1.426.000	1.426.000
Gebühren	1.666.200	1.716.300	1.716.300	1.716.300	1.716.300
Sonstige Einnahmen	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
<b>Einnahmen insgesamt</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.236.200</b>	<b>3.235.800</b>	<b>3.235.800</b>	<b>3.235.800</b>

Ausgabezweck	Haushaltsjahr				
	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
1	2	3	4	5	6
Personalkosten	3.015.000	3.060.000	3.089.600	3.119.500	3.149.700
Reisekosten	63.500	64.000	64.000	64.000	64.000
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	68.600	73.200	73.200	73.200	73.200
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>3.186.100</b>	<b>3.236.200</b>	<b>3.265.800</b>	<b>3.295.700</b>	<b>3.325.900</b>
<b>Einnahmen insgesamt</b>	<b>3.186.100</b>	<b>3.236.200</b>	<b>3.235.800</b>	<b>3.235.800</b>	<b>3.235.800</b>
Differenz		-	- 30.000	- 59.900	- 90.100