

Erläuterungen zur Sitzung des Vorstandes der Musikschule Beckum-Warendorf e.V. am 24.09.2015

TOP 4: Beratung und Beschlussfassung über den Entwurf des Haushaltsplanes 2016, des Stellenplanes 2016 und des Finanzplanes 2015-2019

I. Haushaltsplan 2015

Das Gesamtvolumen des Haushaltsplanes 2016 (Anlage 2) konnte im Vergleich zum Vorjahr um 45.800 € gesenkt werden. Es beträgt 3.223.600 €.

Die Senkung ist zum einen auf die leicht sinkenden Schülerzahlen und die damit verbundenen geringeren Gebühreneinnahmen und gleichzeitig geringeren Personalkosten zurückzuführen. Gleichzeitig sind erste Ansätze der angestrebten Einsparungen im TVöD-Bereich erkennbar.

Wie der Haushaltsausgleich gesichert werden kann wird im Folgenden ausgeführt.

Alle anderen, nicht separat erläuterten Veranschlagungen, weichen nicht deutlich von denen des Haushaltsplans 2015 ab.

1. Einnahmen

3300 0610 0000 Zuschuss des Landes

Die Höhe der Landeszuwendung für das Jahr 2015 ist bisher nicht bekannt. Der Ansatz wird in 2016 um 5.000 € gesenkt und mit 55.000 € veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2014 betrug die Landeszuwendung rd. 53.000 €.

3300 0710 0000 - 3300 0720 0000 Mitgliedsbeiträge

Der Vorstand der Musikschule hat am 27.05.2015 beschlossen, den Ausgleich der Haushalte der Jahre 2016 bis 2018 ohne eine Erhöhung der Mitgliedsbeiträge zu erreichen. Dementsprechend bleiben die Ansätze unverändert bei 736.600 €.

3300 1100 0000 – 3300 1400 0000 Gebühren

Die Schülerzahlen sind, wie bereits erwähnt, leicht gesunken. Daher werden unter Zugrundelegung der für das Jahr 2015 zu erwartenden Gebühreneinnahmen auch im Jahr 2016 insgesamt rd. 40.000 € weniger an Gebühreneinnahmen kalkuliert.

2. Ausgaben

3300 4030 0000 – 3300 4140 0000 Personalausgaben und Sozialversicherungsanteile

Bei der Berechnung der Personalausgaben für das Jahr 2016 wurde bei den TVöD-Beschäftigten eine Tarifsteigerung in Höhe von 2,5 % ab dem 01.03.2016 zugrunde gelegt. Dadurch entsteht ein Mehrbedarf von rd. 45.000 €. Die derzeitigen Hochrechnungen lassen den Schluss zu, dass dieser Mehrbedarf durch entsprechende Minderungen im TVöD-Bereich sowohl in 2015 als auch 2016 ausgeglichen werden kann.

Die Honorarkosten werden aufgrund der für das Jahr 2015 durchgeführten Hochrechnungen für das Haushaltsjahr 2016 auf 305.000 € festgesetzt.

II. Finanzplan 2014-2018

Auf der **Ausgabenseite** des Finanzplans (Anlage 4) wird für den Zeitraum von **2017 – 2019** eine lineare Personalkostensteigerung von 1 % zu Grunde gelegt.

Die voraussichtlichen Einnahmedefizite für die Haushaltsjahre 2017, 2018 und 2019 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 2016 und des Stellenplanes 2016 in der von der Geschäftsführung vorgelegten Form zu beschließen. Der Finanzplan 2015-2019 wird zur Kenntnis genommen.

Entwurf Haushaltsplan 2016

Anlage 2

3300	Musikschule Beckum-Warendorf e. V.	Ansatz 2016 in €	Ansatz 2015 in €	RE 2014 in €
	Einnahmen			
0610 0000	Zuschuss des Landes	55.000	60.000	52.635
0710 0000	Umlage des Kreises	736.600	736.600	735.200
0720 0000	Umlage der Mitgliedsgemeinden	736.600	736.600	713.200
0720 0001	Zuschuss der GW für Angebote im Offenen Ganztage	-	-	20.000
1100 0000	Gebühren für Musikalische Früherziehung	180.000	210.000	179.241
1110 0000	Gebühren für Musikalische Grundausbildung/Musikwerkstatt	3.500	5.000	7.134
1120 0000	Gebühren für Instrumental- und Vokalunterricht	1.210.000	1.241.800	1.213.547
1130 0000	Gebühren für Ergänzungsstächer	40.000	40.000	40.781
1140 0000	Gebühren für Babykurse, Klangkiga, Eltern-Kind-Kurs	50.000	30.000	28.434
1150 0000	Gebühren für Kurse (AG's, Externe AG's, Projekte)	170.000	170.000	169.818
1400 0000	Instrumentenmiete	40.000	37.000	37.696
1500 0000	Vermischte Einnahmen	1.000	1.000	1.964
1510 0000	Erlöse aus Verkauf	100	100	-
1600 0000	Veräußerung von Musikinstrumenten	100	100	1.000
1670 0000	Erstattung persönlicher Ausgaben	100	100	-
1700 0000	Spenden	-	-	5.000
2000 0000	Zinseinnahmen	100	1.000	76
2100 0000	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	-	-	-
2610 0000	Mahngebühren	500	100	440
	Summe der Einnahmen	3.223.600	3.269.400	3.206.166

3300	Ausgaben	Ansatz 2016 in €	Ansatz 2015 in €	RE 2014 in €
4030 0000	Personalausgaben für Lehrer mit TVöD-Arbeitsvertrag Gegens. deckungsfähig mit 3300.4040.0000 u. a.	2.065.000	2.100.000	2.038.138
4040 0000	Honorare Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	305.000	315.000	305.298
4130 0000	Sozialversicherungsanteile für TVöD-Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	573.000	575.000	564.734
4140 0000	Sozialversicherungsanteile für sonstige Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	17.500	16.000	16.304
5210 0000	Erwerb und Unterhaltung von Lehr- und Lernmitteln	5.600	5.900	5.524
5220 0000	Beschaffung und Unterhaltung von Instrumenten und Geräten Die Mittel sind übertragbar	38.000	38.000	46.428
5230 0000	Erstattung Instrumentenmiete	0	0	-
6510 0000	Verarbeitungskosten ADV	2.300	2.300	2.298
6540 0003	Fahrtkosten der hauptamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.6540.0004 u. a.	40.000	40.000	35.704
6540 0004	Fahrtkosten der nebenamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.6540.0003 u. a.	24.000	24.000	26.050
6610 0000	Veranstaltungen und Werbemaßnahmen	2.000	2.000	3.588
6610 0001	Arbeitsmedizinischer Dienst	100	100	-
6620 0000	Verbandsbeiträge VdM	2.400	2.400	2.402
6630 0000	Versicherungen	10.000	10.000	10.965
6640 0000	Geschäftsausgaben / Repräsentation	300	300	408
6660 0000	Beitrag zum kommunalen Arbeitgeberverband	600	600	610
6670 0000	Konkursausfallgeld	0	0	-
6720 0000	Leistungsentgelt an Kreis Warendorf	124.000	124.000	123.700
6770 0000	Entgelte für Unterricht und Projekte	12.000	12.000	12.782
7000 0000	Lehrerfortbildung	1.800	1.800	4.234
7010 0000	Stipendien	0	0	-
7020 0000	Ausgleichsabgabe nach dem SchwerbehindertengG	-	-	-
8000 0000	Zinsen für Kontokorrentkredite	-	-	-
8610 0000	Zurückführung zur allgemeinen Rücklage	-	-	6.999
	Summe der Ausgaben	3.223.600	3.269.400	3.206.166
	Summe der Einnahmen	3.223.600	3.269.400	

**Musikschule Beckum-Warendorf e.V.
Stellenplan 2016**

Anlage 3

Bezeichnung der Stellen	Stellenplan 2015			Besetzte Stellen am 01.08.2015			Stellenplan 2016		
	Vollzeitstellen (Lehrkräfte)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht	Stunden/Woche Elementarunterricht, Musik-AGs, Offener Ganztag"	Vollzeitstellen (Lehrkräfte)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht	Stunden/Woche Elementarunterricht, Musik-AGs, Jekits, Projekte	Vollzeitstellen (Lehrkräfte)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht	Stunden/Woche Elementarunterricht, Musik-AGs, Jekits, Projekte
Schulleitung	1,0 (1)	30		1,0 (1)	30		1,0 (1)	30	
TVöD-Musikschullehrer	44,3 (71)	937	396	42,8 (67)	926	359	42,8 (67)	926	359
Honorarkräfte	11,3 (41)	295	45	10,9 (38)	309	20	10,9 (38)	309	20
Summen	56,6 (113)	1.262	441	54,7 (106)	1.265	379	54,7 (106)	1.265	379
Jahrenwochenstunden			1.703			1.644			1.644

Finanzplan 2015 - 2019
für die Musikschule Beckum-Warendorf e. V.

Anlage 4

Einnahmeart	Haushaltsjahr				
	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
1	2	3	4	5	6
Landeszuschuß	60.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Mitgliedsbeiträge	1.473.200	1.473.200	1.473.200	1.473.200	1.473.200
Gebühren	1.733.800	1.693.500	1.693.500	1.693.500	1.693.500
Sonstige Einnahmen	2.400	1.900	1.900	1.900	1.900
Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
Einnahmen insgesamt	3.269.400	3.223.600	3.223.600	3.223.600	3.223.600

Ausgabezweck	Haushaltsjahr				
	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
1	2	3	4	5	6
Personalkosten	3.105.000	3.059.500	3.089.105	3.119.006	3.149.206
Reisekosten	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	63.400	63.100	63.100	63.100	63.100
Erwerb von beweglichen Sachen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Ausgaben	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Ausgaben insgesamt	3.269.400	3.223.600	3.253.205	3.283.106	3.313.306
Einnahmen insgesamt	3.269.400	3.223.600	3.223.600	3.223.600	3.223.600
Differenz		-	- 29.605	- 59.506	- 89.706