

Erläuterungen zur Sitzung des Vorstandes der Musikschule Beckum-Warendorf e.V. am 14.11.2017

TOP 7: Beratung und Beschlussfassung über den Entwurf des Haushaltsplanes 2018, des Stellenplanes 2018 und des Finanzplanes 2017-2021

I. Haushaltsplan 2018

Das Gesamtvolumen des Haushaltsplanes 2018 (Anlage 4) beträgt 3.360.000 und liegt damit um rd. 76.000 € über dem Ansatz des Haushaltsplanes für das Jahr 2017. Grund für die Erhöhung sind zum einen die zu erwartenden Mehraufwendungen durch die zu erwartende Tarifsteigerung ab dem 01.3.2018 in Höhe von ca. 45.000 €, aber auch eine Ansatzserhöhung im Bereich der Instrumentenbeschaffung und im Bereich der Veranstaltungen und Werbemaßnahmen.

Wie der Haushaltsausgleich gesichert werden kann, wird im Folgenden ausgeführt.

Alle anderen, nicht separat erläuterten Veranschlagungen, weichen nicht deutlich von denen des Haushaltsplans 2017 ab.

1. Einnahmen

3300 0610 0000 Zuschuss des Landes

Im Haushaltsjahr 2017 betrug die Landeszuwendung rd. 51.000 €. Daher werden in 2018 mit Blick auf die in 2017 konstanten Schülerzahlen 50.000 € als Zuschuss des Landes veranschlagt.

3300 0620 0000 Zuwendung der Jekits-Stiftung

Die Zuwendung der Jekits-Stiftung für das Haushaltsjahr 2018 wird mit 65.000 € veranschlagt. Dies entspricht der bewilligten Förderung für das Schuljahr 2017/2018.

3300 0710 0000 - 3300 0720 0000 Mitgliedsbeiträge

Der Vorstand der Musikschule hat am 27.05.2015 beschlossen, den Ausgleich der Haushalte der Musikschule bis einschließlich 2018 ohne eine Erhöhung

der Mitgliedsbeiträge zu erreichen. Dementsprechend bleiben die Ansätze unverändert bei 736.600 €.

0033 0730 0000 Verwaltungspauschale für das Jekits-Programm

Für die Organisation und Abwicklung des Jekits-Programms haben die betroffenen Mitgliedsgemeinden der Musikschule für die Schuljahre 2015/2016 und 2016/2017 eine Verwaltungskostenpauschale in Höhe von 25 € pro Schüler pro Jahr gezahlt. Die Geschäftsführung hatte die zunächst auf 35 € festgesetzte Pauschale Anfang 2017 überprüft und auf 25 € angepasst. Anfang des Jahres 2018 wird die Pauschale erneut einer Prüfung unterzogen. Die Geschäftsführung wird dem Vorstand in der nächsten Sitzung berichten.

3300 1100 0000 – 3300 1400 0000 Gebühren

Es wird angenommen, dass die Schülerzahlen im Haushaltsjahr 2018 leicht steigen werden. Daher werden die Gebühreneinnahmen mit 13.500 € höher veranschlagt. In der Ansatzserhöhung ist auch die Anhebung der Instrumentenmiete berücksichtigt.

3300 1700 0000 Spenden

Nach Rücksprache mit der Sparkasse Münsterland Ost kann in 2018 wieder mit einer Spende für die Begabtenförderung gerechnet werden.

3300 2100 0000 Entnahme aus der allgemeinen Rücklage

Das Jahr 2016 wurde mit einem Überschuss von 62.434 € abgeschlossen. Dieser Überschuss wird mit einem Betrag von 60.000 € zum Ausgleich des Haushaltes 2018 herangezogen.

2. Ausgaben

3300 4030 0000 – 3300 4140 0000 Personalausgaben und Sozialversicherungsanteile

Die Tarifverhandlungen für das Jahr 2018 sind noch nicht abgeschlossen. Bei der Berechnung der Personalausgaben für das Jahr 2018 wurde – wie auch beim Kreis

Warendorf - im Bereich der TVöD-Beschäftigten eine Tarifsteigerung in Höhe von 2 % ab dem 01.03.2018 zugrunde gelegt. Dadurch entsteht ein Mehrbedarf von rd. 45.000 €. Zur Deckung dieses Mehrbedarfs wird ein Teil des in 2016 erwirtschafteten Überschusses verwendet.

Die Honorarkosten 2018 werden auf der Basis der durchgeführten Hochrechnungen auf 325.000 € festgesetzt.

3300 5220 0000 Beschaffung und Unterhaltung von Instrumenten und Geräten

Der Ansatz wird um 10.000 € angehoben. Viele Instrumente der Musikschule sind so alt, dass ein Austausch vorgenommen werden muss (sh. Vorstandsbeschluss vom 29.05.2017). Im Ansatz enthalten sind auch Beschaffungen für Instrumente, die im Jekits-Programm genutzt werden. Das Land bezuschusst die Beschaffungen mit 50 %.

3300 6630 0000 Versicherungen

Der Ansatz wird um 2.000 € gesenkt, da, wie bereits unter TOP 5 ausgeführt, ab dem 01.08.2018 der Ausleiher die Instrumentenversicherung tragen soll.

3300 6610 0000 Veranstaltungen und Werbemaßnahmen

Der Ansatz wird von 5.000 € auf 20.000 € erhöht. Es wird ein Vertrag über Kopierlizenzen in Höhe von rd. 18.000 €, den der Verband deutscher Musikschulen mit der VG

Musikedition und der GEMA ausgehandelt hat (Laufzeit 2018-2020), geschlossen (sh. Vorstandsbeschluss vom 29.05.2017).

3300 6720 0000 Leistungsentgelt an den Kreis Waren-
dorf

Der Ansatz wird um 2.500 € erhöht. Eine Mitarbeiterin der Geschäftsstelle hat ihre Arbeitszeit für Tätigkeiten im Jekits-Programm um 2 Stunden erhöht. Diese Stunden sind refinanziert. Die Zuwendungen werden an den Kreis weitergeleitet.

3300 6770 0000 Entgelte für Unterricht und Projekte

Der Ansatz wird um 5.500 € erhöht. Hierbei handelt es sich um einen Betrag, der als durchlaufendes Geld aus den vereinnahmten Mitteln des Jekits-Programms an die Kulturinitiative Filou e.V. in Beckum weitergeleitet wird.

II. **Finanzplan 2017-2021**

Auf der **Ausgabenseite** des Finanzplans (Anlage 6) wird für den Zeitraum von **2019 – 2021** eine lineare Personalkostensteigerung von 1 % zu Grunde gelegt.

Die voraussichtlichen Einnahmedefizite für die Haushaltsjahre 2019, 2020 und 2021 sind ohne Deckungsvorschlag aufgelistet, da nicht abzusehen ist, ob sie tatsächlich in dieser Höhe eintreten werden.

Für das Haushaltsjahr 2019 könnten 60.000 € aus der Rücklage entnommen werden. Diese Summe ist in 2015 als Rückzahlung aus der Sozialversicherung (sogenanntes Sanierungsgeld) vereinnahmt worden. Ob in den Folgejahren noch Rücklagenentnahmen aus erwirtschafteten Überschüssen möglich sind, muss abgewartet werden.

Beschlussvorschlag:

Der Vorstand empfiehlt der Mitgliederversammlung, den Entwurf des Haushaltsplanes 2018 und des Stellenplanes 2018 in der von der Geschäftsführung vorgelegten Form zu beschließen. Der Finanzplan 2017-2021 wird zur Kenntnis genommen.

Entwurf Haushaltsplan 2018

Anlage 4

3300	Musikschule Beckum-Warendorf e. V.	Ansatz 2018 in €	Ansatz 2017 in €	RE 2016 in €
	Einnahmen			
0610 0000	Zuschuss des Landes	50.000	48.000	48.308
0620 0000	Zuwendung der Jekits-Stiftung	65.000	65.000	0
0710 0000	Umlage des Kreises	736.600	736.600	736.600
0720 0000	Umlage der Mitgliedsgemeinden	736.600	736.600	736.600
0730 0000	Verwaltungspauschale für Jekits-Programm	13.500	13.500	0
1100 0000	Gebühren für Musikalische Früherziehung	170.000	180.000	177.003
1110 0000	Gebühren für Musikalische Grundausbildung/Musikwerkstatt	13.500	15.000	20.343
1120 0000	Gebühren für Instrumental- und Vokalunterricht	1.210.000	1.190.000	1.196.718
1130 0000	Gebühren für Ergänzungsfächer	40.000	40.000	41.208
1140 0000	Gebühren für Babykurse, Klangkiga, Eltern-Kind-Kurs	44.000	36.000	38.774
1150 0000	Gebühren für Kurse (AG's, Externe AG's, Jekits, Projekte)	174.000	180.000	217.515
1400 0000	Instrumentenmiete	40.000	37.000	43.120
1500 0000	Vermischte Einnahmen	1.000	1.000	7.428
1510 0000	Erlöse aus Verkauf	0	0	0
1600 0000	Veräußerung von Musikinstrumenten	100	100	0
1670 0000	Erstattung persönlicher Ausgaben	0	0	0
1700 0000	Spenden	5.000	5.000	15.000
2000 0000	Zinseinnahmen	100	100	0
2100 0000	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	60.000	0	0
2610 0000	Mahngebühren	600	0	786
	Summe der Einnahmen	3.360.000	3.283.900	3.279.403

3300	Ausgaben	Ansatz 2018 in €	Ansatz 2017 in €	RE 2016 in €
4030 0000	Personalausgaben für Lehrer mit TVöD-Arbeitsvertrag Gegens. deckungsfähig mit 3300.4040.0000 u. a.	2.135.000	2.095.000	2.055.414
4040 0000	Honorare Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	325.000	323.000	314.566
4130 0000	Sozialversicherungsanteile für TVöD-Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	580.000	575.000	548.093
4140 0000	Sozialversicherungsanteile für sonstige Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.4030.0000 u. a.	16.500	18.500	15.905
5210 0000	Erwerb und Unterhaltung von Lehr- und Lernmitteln	1.500	1.500	1.500
5220 0000	Beschaffung und Unterhaltung von Instrumenten und Geräten Die Mittel sind übertragbar	53.000	43.000	48.899
5230 0000	Erstattung Instrumentenmiete	0	0	0
6510 0000	Verarbeitungskosten ADV	2.400	2.400	2.370
6540 0003	Fahrtkosten der hauptamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.6540.0004 u. a.	40.000	40.000	40.862
6540 0004	Fahrtkosten der nebenamtl. Lehrer Gegens. deckungsfähig mit 3300.6540.0003 u. a.	24.000	24.000	25.164
6610 0000	Veranstaltungen und Werbemaßnahmen	20.000	5.000	413
6610 0001	Arbeitsmedizinischer Dienst	100	100	714
6620 0000	Verbandsbeiträge VdM	2.900	2.800	2.720
6630 0000	Versicherungen	9.400	11.400	11.357
6640 0000	Geschäftsausgaben	1.000	1.000	2.291
6660 0000	Beitrag zum kommunalen Arbeitgeberverband	700	700	610
6670 0000	Konkursausfallgeld	0	0	0
6720 0000	Leistungsentgelt an Kreis Warendorf	126.500	124.000	123.700
6770 0000	Entgelte für Unterricht und Projekte	20.000	14.500	17.840
7000 0000	Lehrerfortbildung	2.000	2.000	4.551
7010 0000	Stipendien	0	0	0
7020 0000	Ausgleichsabgabe nach dem SchwerbehindertenG	-	-	0
8000 0000	Zinsen für Kontokorrentkredite	-	-	0
8610 0000	Zuführung zur allgemeinen Rücklage	-	-	62.434
	Summe der Ausgaben	3.360.000	3.283.900	3.279.403
	Summe der Einnahmen			

**Musikschule Beckum-Warendorf e. V.
Stellenplan 2018**

Anlage 5

Bezeichnung der Stellen	Stellenplan 2017			Besetzte Stellen am 01.08.2017			Stellenplan 2018		
	Vollzeitstellen (Lehrkräfte)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht	Stunden/Woche Elementarunterricht, Musik-AGs, Offener Ganztags	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-Kräfte	42,6 (67)	908	370	45,0 (69)	955	394	45,0 (69)	955	394
Honorarkräfte	11,7 (35)	304	47	11,1 (32)	292	40	11,1 (32)	292	40
Summen	55,3 (103)	1.242	417	57,1	1.277	434	57,1 (102)	1.277	434
Jahrenwochenstunden			1.659			1.711			1.711

Finanzplan 2017 - 2021
für die Musikschule Beckum-Warendorf e. V.

Anlage 6

Einnahmeart	Haushaltsjahr				
	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
1	2	3	4	5	6
Landeszuschuß	48.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Mitgliedsbeiträge	1.473.200	1.473.200	1.473.200	1.473.200	1.473.200
Gebühren	1.678.000	1.691.500	1.691.500	1.691.500	1.691.500
Sonstige Einnahmen	84.700	85.300	85.300	85.300	85.300
Rücklagenentnahme	0	60.000	60.000	0	0
Einnahmen insgesamt	3.283.900	3.360.000	3.360.000	3.300.000	

Ausgabezweck	Haushaltsjahr				
	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
1	2	3	4	5	6
Personalkosten	3.112.500	3.158.000	3.210.495	3.242.349	3.273.757
Reisekosten	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	67.900	93.000	93.000	93.000	93.000
Erwerb von beweglichen Sachen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Ausgaben	14.500	20.000	20.000	20.000	20.000
Ausgaben insgesamt	3.283.900	3.360.000	3.412.495	3.444.349	3.475.757
Einnahmen insgesamt	3.283.900	3.360.000	3.360.000	3.300.000	3.300.000
Differenz		-	- 52.495	- 144.349	- 175.757