

Erläuterungen zur Mitgliederversammlung der Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V. am 26.01.2021

TOP 6: Beratung und Beschlussfassung über den Entwurf des Haushaltsplanes 2021, des Stellenplanes 2021 und des Finanzplanes 2020 - 2024

I. Haushaltsplan 2021

Nach wie vor liegt unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagenmittel aus dem Jahresabschluss 2019 die Finanzierung des Haushaltes 2020 aus den für das Jahr 2020 veranschlagten Mitteln noch immer im Bereich des Möglichen. Die Rücklagenmittel werden jedoch im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 aufgezehrt sein.

Das Gesamtvolumen des Haushaltsplanes 2021 (Anlage 4) beträgt 3.997 T€ und liegt damit um rd. 131 T€ über dem Ansatz des Haushaltsplanes für das Jahr 2020.

Grund für die Erhöhung liegt im Wesentlichen im Bereich der Personalaufwendungen, hier war eine Erhöhung um rd. 71 T€ erforderlich.

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

Alle anderen, nicht separat erläuterten Veranschlagungen, weichen nicht deutlich von denen des Haushaltsplans 2020 ab.

1. Einnahmen

3300 0610 0000 Zuschuss des Landes

Für das Haushaltsjahr 2020 beträgt der Ansatz für die Landeszuwendung 70 T€; in dieser Höhe ist auch die Förderung eingegangen. Für das Jahr 2021 kündigt das Land eine Erhöhung des Fördervolumens um rd. 34 % an. Der Verteilungsschlüssel wird jedoch verändert, so dass noch nicht abschließend gesichert ist, in welchem Umfang die Schule für Musik von der Steigerung profitieren wird. Der Ansatz wird zunächst mit **90 T€** gebildet.

Ferner hat das Land NRW im Rahmen einer Bildungsoffensive für die Umwandlung von Honorar- in TVöD-Stunden eine Förderung von 30 TVöD-Stunden angekündigt. Hierfür werden Landesmittel in Höhe von **60 T€** eingeplant.

Laut ersten – bislang nur mündlichen Informationen – der Bezirksregierung Münster zeichnet sich für die digitale Ausstattung der Musikschulen samt Fortbildungen die Bildung eines Kulturstärkungsfonds ab. Um ggfls. auf diese Mittel zurückgreifen zu können, wurde auf der Ausgabenseite bei der Haushaltsstelle 3300 5220 0000, Beschaffung u. Unterhaltung von Instrumenten /digitalen Geräten, ein zusätzlicher Betrag von **50 T€** eingestellt. Parallel hierzu wird auf der

Einnahmenseite eine Landesförderung in Höhe von **40 T€** (geschätzte 80 % Förderung) eingeplant.

3300 0620 0000 Zuwendung der JeKits-Stiftung

Die Zuwendung der JeKits-Stiftung im Haushaltsjahr 2019 lag bei knapp 163 T€, die Prognose 2020 liegt bei 169 T€. Für 2021 wird mit einer leichten Erhöhung gerechnet. Ein Ansatz von 170 T€ wird gebildet.

3300 0710 0000 - 3300 0720 0000 Mitgliedsbeiträge

Im Haushaltsjahr 2020 lag der Mitgliedsbeitrag bei 933.690 €. Für das Jahr 2021 und den Finanzplanungszeitraum bis 2024 wird ein Mitgliedsbeitrag von 962.500 € veranschlagt. Eine Erhöhung um knapp 29 T€, rd. 3 %.

Aus der beiliegenden Übersicht (Anlage 5) sind die Zahlbeträge der 12 Kommunen zu entnehmen.

3300 1100 0000 – 3300 1400 0000 Gebühren

Bezugnehmend auf das Protokoll der Vorstandssitzung vom 11.08.2020 ist festzuhalten, dass der Haushaltsplan 2021 ohne Schulgelderhöhung eingebracht wird. Kleinere Anpassungen sind unter TOP 5 erörtert worden. Da die Änderungen, die jahresbezogen mit 2 T€ beziffert werden, erst ab dem 01.08.2021 in Kraft treten würden, können diese bei der Ansatzbildung vernachlässigt werden.

Das Rechnungsergebnis 2019 im Bereich der Gebühreneinnahmen liegt bei knapp 1.652 T€. Für das Jahr 2020 wurden Gebühreneinnahmen von 1.687 T€ veranschlagt. Im Jahr 2021 wird u.a. wegen fehlender Werbemöglichkeiten, bedingt durch die Corona-Pandemie, mit geringeren Anmeldungen gerechnet. Für das Jahr 2021 wird ein Ansatz von 1.607 T€ gebildet.

Es wird angenommen, dass die Schülerzahlen im Haushaltsjahr 2021 leicht sinken.

Ab dem Jahr 2022 wird wieder von Schülerzahlen und damit Gebühreneinnahmen auf Basis des Planungsniveaus aus dem Jahr 2020 ausgegangen.

3300 1500 0000 Vermischte Einnahmen

Neben dem allgemeinen jährlichen Ansatz von 2 T€ für vermischte Einnahmen, wird eine Personalkostenerstattung des Kreises Warendorf i.H.v. 23 T€ für die Personalkosten einer Musikschullehrerin veranschlagt. Sie ist krankheitsbedingt für den Kreis Warendorf tätig. Das Rechnungsergebnis 2019 weicht bedingt durch einen einmaligen Personalkostenzuschuss des Kreises in Höhe von 111 T€ von den Ansätzen der anderen Jahre ab.

3300 1700 0000 Spenden

Nach Rücksprache mit der Sparkasse Münsterland Ost, kann in 2021 wieder mit einer Spende für die Begabtenförderung gerechnet werden, die voraussichtlich 5 T€ (Vorjahr 3,5 T€) betragen wird.

3300 2100 0000 Entnahme aus der allgemeinen Rücklage

Rücklagenmittel stehen nach dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2020 nicht mehr zur Deckung zur Verfügung.

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

Unter Berücksichtigung der aktuellen Hochrechnung 2020 zeichnet sich ab, dass die Ansätze 2020 für die Personalausgaben wahrscheinlich auskömmlich sein werden.

Folgende Veränderungen ergeben sich ab dem Jahr 2021:

Aus dem aktuellen Tarifvertrag ist ab April 2021 eine Tarifierhöhung von 1,4 Prozent einzuplanen.

60 T€ werden für eine weitere TVöD-Kraft im Rahmen der Bildungsoffensive des Landes eingeplant (sh. Landesmittel).

Da die Mitarbeiterin, die seit Herbst 2020 im Bereich der JeKits-Verwaltung tätig ist, anders als ihre Vorgängerin beim Kreis Warendorf angestellt ist und diese Kosten mit dem Kreis Warendorf verrechnet werden (sh. Haushaltsstelle 3300 6720 0000, Leistungsentgelt an Kreis Warendorf), verringert sich der Ansatz um rd. 24 T€ bei dieser Haushaltsstelle.

Im dem Haushalt 2020 wurde ein Betrag von 15 T€ für mögliche Auszahlungen von Überstunden eingeplant. Bedingt durch Ankündigungen der Lehrkräfte wird dieser Ansatz um weitere 15 T€ erhöht.

Honorarkräfte

Nach der aktuellen Hochrechnung ist damit zu rechnen, dass der für das Jahr 2020 i.H.v. 362.000 € gebildete Ansatz nicht ausgeschöpft wird. Eine Unterschreitung von rd. 70 T€ liegt im Bereich des Möglichen. Auf diese Basis werden auch die Honorarentgelte ab dem Jahr 2021 geplant.

Weitere um 32 T€ geringere Honorarkosten sind durch Wegfall von Honorarstunden durch die Bildungsoffensive bedingt.

Die für die Jahre 2021 – 2023 vereinbarte Anhebung der Honorare um jeweils zwei Prozent ist eingerechnet. Im Jahr 2023 soll für den Haushalt 2024 die Höhe der Honorarsätze neu beraten werden.

3300 6510 0000 Verarbeitungskosten ADV

Der Ansatz konnte im Vergleich zum Vorjahr wieder um 2.500 € gesenkt werden. Im Jahr 2020 wurde einmalig ein Statistik Modul angeschafft. Der Betrag schwankt jährlich.

3300 6610 0000 Arbeitsmedizinischer Dienst

Der Ansatz wird im Vergleich zum Vorjahr um 2 T€ auf 4 T€ angehoben. Das Thema „Arbeitssicherheit“ wird regelmäßig zwischen dem Betriebsrat, der Musikschulleitung und der Geschäftsführung erörtert. Es wird mit unvermeidbaren steigenden Kosten gerechnet. Rund 1.700 € wurden bislang im Jahr 2020 für den Zweck verausgabt.

3300 7000 0000 Lehrerfortbildungen

Der Ansatz wird um 1,5 T€ erhöht, da davon auszugehen ist, dass Veranstaltungen die coronabedingt nicht stattfinden konnten, im Jahr 2021 nachgeholt werden. Bei den Fortbildungen steht das Thema „Arbeitssicherheit“ im Vordergrund.

3300 6720 0000 Leistungsentgelt an Kreis Warendorf

Das Leistungsentgelt an den Kreis Warendorf beträgt unverändert rd. 124 T€.

Es wird für die Abdeckung der Verwaltungskosten eine Verwaltungspauschale für das JeKits-Programm in Höhe von 38 T€ (3300 0730 0000) vereinnahmt. Bislang wurde dieser Betrag nicht vollumfänglich für den Einsatz von Personal ausgeschöpft. Der Arbeitsanfall in der Geschäftsstelle erfordert jedoch die Inanspruchnahme dieser Mittel. Die Mitarbeiterinnen, die diese Aufgaben übernehmen, sind mittlerweile vollumfänglich beim Kreis Warendorf angestellt. Mit rd. 34 T€ wird diese Personalkostenerstattung veranschlagt.

3300 8610 0000 Zuführung an die Rücklage

Um die im Jahr 2020 voraussichtlich aufgezehrte Rücklage zumindest minimale wieder aufzustocken, wird eine Zuführung an die Rücklage von 10 T€ eingeplant.

II. Finanzplan 2020 bis 2024

Auf der Ausgabenseite des Finanzplans (Anlage 6) werden für den Zeitraum bis 2024 lineare Personalkostensteigerung von 1 % sowie eine jährliche Erhöhung

der Honorare bis zum Jahr 2023 um 2 % zu Grunde gelegt. Für das Jahr 2022 wurde die tarifvertraglich vereinbarte Erhöhung von 1,8 % eingerechnet.

Eine weitere Veränderung ab dem Jahr 2022 ergibt sich, weil im Jahr 2021 einmalig Landesmittel und Kosten für eine mögliche digitale Ausstattung eingestellt werden. Weitere Anpassungen werden nicht vorgenommen.

Ab dem Jahr 2022 wird wieder von Gebühreneinnahmen auf Basis des Planungsniveaus aus dem Jahr 2020 ausgegangen.

Die Mitgliedsbeiträge werden im Finanzplanungszeitraum zunächst unverändert eingestellt. Hierdurch entstehen in den Jahren 2023 und 2024 steigende Deckungslücken, diese gilt es zukünftig auszugleichen.

III. Stellenplan 2021

Der Stellenplan 2021 ist den Erläuterungen als Anlage 7 beigefügt. Er weist im Bereich der TVöD-Stellen fast keine Veränderung zum Stellenplan 2020 auf.

Beschlussvorschlag:

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2021 und des Stellenplanes 2021 wird in der von der Geschäftsführung vorgelegten Form beschlossen. Der Finanzplan 2020 - 2024 wird zur Kenntnis genommen.

Entwurf Haushaltsplan 2021
Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Anlage 4

3300	Einnahmen	Ansatz 2021	Ansatz 2020	RE 2019
1	2	3	4	6
0610 0000	Zuschuss des Landes	190.000	70.000	70.385,50
0620 0000	Zuwendung der JeKits-Stiftung	170.000	156.000	162.776,20
0710 0000	Umlage des Kreises	962.500	933.690	846.450,00
0720 0000	Umlage der Mitgliedsgemeinden	962.500	933.690	846.449,98
0730 0000	Verwaltungspauschale für JeKits-Programm	38.000	38.000	34.513,15
1100 0000	Gebühren für musikalische Früherziehung	145.800	162.000	160.494,15
1110 0000	Gebühren für musikalische Grundausbildung	4.000	4.000	5.187,52
1120 0000	Gebühren für Instrumental- und Vokalunterricht	1.072.000	1.128.700	1.088.637,42
1130 0000	Gebühren für Ergänzungsfächer	40.000	44.500	37.225,23
1140 0000	Gebühren für Musikgarten	42.400	44.600	42.040,50
1150 0000	Gebühren für Kurse	303.200	303.200	317.992,61
1400 0000	Instrumentenmiete	35.000	40.500	36.716,13
1500 0000	Vermischte Einnahmen	25.000	2.000	159.627,12
1600 0000	Veräußerung von Musikinstrumenten	0	0	0,00
1700 0000	Spenden	5.000	3.350	3.300,00
2000 0000	Zinseinnahmen			
2100 0000	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0	0	0,00
2610 0000	Mahngebühren etc.	2.000	2.000	1.023,41
	SUMME EINNAHMEN	3.997.400	3.866.230	3.812.819

3300	Ausgaben	Ansatz 2021	Ansatz 2020	RE 2019
1	2	3	4	6
4030 0000	Personalausgaben für Lehrer mit TVöD-Arbeitsvertrag	2.596.000	2.479.730	2.384.728
4040 0000	Honorare	260.000	362.000	280.672
4130 0000	Sozialversicherungsanteile TVöD-Lehrer	715.000	683.000	666.770
4140 0000	Sozialversicherungsanteile sonstige Lehrer	13.000	18.800	11.439
5210 0000	Erwerb und Unterhaltung von Lehr-/Lernmitteln	2.000	2.000	974
5220 0000	Beschaffung u. Unterhaltung v. Instrumenten /digitalen Geräten	115.000	65.000	65.122
6510 0000	Verarbeitungskosten ADV	4.000	6.500	713
6540 0003	Fahrkosten der hauptamtlichen Lehrer	45.000	45.000	37.206
6540 0004	Fahrkosten der nebenamtl. Lehrer	24.000	26.000	25.252
6610 0000	Veranstaltungen, Musikfreizeiten und Fahrten	6.500	6.500	6.374
6610 0001	Arbeitsmedizinischer Dienst	4.000	2.000	0
6620 0000	Verbandsbeiträge VdM	3.200	2.800	2.720
6630 0000	Versicherungen	12.500	12.500	12.202
6640 0000	Geschäftsausgaben/ Repräsentationen	2.000	1.500	2.126
6660 0000	Beitrag zum Kommunalen Arbeitgeberverband	700	700	610
6720 0000	Leistungsentgelt an Kreis Warendorf	158.000	127.200	130.374
6770 0000	Entgelte für Unterricht u. Projekte	20.000	20.000	17.767
7000 0000	Lehrerfortbildung	6.500	5.000	4.000
8610 0000	Zuführung an Rücklage	10.000	0	163.771
	SUMME AUSGABEN	3.997.400	3.866.230	3.812.819
	SUMME EINNAHMEN	3.997.400	3.866.230	3.812.819

Finanzplan 2020 - 2024
Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V.

Anlage 6

Einnahmeart	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
1	2	3	4	5	6
Landeszuschuss	70.000	190.000	150.000	150.000	150.000
Mitgliedsbeiträge	1.867.380	1.925.000	1.925.000	1.925.000	1.925.000
Gebühren	1.687.000	1.607.400	1.687.000	1.687.000	1.687.000
Sonstige Einnahmen	241.850	275.000	275.000	275.000	275.000
Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
Einnahmen insgesamt	3.866.230	3.997.400	4.037.000	4.037.000	4.037.000

Ausgabezweck	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
1	2	3	4	5	6
Personalkosten	3.645.730	3.717.000	3.789.106	3.832.301	3.870.624
Reisekosten	71.000	69.000	69.000	69.000	69.000
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	104.500	156.400	106.400	106.400	106.400
Erwerb von beweglichen Sachen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Ausgaben	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Rücklagenzuführung	0	10.000	0	0	0
Ausgaben insgesamt	3.866.230	3.997.400	4.009.506	4.052.701	4.091.024
Einnahmen insgesamt	3.866.230	3.997.400	4.037.000	4.037.000	4.037.000
Differenz	-		27.494	- 15.701	- 54.024

Anlage 7

**Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V.
Stellenplan 2021**

Bezeichnung der Stellen	Stellenplan 2020		Besetzte Stellen am 01.08.2020		Stellenplan 2021	
	Vollzeitstellen (Lehrkräfte)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht, Elementarunterricht, Musik-AGs, Offener Ganztags	Vollzeitstellen (Lehrkräfte)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht, Elementarunterricht, Musik-AGs, Offener Ganztags	Vollzeitstellen (Lehrkräfte)	Stunden/Woche Instrumental-/Ergänzungsunterricht, Elementarunterricht, Musik-AGs, Offener Ganztags
Schulleitung	1,0 (1)	30	1,0 (1)	30	1,0 (1)	30
TVöD-Kräfte	48,7 (74)	1.461	46,1 (72)	1.384	49,0 (76)	1.470
Honorarkräfte	10,6 (26)	318	8,4 (25)	253	7,7 (23)	230
Summen	60,3 (101)	1.809	55,5 (98)	1.667	57,7 (100)	1.730