

**Sitzungsvorlage des Hauptausschusses**

am 18.02.2020

öffentlich

TOP 6.

DSNR.: HA 10/2020

**Genehmigung des ungedeckten Zuschussbedarfs 2020 der Musikschule Weißenhorn e.V.**Anlage/n: Haushalt der Musikschule für das Jahr 2020Sachbericht:

Die Musikschule hat den von ihrer Vorstandschaft beschlossenen Haushaltsplan der Stadt zur Kenntnis und Stellungnahme vorgelegt. Stadt und Markt Pfaffenhofen haben aufgrund der bestehenden Vereinbarung über die Finanzierung und Bezuschussung aus dem Jahre 1991/92 ein Mitspracherecht, da sie den Betrieb dadurch fördern, dass sie ein sich ergebendes Haushaltsdefizit tragen, wobei sie auf der Basis des jeweiligen Haushaltsplanes Vorschüsse auf die Fehlbetragsfinanzierung im März, Mai, Juli und Oktober des laufenden Jahres leisten.

Die Finanzierung richtet sich nach den Schülerzahlen, dementsprechend wird der Fehlbetrag auf die beiden Kommunen aufgeteilt. Der Haushaltsplan als Grundlage dieser Finanzierung bedarf für seine Wirksamkeit der förmlichen Zustimmung von Stadt und Markt.

Der neue Haushalt für das Jahr 2020 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit 764.880,44 € ab. Vom Vorjahr ist ein Rest in Höhe von 5.280,44 € in das neue Haushaltsjahr zu übernehmen. Dieser Betrag wird als Deckungsreserve in das neue Haushaltsjahr übernommen, da bei diesem Geschäftsvolumen ein finanzieller Spielraum vorhanden sein muss. Vom letztem Jahr können sogar ein zu viel bezahlter Zuschuss in Höhe von 19.625,00 € wieder mit der Stadt verrechnet werden.

Die Personalkosten, die bis auf rund 44.000,00 € Sachkosten den Haushalt ausmachen, betragen dieses Jahr 690.000,00 €, im Vorjahr waren es im Ansatz 698.600,00 € und im Ergebnis 690.376,68 €. Vergleicht man die Ansätze aus den Jahren 2019 und 2020 kann dieses Jahr ein Sinken der Personalkosten erkannt werden. Diese kann durch die zur Einarbeitung zeitweise doppelt besetzte Stelle des Musikschulleiters erklärt werden. Zudem wurden Tariferhöhungen wie jedes Jahr mit beachtet.

Nicht extra aufgeführt sind die Kosten des „Hauses der Musik“, weil die Schulräume vereinbarungsgemäß von der Stadt und in Pfaffenhofen vom Markt zu stellen sind. In Weißenhorn werden die Kosten im städtischen Haushalt durchgebucht, Sie betragen jährlich für Miete, Strom, Heizung, Wasser, Kanal und Müll, Steuern und Abgaben, Versicherungen und Gebäudeunterhalt zusätzlich zur Umlage rund 45.000 €.

Den beiden Kommunen verbleibt ein Gesamtzuschussbedarf von 346.540,00 €, wovon Weißenhorn mit 439 Schülern 265.532,00 € (76,75 %) trägt. Im Vorjahr waren es 78,5 % bei 522 Schülern. Auf den Markt Pfaffenhofen entfallen mit 133 Schülern 81.008,00 € (23,25 %), 2019 waren es 143 Schüler (21,50 %). Hierbei

ist zu erwähnen, dass der Rückgang der Schülerzahlen auf Grund von zwei nicht mehr existierenden Ensembles und der Mitnahme der Orchester Opus One und Opus One Last durch den bisherigen Musikschulleiters Herr Meixner zu erklären ist.

Neben den Zuwendungen von Weißenhorn und Pfaffenhofen sowie des Staates mit 72.000,00 € und des Landkreises mit 8.300,00 € sind die Unterrichtsgebühren mit 281.450,00 € die Haupteinnahmequelle.

Die Gebühren werden im 2-Jahres-Rhythmus angepasst. Die letzte Gebührenerhöhung war im September 2019, so dass im September des Jahres 2020 die Gebühren nicht erhöht werden müssen.

Unser neuer Musikschulleiter Herr Dirr wird an der Sitzung gerne für Fragen zur Verfügung stehen.

### Beschlussvorschlag:

„Die Stadt hat Kenntnis vom Haushalt 2020 der Musikschule Weißenhorn e. V. und bewilligt als Zuschuss den ungedeckten Bedarf von 285.157,00 €.“

Melanie Müller  
Leiterin Fachbereich 1

Ernst-Peter Keller  
2. Bürgermeister

Verwaltungsinterne Vermerke:

<b>Information und Beteiligung der Fachbereiche</b>	
<input type="checkbox"/> Fachbereich 1	<input type="checkbox"/> Fachbereich 2
<input checked="" type="checkbox"/> Fachbereich 3 Kämmerer Herr Konrad	<input type="checkbox"/> Fachbereich 4
<b>Sitzungsvorlagen mit möglicher finanzieller Auswirkung</b>	
Für den betroffenen TOP sind	
<input type="checkbox"/> <u>keine</u> Haushaltsmittel erforderlich	
<input type="checkbox"/> Haushaltsmittel erforderlich (-> Gegenzeichnung der Finanzverwaltung erforderlich)	
<input type="checkbox"/> und unter der Haushaltsstelle	eingestellt <input type="checkbox"/> und noch <u>keine</u> Haushaltsmittel eingestellt
<b>Gegenzeichnung der Finanzverwaltung:</b>	
<b>Bekanntgabe von NÖ-TOP's:</b>	
<input type="checkbox"/> Bekanntgabe des Beschlusses sobald Gründe für die Geheimhaltung weggefallen sind (Art. 52 Abs. 3 GO).	<input type="checkbox"/> Personalangelegenheit keine Bekanntgabe.

# **Haushaltsplan 2020**

mit

**Jahresrechnung 2019**

der

**Musikschule**

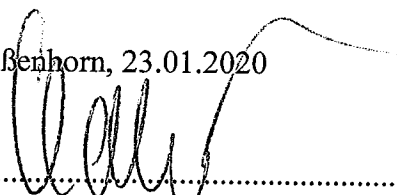
**Weißenhorn/Pfaffenhofen**

**e.V.**

## Bestandsübersicht per 31.12.2019

Musikschule Kasse	+	181,25 €
Musikschule Bankguthaben	+	1.620,34 €
Musikschule Festgeld	+	28.478,85 €
		<hr/>
Gesamtguthaben Musikschule	+	30.280,44 €
		<hr/> <hr/>

Weißenhorn, 23.01.2020



.....

Claus Oehme, Kassenverwalter

Summenabgleichung per 31.12.2019

---

Vortrag per 01.01.2019 Musikschule	+	33.328,70 €
Bestand per 01.01.2019	+	33.328,70 €
<b>Einnahmen 2019</b>	+	<b>753.134,23 €</b>
Zwischensumme		786.462,93 €
<b>Ausgaben 2019</b>	-	<b>756.182,49 €</b>
<b>Bestand per 31.12.2019</b>	+	<b>30.280,44 €</b>

---

---

Bestandsabgleichung zum 31.12.2019

Musikschule Kasse	+	181,25 €
Musikschule Bankguthaben	+	1.620,34 €
Musikschule Festgeld	+	28.478,85 €
Endsumme in Übereinstimmung mit Einnahmen/Ausgaben	+	30.280,44 €

---

---

Der Haushalt 2019 der Musikschule schließt mit einem Guthaben von € 30.280,44€ ab.

Es erfolgt eine anteilmäßige Erstattung in Höhe von € 25.000,-- an

Stadt Weißenhorn            78,5 % = 19.625,00 €  
Markt Pfaffenhofen        21,5 % = 5.375,00 €  
Der Rest von € 5.280,44 verbleibt als Deckungsreserve.

Weißenhorn, 23.01.2020

  
.....  
Claus Oehme, Kassenverwalter

# Musikschule Weißenhorn e.V.

## Haushaltsplan 2020

Ausgaben	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Personalkosten	690.000,00	698.600,00	690.376,68
Fortbild. u. Lehrgänge	3.500,00	700,00	359,00
Fahrtkosten Lehrer	1.200,00	1.800,00	1.797,98
Versicherungen	1.950,00	1.950,00	1.639,68
Berufsgenossenschaft	2.000,00	2.000,00	1.860,19
Künstlersozialkasse	700,00	400,00	264,18
Beiträge Verband	1.350,00	1.350,00	1.346,74
GEMA	500,00	500,00	154,08
Instrumentenkauf	1.700,00	4.000,00	440,80
Instrumentenzubehör	1.740,00	3.200,00	1.246,59
Instr. Wartung u. Rep.	1.500,00	1.500,00	842,45
Instr. Miete	700,00	700,00	605,00
Noten	1.000,00	3.000,00	2.895,95
Lernmittel	800,00	1.200,00	562,10
Fachliteratur	500,00	1.000,00	475,06
Veranstaltungskosten	2.000,00	2.000,00	2136,00
Porto	250,00	250,00	267,99
Telefon, Fax u. Internet	550,00	500,00	500,76
Rundfunkgebühren	220,00	220,00	262,50
Büromaterial	2.600,00	2.600,00	1.954,79
Kopiergerät	3.500,00	3.700,00	1.972,46
Ausstattungsgegenst.	3.000,00	600,00	600,00
Hardware	1.800,00	4.300,00	1.657,75
Software-Kosten	1.000,00	3460,00	3.208,91
EDV-Material	650,00	1.300,00	499,96
Verwaltungsprogramm	800,00	800,00	737,80
Marketing	7.500,00	----	---
Nebenkosten Geldverk.	90,00	70,00	76,82
Sonstige Kosten	1.500,00	1.500,00	10.440,27
<b>Zwischensumme Sach- und Personalkosten</b>	<b>734.600,00</b>	<b>743.200,00</b>	<b>729.182,49</b>
<i>Überschusserstattung an</i>			
Markt Pfaffenhofen	5.375,00	6.458,40	6.458,40
Stadt Weißenhorn	19.625,00	20.541,60	20.541,60
Deckungsreserve	5.280,44	6.328,70	6.328,70
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>764.880,44</b>	<b>776.528,70</b>	<b>762.511,19</b>

<b>Einnahmen</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2019</b>	<b>Ergebnis 2019</b>
Unterrichtsgebühren	281.450,00	277.100,00	282.324,39
Spenden	---	-,--	172,00
Zuschuss Weißenhorn	285.157,00	302.924,00	302.924,00
Zuschuss Pfaffenhofen	86.383,00	82.967,00	82.967,00
Zuschuss Landkreis	8.300,00	8.600,00	8.384,50
Staatzuschuss	72.000,00	70.300,00	72.192,08
Dirigentenzuschuss	300,00	300,00	328,20
Mitgliedsbeiträge	1.000,00	1.000,00	1.32,00
Veranst.Einnahmen	---	-,--	61,00
Zinseinnahmen	10,00	9,00	10,68
Sonstige Einnahmen	---	-,--	2.738,38
<b>Zwischensumme Einnahmen</b>	<b>734.600,00</b>	<b>743.200,00</b>	<b>753.134,23</b>
Übernahme aus Vorjahr	30.280,44	33.328,70	33.328,70
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>764.880,44</b>	<b>776.528,70</b>	<b>786.462,93</b>

#### **Ansatz**

<b>Gesamtzuschussbedarf 2020</b>	=	€	<b>371.540,--</b>
<b>./. Überschusserstattung 2019</b>	=	€	<b>25.000,-- = € 346.540,--</b>
<b>davon Weißenhorn 76,75 % (= 439 Schüler)</b>	=	€	<b>285.157,--</b>
<b>./. ant. Überschusserstattung 2019</b>	=	€	<b>19.625,-- = € 265.532,--</b>
<b>Markt Pfaffenhofen 23,25 % (= 133 Schüler)</b>	=	€	<b>86.383,--</b>
<b>./. ant. Überschusserstattung 2019</b>	=	€	<b>5.375,-- = € 81.008,--</b>
Gesamtzuschussbedarf 2019	=	€	385.891,--
davon Stadt Weißenhorn 78,5 % (= 522 Schüler)	=	€	302.924,--
Markt Pfaffenhofen 21,5 % (= 143 Schüler)	=	€	82.967,--

## Summen - und Saldenliste Sachkonten 2019

Konto	Kontobezeichnung	Letzte Buchung	Eröffnungsbilanzwerte		Summe für 2019		Summe per 31.12.2019		Saldo per 31.12.2019	
			Aktiva	Passiva	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
01000	Kasse	30.12.	170,80		1.200,00	1.189,55	1.200,00	1.189,55	181,25	
01200	Bank Raiba	30.12.	1.289,73		1.303.051,25	1.302.720,64	1.303.051,25	1.302.720,64	1.620,34	
01205	Cash-Konto Raiba	30.12.	31.868,17		560.910,68	564.300,00	560.910,68	564.300,00	28.478,85	
<b>Summe Klasse 1</b>			<b>33.328,70</b>		<b>1.865.161,93</b>	<b>1.868.210,19</b>	<b>1.865.161,93</b>	<b>1.868.210,19</b>	<b>30.280,44</b>	
04101	Hauptamtl. Lehrkräfte	30.12.			97.089,19		97.089,19		97.089,19	
04102	Lehrer auf Stundenbasis	30.12.			280.631,10		280.631,10		280.631,10	
04103	Freie Mitarbeiter	30.12.			7.773,95		7.773,95		7.773,95	
04104	Löhne Verwaltung	30.12.			18.271,04		18.271,04		18.271,04	
04120	Reinigungskosten Putzfr.	18.12.			7.203,28	391,05	7.203,28	391,05	6.812,23	
04130	Lohn- und Kirchensteuer	30.12.			71.953,84	76,29	71.953,84	76,29	71.877,55	
04140	Sozialversicherung	30.12.			204.310,20	118,26	204.310,20	118,26	204.191,94	
04150	VWL	30.12.			3.729,68		3.729,68		3.729,68	
	603.000,--									
04170	Fortb. u. Lehrgänge	18.12.			359,00		359,00		359,00	
	700,--									
04220	Fahrtkosten Lehrkräfte	30.12.			1.797,98		1.797,98		1.797,98	
	1.800,--									
04310	Versicherungen	30.12.			1.729,06	89,38	1.729,06	89,38	1.639,68	
	1.950,--									
04320	Berufsgenossenschaft	07.05.			1.860,19		1.860,19		1.860,19	
	2.000,--									
04330	Künstlersozialkasse	11.03.			264,18		264,18		264,18	
	1.400,--									
04340	Beiträge Verband	30.12.			1.346,74		1.346,74		1.346,74	
	1.350,--									
04350	GEMA	30.12.			5.521,06	5.366,98	5.521,06	5.366,98	154,08	
	500,--									
04410	Instrumentenkauf	14.05.			440,80		440,80		440,80	
	4.000,--									
04411	Instrumentenzubehör	11.12.			1.484,53	237,94	1.484,53	237,94	1.246,59	
	3.200,--									
04412	Instr.Wartung u. Rep.	11.12.			842,45		842,45		842,45	
	1.500,--									
04420	Instrumentenmiete	18.12.			635,00	30,00	635,00	30,00	605,00	
	700,--									
04430	Noten	27.11.			2.912,86	16,91	2.912,86	16,91	2.895,95	
	3.000,--									
04431	Lernmittel	30.12.			562,10		562,10		562,10	
	1.200,--									
04460	Fachliteratur	27.11.			475,06		475,06		475,06	
	1.000,--									
04490	Veranstaltungskosten	30.12.			2.136,00		2.136,00		2.136,00	
	2.000,--									
04910	Porto	18.12.			267,99		267,99		267,99	
	250,--									
04920	Telefon,Fax+ Internet	30.12.			500,76		500,76		500,76	
	500,--									
04930	Rundfunkgebühren	30.12.			262,50		262,50		262,50	
	220,--									
04931	Büromaterial	18.12.			1.991,59	36,80	1.991,59	36,80	1.954,79	
	2.600,--									
04932	Kopiergerät	30.12.			2.420,36	447,90	2.420,36	447,90	1.972,46	
	3.700,--									
04933	Ausstattungsgegenstände	07.05.			600,00		600,00		600,00	
	600,--									
04940	Hardware	18.12.			1.657,75		1.657,75		1.657,75	
	4.300,--									
04942	Software-Kosten	30.12.			3.258,71	49,80	3.258,71	49,80	3.208,91	
	3.460,--									
04943	EDV-Material	16.10.			499,96		499,96		499,96	
	1.300,--									
04944	Verwaltungs-Programm	11.12.			737,80		737,80		737,80	
	800,--									
04950	Nebenkosten Geldverkehr	30.12.			115,04	38,22	115,04	38,22	76,82	
	70,--									
04971	HH-Überschuß Weißenh.	28.08.			20.541,60		20.541,60		20.541,60	
	22.761,--									
04972	HH-Überschuß Pfaffenh.	03.07.			6.458,40		6.458,40		6.458,40	
	7.239,--									
04990	Sonstige Kosten	30.12.			10.790,27	350,00	10.790,27	350,00	10.440,27	
	1.500,--									
<b>Zwischensumme</b>					<b>763.432,02</b>	<b>7.249,53</b>	<b>763.432,02</b>	<b>7.249,53</b>	<b>756.182,49</b>	



**Summen - und Saldenliste Sachkonten 2019**

Konto	Kontobezeichnung	Letzte Buchung	Eröffnungs- bilanzwerte		Summe für 2019		Summe per 31.12.2019		Saldo per 31.12.2019	
			Aktiva	Passiva	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
Übertrag					763.432,02	7.249,53	763.432,02	7.249,53	756.182,49	
<b>Summe Klasse 4</b>					<b>763.432,02</b>	<b>7.249,53</b>	<b>763.432,02</b>	<b>7.249,53</b>	<b>756.182,49</b>	
08100	U'Geb.,Anm.u.Leihgeb. 272.600,--	30.12.			7.639,01	289.963,40	7.639,01	289.963,40		282.324,39
08200	Spenden -,--	30.12.				172,00		172,00		172,00
08201	Zuschuß Weißenhorn 224.189,--	28.08.				302.924,00		302.924,00		302.924,00
08202	Zuschuß Pfaffenhofen 72.161,--	16.10.				82.967,00		82.967,00		82.967,00
08203	Zuschuß Landkreis 9.000,--	16.10.				8.384,50		8.384,50		8.384,50
08204	Staatszuschuss 66.500,--	18.12.				72.192,08		72.192,08		72.192,08
08206	Dirig./sonst. Zuschüsse 500,--	11.12.				328,20		328,20		328,20
08300	Mitgliedsbeiträge 2.000,--	02.04.			36,00	1.068,00	36,00	1.068,00		1.032,00
08600	Veranstaltungseinnahmen	30.12.				61,00		61,00		61,00
08801	Zinseinnahmen 50,--	30.12.				10,68		10,68		10,68
08803	Sonstige Einnahmen	30.12.				2.738,38		2.738,38		2.738,38
<b>Summe Klasse 8</b>					<b>7.675,01</b>	<b>760.809,24</b>	<b>7.675,01</b>	<b>760.809,24</b>		<b>753.134,23</b>
09000	Saldovortrag	01.01.		33.328,70						33.328,70
<b>Summe Klasse 9</b>				<b>33.328,70</b>						<b>33.328,70</b>
<b>Summe</b>			<b>33.328,70</b>	<b>33.328,70</b>	<b>2.636.268,96</b>	<b>2.636.268,96</b>	<b>2.636.268,96</b>	<b>2.636.268,96</b>	<b>786.462,93</b>	<b>786.462,93</b>