

Sitzung

Kulturausschuss

11.12.2014

Anlagen 1, 2 und 3

in TOP 4



MUSIKSCHULE

des Landkreises Cloppenburg

Musikschule des Landkreises Cloppenburg e.V.
Bult 6 49661 Cloppenburg

Landkreis Cloppenburg
Schulamt
Eschstr. 29
49661 Cloppenburg



Musikschule des Landkreises Cloppenburg e.V.
Bult 6
49661 Cloppenburg
Telefon: 05271/93991-0
Fax: 05271/93991-29
Mail: info@kreis-musikschulen-cloppenburg.de
Web: www.kreis-musikschulen-cloppenburg.de

Bankverbindung
Landesbank für Niedersachsen
IBAN: DE 31 2805 0100 0002 0191 3
BIC: FRIAD33HAN30

Öffnungszeiten
Mo. - Di. 09:00 - 19:00 Uhr
und 19:00 - 21:00 Uhr
Mi. - So. 19:00 - 21:00 Uhr
und 19:00 - 19:00 Uhr
Fr. 09:00 - 19:00 Uhr

Cloppenburg, den 13.11.2014

Zuschussbedarf Haushaltsjahr 2015

Sehr geehrter Herr Deeken,

hiermit beantragen wir, die Musikschule des Landkreises Cloppenburg e. V., einen Zuschuss vom Landkreis Cloppenburg für das Haushaltsjahr 2015.

Der Haushalt 2015 der Kreismusikschule Cloppenburg wurde in der Mitgliederversammlung vom 04.09.2014 einstimmig verabschiedet. Im kommenden Jahr weist der Haushalt der Kreismusikschule ein Defizit in Höhe von 34.550,00€ auf. In diesen Haushaltsberechnungen ist eine Zuschusshöhe des Landkreises in Höhe von 570.000,00€ einkalkuliert.

Durch die Änderung des § 5 Absatz 1 der Satzung der Musikschule des Landkreises Cloppenburg e. V., die durch die Mitgliederversammlung vom 13.11.2014 zugestimmt wurde, erhöht sich die Zuschusshöhe der Städte und Gemeinden bzw. des Landkreises.

Die festgelegte Zuschusshöhe von 383.500,00€, die je zur Hälfte von den Städten/Gemeinden und vom Landkreis aufgebracht werden, wurde mit Wirkung vom 13.11.2014 auf 500.000,00€ erhöht. Dadurch wird das Defizit, der in der Anlage beigefügten Haushaltskalkulation, gedeckt. Die Zuschusshöhe der Städte und Gemeinden steigt demnach von 191.750,00€ auf 250.000,00€ für das Haushaltsjahr 2015.

Die Musikschule des Landkreises Cloppenburg ist eine mit öffentlichen Mitteln geförderte Bildungseinrichtung. Sie erfüllt die hohen Qualitätsstandards des Verbandes deutscher Musikschulen (VDM).



Mitglied im
VdM
Verband deutscher
Musikschulen



Landesverband
Niedersächsischer
Musikschulen



WIR MACHEN
DIE MUSIK!

Der Mehrbedarf an finanziellen Mitteln, der nicht über die im § 5 Absatz 1 der Satzung der Kreismusikschule geregelte Zuschusshöhe von 250.000,00€ gedeckt wird, beläuft sich auf eine Höhe von 320.000,00€ für das Haushaltsjahr 2015.

Wir bitten daher um einen Zuschuss des Landkreises Cloppenburg für die Kreismusikschule von insgesamt 570.000,00€.

Im Anhang erhalten Sie die Übersicht der Einnahmen und Ausgaben für das Haushaltsjahr 2015 (stand Mitgliederversammlung vom 04.09.2014), sowie eine Neukalkulation unter Einbezug der Satzungsänderung vom 13.11.2014.

Mit freundlichen Grüßen



Bettina Siemer
Verwaltungsleiterin

Anlagen

Haushalt 2015 (stand Mitgliederversammlung vom 04.09.2014)

Neukalkulation (unter Einbezug der Satzungsänderung vom 13.11.2014)

Auszug Satzungsänderung (Top 5 der Mitgliederversammlung vom 13.11.2014)

Übersicht

Einnahmen 2015 1.720.350,00 €

Ausgaben 2015 1.754.900,00 €

Defizit 2015 -34.550,00 €

Einnahmen 2015

Alle Benutzungsgebühren	800.000,00 €
-------------------------	--------------

Zuschuss Gemeinden und Kreis	761.800,00 €
------------------------------	--------------

Allgemeiner jährlicher Zuschuss Land Niedersachsen	18.000,00 €
---	-------------

Wir machen die Musik! Zuschuss Land Niedersachsen	48.000,00 €
--	-------------

Wir machen die Musik! Zuschüsse Städte/Gemeinden für Kindergartenprojekte	32.800,00 €
---	-------------

Wir machen die Musik! Zuschuss Kindergärten/Kirchengemeinden für Kindergartenprojekte	6.400,00 €
---	------------

Projektzuschuss "Bündnisse für Bildung" des BMBF bzw. VDM	45.150,00 €
--	-------------

Einnahmen Konzerte	4.000,00 €
--------------------	------------

Leistungen für Bildung und Teilhabe	4.200,00 €
-------------------------------------	------------

Erträge Insgesamt:	1.720.350,00 €
---------------------------	-----------------------

Haushalt 2015

Musikschule des Landkreises Cloppenburg e. V.



Bezeichnung

Erklärung

Alle Benutzungsgebühren	Kooperationen Schulen, Musikvereine, Einzelanmeldungen, Projekte, Instrumentenmieten
Zuschuss Gemeinden und Kreis	Zuschuss Gemeinden und Kreis
Allgemeiner jährlicher Zuschuss Land Niedersachsen	Zuschusshöhe noch nicht ganz sicher, da eine neue Bemessungsgrundlage vom Land Niedersachsen bzw. des Landesverbandes der Musikschulen gilt
Wir machen die Musik! Zuschuss Land Niedersachsen	Zuschuss Land Niedersachsen/Verband deutscher Musikschulen zum Projekt "Wir machen die Musik!"
Wir machen die Musik! Zuschüsse Städte/Gemeinden für Kindergartenprojekte	Zuschüsse Städte/Gemeinden zum Projekt "Wir machen die Musik!"
Wir machen die Musik! Zuschuss Kindergärten/Kirchengemeinden für Kindergartenprojekte	Zuschuss Kindergärten/Kirchengemeinden zum Projekt „Wir machen die Musik!“
Projektzuschuss "Bündnisse für Bildung" des BMBF bzw. VDM	Projekte im Rahmen der "Bündnisse für Bildung" des BMBF. KMS profitiert von 5% Verwaltungspauschale
Einnahmen Konzerte	Auftritte Ensembles in Städten, Gemeinden, Vergütung Stadt CLP für Kultursommer (hierdurch entstehen der KMS aber auch wiederum Kosten)

Haushalt 2015

Musikschule des Landkreises Cloppenburg e. V.

Ausgaben 2015

TVÖD Gesamtlohnkosten	1.237.000,00 €
Reisekosten	33.000,00 €
Fortbildungen	2.500,00 €
Lohnfirma	5.500,00 €
Honorare	333.000,00 €
Künstlersozialkasse	20.000,00 €
Unterhaltung baulicher Anlagen	41.000,00 €
Ausgaben "Bündnisse für Bildung" des BMBF	43.000,00 €
Instrumentenreparaturen	4.000,00 €
Büromaterial	4.000,00 €
EDV	3.500,00 €
Versicherungen	5.200,00 €
Geschenke, Bewirtung	500,00 €
Nebenkosten Geldverkehr	200,00 €
Betriebskosten Fahrzeuge	3.000,00 €
Veranstaltungen	1.500,00 €
Noten / Zeitschriften / Tageszeitungen	1.500,00 €
Anzeigen (Stellenanzeigen)	1.500,00 €
Beiträge zu Verbänden und Vereinen	2.700,00 €
Porto / Telefon / Internet	4.000,00 €
Werbung	1.300,00 €
Rechts- und Beratungskosten	2.000,00 €
Sonstige Kosten	5.000,00 €
Ausgaben Gesamt	1.754.900,00 €

Bezeichnung	Erklärung
TVÖD Gesamtlohnkosten	Gesamtlohnkosten inklusive Sozialversicherungsbeiträge, Lohnsteuer, VBL, inklusive Stufenerhöhungen einzelner MA, inkl. Tarifierhöhung 2015 in Höhe von 2,4% (ab 01.03.2015-29.02.2016)
Reisekosten	Reisekosten TVÖD (ca. 87,5%) Reisekosten Honorarlehrkräfte (ca. 12,5%)
Lohnfirma	Externe Lohnabrechnung (Lohndata GmbH, Berlin)
Honorare	Honorare für Unterricht, Konzerte, Veranstaltungen
Künstlersozialkasse	Satz 2014: 5,2% - wird voraussichtlich für 2015 stabil bleiben
Unterhaltung baulicher Anlagen	Reinigung, Fensterreinigung, Strom, Wasser, Abfallgebühren, Abwasser, Arbeitssicherheit, Toilettenpapier etc.
Ausgaben "Bündnisse für Bildung" des BMBF	Die Einnahmen des Projektes decken die Ausgaben (s.o.).
EDV	PC-Support (OnOff-Services), Lexware Support, Musikschulmanager (Pflegevertrag)
Versicherungen	Kommunaler Schadensausgleich (inklusive KfZ-Versicherung), GUV, Elektronikversicherung
Nebenkosten Geldverkehr	Bankgebühren zurückgehende Lastschriften etc.
Betriebskosten Fahrzeuge	Inspektion, neue Reifen, Steuer, Benzin
Veranstaltungen	Gema, Veranstaltungskosten
Noten / Zeitschriften / Tageszeitungen	MT, NWZ, Üben und Musizieren, NMZ, Noten für Aufführungen (Orchester, Ensembles etc.)
Beiträge zu Verbänden und Vereinen	Beitrag zum Verband deutscher Musikschulen, zum Arbeitgeber-Verband, Beiträge zu Vereinen
Sonstige Kosten	Teppiche, Gardinen, Reparaturen, Kleinanschaffungen bis 150€

Übersicht (nach Satzungsänderung vom 13.11.2014)

Einnahmen 2015	1.778.550,00 €
----------------	----------------

Ausgaben 2015	1.754.900,00 €
---------------	----------------

<i>Überschuss 2015</i>	26.650,00 €
------------------------	-------------

Haushalt 2015

Musikschule des Landkreises Cloppenburg e. V.

Einnahmen 2015

Alle Benutzungsgebühren	800.000,00 €
Zuschuss Gemeinden und Kreis	820.000,00 €
Allgemeiner jährlicher Zuschuss Land Niedersachsen	18.000,00 €
Wir machen die Musik! Zuschuss Land Niedersachsen	48.000,00 €
Wir machen die Musik! Zuschüsse Städte/Gemeinden für Kindergartenprojekte	32.800,00 €
Wir machen die Musik! Zuschuss Kindergärten/Kirchengemeinden für Kindergartenprojekte	6.400,00 €
Projektzuschuss "Bündnisse für Bildung" des BMBF bzw. VDM	45.150,00 €
Einnahmen Konzerte	4.000,00 €
Leistungen für Bildung und Teilhabe	4.200,00 €
Erträge Insgesamt:	1.778.550,00 €

Haushalt 2015

Musikschule des Landkreises Cloppenburg e. V.

Ausgaben 2015

TVÖD Gesamtlohnkosten	1.237.000,00 €
Reisekosten	33.000,00 €
Fortbildungen	2.500,00 €
Lohnfirma	5.500,00 €
Honorare	333.000,00 €
Künstlersozialkasse	20.000,00 €
Unterhaltung baulicher Anlagen	41.000,00 €
Ausgaben "Bündnisse für Bildung" des BMBF	43.000,00 €
Instrumentenreparaturen	4.000,00 €
Büromaterial	4.000,00 €
EDV	3.500,00 €
Versicherungen	5.200,00 €
Geschenke, Bewirtung	500,00 €
Nebenkosten Geldverkehr	200,00 €
Betriebskosten Fahrzeuge	3.000,00 €
Veranstaltungen	1.500,00 €
Noten / Zeitschriften / Tageszeitungen	1.500,00 €
Anzeigen (Stellenanzeigen)	1.500,00 €
Beiträge zu Verbänden und Vereinen	2.700,00 €
Porto / Telefon / Internet	4.000,00 €
Werbung	1.300,00 €
Rechts- und Beratungskosten	2.000,00 €
Sonstige Kosten	5.000,00 €
Ausgaben Gesamt	1.754.900,00 €

Änderung der Satzung

Aktuelle Satzung der KMS Stand: 07.12.2012	Änderungsvorschlag Stand: 14.11.2014
<p style="text-align: center;">§ 5</p> <p>(1) Der zum Ausgleich des Schulhaushaltes benötigte Betrag wird bis zur Höhe von 383.500,00 Euro je zur Hälfte von den Städten/Gemeinden und vom Landkreis Cloppenburg aufgebracht. Der Anteil der Städte/Gemeinden berechnet sich zur Hälfte nach ihrer Einwohnerzahl (Stand: 31.12. des vorhergegangenen Jahres) und zur anderen Hälfte nach der Zahl der in ihnen wohnenden Schüler der Kreismusikschule (Stand: 01.10. des vergangenen Jahres). Der über den Betrag von 383.500,00 Euro hinausgehende Zuschussbedarf wird in voller Höhe vom Landkreis Cloppenburg getragen. Der Zuschuss des Landkreises Cloppenburg ist auf die Höhe des im jeweiligen Haushaltsjahr festgelegten und vom Kreistag genehmigten geplanten Zuschussbedarf der Kreismusikschule begrenzt.</p> <p>(2) Der Landkreis stellt der Musikschule unentgeltlich Räumlichkeiten am Ort des Vereinssitzes einschließlich des Hausmeisterdienstes und baulicher Unterhaltung zur Verfügung. Die Kosten der Reinigung und die Verbrauchskosten (Strom, Gas, Wasser, Abfall etc.) sind von der Musikschule zu tragen.</p> <p>(3) Städte und Gemeinden stellen im Rahmen ihrer Möglichkeiten der Musikschule nach deren Bedarf unentgeltlich die geeigneten Unterrichtsräume und Unterrichtsmittel einschließlich Unterhaltung der Heizung zur Verfügung.</p>	<p style="text-align: center;">§ 5</p> <p>(1) Der zum Ausgleich des Schulhaushaltes benötigte Betrag wird bis zur Höhe von 500.000,00 Euro je zur Hälfte von den Städten/Gemeinden und vom Landkreis Cloppenburg aufgebracht. Der Anteil der Städte/Gemeinden berechnet sich zur Hälfte nach ihrer Einwohnerzahl (Stand: 31.12. des vorhergegangenen Jahres) und zur anderen Hälfte nach der Zahl der in ihnen wohnenden Schüler der Kreismusikschule (Stand: 01.10. des vergangenen Jahres). Der über den Betrag von 500.000,00 Euro hinausgehende Zuschussbedarf wird in voller Höhe vom Landkreis Cloppenburg getragen. Der Zuschuss des Landkreises Cloppenburg ist auf die Höhe des im jeweiligen Haushaltsjahr festgelegten und vom Kreistag genehmigten geplanten Zuschussbedarf der Kreismusikschule begrenzt.</p> <p>(2) Der Landkreis stellt der Musikschule unentgeltlich Räumlichkeiten am Ort des Vereinssitzes einschließlich des Hausmeisterdienstes und baulicher Unterhaltung zur Verfügung. Die Kosten der Reinigung und die Verbrauchskosten (Strom, Gas, Wasser, Abfall etc.) sind von der Musikschule zu tragen.</p> <p>(3) Städte und Gemeinden stellen im Rahmen ihrer Möglichkeiten der Musikschule nach deren Bedarf unentgeltlich die geeigneten Unterrichtsräume und Unterrichtsmittel einschließlich Unterhaltung der Heizung zur Verfügung.</p>

Anlage III

**Erläuterung und Gegenüberstellung
Finanzen der Jahre 2013/14/15
(Stand September 2014)**

Erstellt von Doris Bischler
Direktorin der
Musikschule des Landkreises Cloppenburg



MUSIKSCHULE
des Landkreises Cloppenburg

Erläuterung Finanzen KMS Cloppenburg

Tariferhöhungen im öffentlichen Dienst seit 2012:

2012: 3,5%

2013: 2,8% (2 x 1,4%)

2014: 3,0%

2015: 2,4%

Gesamt: 11,7%

Aufgrund der tariflichen Erhöhungen von 11,7% in den Jahren 2012 bis 2015 und den regelmäßigen Stufenerhöhungen im öffentlichen Dienst benötigt die Kreismusikschule 2015 gegenüber 2011 über 120.000,00 € mehr an Lohnkosten. Der größte Teil dieser tariflichen Lohnsteigerungen wurde bislang durch Sparmaßnahmen in verschiedenen Bereichen aufgefangen.

2013 wurde der Kreiszuschuss um 70.000€ erhöht. Hiervon wurde eine Verwaltungsleiterstelle (TVöD 9) eingerichtet, die derzeit mit 48.000€ pro Jahr anzusetzen ist und die dringend erforderlich war im Rahmen der Selbständigkeit der Verwaltung der Kreismusikschule, die inzwischen erfolgreich umgesetzt wurde.

Ende 2013 wurden 107.458,09 € des Landkreiszuschusses nicht benötigt trotz Tarifsteigerungen. Eingerechnet wurden in diese Zahl auch ausstehende Forderungen und das Bankguthaben der KMS (die in der anliegenden Übersicht für 2013 auf S. 6-8 nicht auftauchen).

Ende 2014 werden ca. 40.000€ des Zuschusses des LK übrig bleiben trotz Tarifsteigerungen.

Personalplanung 2013-2015 (Einsparungen, Zusatzeinnahmen und Zusatzkosten)

1) Verwaltung / Sparmaßnahme ca. 11.000,00 € pro Jahr

2013 wurden die Wochenstunden der Verwaltungsmitarbeiterinnen um 10,5 Stunden reduziert.

2) „Wir machen die Musik!“ (niedersächsisches Musikalisierungsprogramm) ab Schuljahr 13/14: Zusatzeinnahmen und Personal

Zusatzeinnahmen / Kalenderjahr 2013:

Die Musikschule erhielt 11.000,00 € an Kofinanzierungen durch die Städte und Gemeinden und 1.333,33 € durch Kirchengemeinden (Gesamt: 12.333,33 €).

Zusatzeinnahmen / Kalenderjahr 2014:

Die Musikschule hat den Landeszuschuss für das Schuljahr 13/14 abgerufen in Höhe von 47.600,00 € und wird insgesamt 31.400,00 € an Kofinanzierungen durch Städte und Gemeinden und 4.533,33 € an Kofinanzierungen durch Kirchengemeinden abrufen (Gesamt 83.533,33 €).

Zusatzeinnahmen/ Kalenderjahr 2015

Die Musikschule wird den Landeszuschuss für das Schuljahr 14/15 abrufen in Höhe von 48.000,00 € (bereits beantragt) und wird insgesamt 32.800,00 € an Kofinanzierungen durch Städte und Gemeinden und 6.400,00 € an Kofinanzierungen durch Kirchengemeinden abrufen (Gesamt 87.200,00 €).

Zusatzeinnahmen / Kalenderjahr 2016

Voraussichtlich siehe 2015.

Zusätzliche Personalkosten „Wir machen die Musik!“

Ab dem Schuljahr 2013/14 wurden 29 befristete, an „Wir machen die Musik!“ gebundene TVöD-Stunden und 1 unbefristete TVöD-Stunde an qualifizierte Lehrkräfte vergeben. Diese Personalkosten sind durch die zusätzlichen Einnahmen im Rahmen von „Wir machen die Musik!“ voll abgedeckt. Ab dem Schuljahr 2014/15 erfolgt außerdem die unbefristete Einstellung einer qualifizierten Lehrkraft mit 10 Wochenstunden (siehe hierzu 3)). Ihre Personalkosten sind ebenfalls zu 100% durch die Zusatzeinnahmen von „Wir machen die Musik!“ abgedeckt.

Außerdem arbeiten zwei Lehrkräfte im Schuljahr 13/14 im Rahmen ihres normalen, bisherigen Deputats insgesamt 11 Stunden für „Wir machen die Musik!“ Hierdurch ergeben sich wegfallende Einnahmen im Bereich der Unterrichtsgebühren (von Eltern, Schulen Musikvereinen) für diese 11 Stunden (ca. 11.000€ im Schuljahr). Diese Einbuße wird ebenfalls zu 100% durch die Zuschüsse von „Wir machen die Musik!“ ersetzt.

3) Neueinstellung MFE-Lehrkraft (für den Nordkreis) ab Mitte September 2014 mit 10 Wochenstunden / Zusatzkosten 2014: ca. 4.600,00 €, ab 2015 ca. 16.000,00 € pro Jahr

Die neue MFE-Lehrkraft arbeitet ab September 14 ausschließlich im Rahmen von „Wir machen die Musik!“ im Nordkreis (Saterland, Garrel, Barßel), da drei Kindergärten neu dazu gekommen sind. Ihre (unbefristete) Stelle ist 2014/2015/2016 durch die Zusatzeinnahmen von „Wir machen die Musik!“ zu 100% finanziell abgedeckt (s.o.). Wenn sie anschließend ausschließlich im Fach MFE unterrichtet, wird sie ca. 80% ihres Gehalts durch Unterrichtsgebühren (der Eltern, Musikvereine etc.) selbst erwirtschaften, da das Fach MFE einen besonders hohen Kostendeckungsgrad hat (Gruppenunterricht).

- 4) Einsparung Stelle Fagott-/Blockflötenlehrer: Sparmaßnahme ca. 8.000,00€ pro Jahr

2014 wurde die Stelle eines Fagottlehrers in Teilzeit nicht wieder besetzt. Stattdessen wurden 5 Stunden im Rahmen von „Wir machen die Musik“ bei einer Lehrkraft entfristet.

- 5) Evtl.: Einsparung Teilzeitstelle Klavierlehrerin in 2015: Einsparpotential ca. 32.000,00 €

Eine Klavierlehrerin ist seit Ende 2013 erkrankt Sie wird Mitte 2015 berentet.

Übersicht der Zusatzeinnahmen der KMS CLP durch „Wir machen die Musik!“ (Land NS) und durch die „Bündnisse für Bildung“ bzw. „Kultur macht stark“ (BMBF) seit dem Schuljahr 13/14

Beide Förderprogramme wurden im Schuljahr 13/14 erstmalig an der KMS CLP installiert, d.h. in früheren Jahren (2012 und früher) gab es diese Einnahmen nicht. Über 1.000 Kinder und Jugendliche aus dem LK CLP haben hierüber kostenlosen Unterricht. Beide Projekte sind kostendeckend bzw. es wird jeweils ein kleiner Überschuss im niedrigen vierstelligen Bereich erwirtschaftet (z. B. durch die Verwaltungspauschale bei den „Bündnissen für Bildung“ etc.).

JAHR	ZUSCHUSS „WIR MACHEN DIE MUSIK“ LAND NS*	ZUSCHÜSSE „WIR MACHEN DIE MUSIK“ STÄDTE/ GEMEINDEN	ZUSCHÜSSE „WIR MACHEN DIE MUSIK“ KIRCHENGEMEINDEN	ZUSCHÜSSE BMBF „KULTUR MACHT STARK“	SUMME ZUSÄTZLICH ABGERUFENER FÖRDER- MITTEL
2013	0,00 €	11.000,00 €	1.333,33 €	8.386,22 €	20.719,55 €
2014	47.600,00 €	31.400,00 €	4.533,33 €	26.785,00 €	110.318,33 €
2015	48.000,00 €	32.800,00 €	6.400,00 €	45.150,00 €	132.350,00 €

* wird immer am Ende des Schuljahrs abgerufen.

Einnahmen im Bereich Unterrichtsgebühren:

2014 gab es gegenüber 2013 Einbußen im Bereich Unterrichtsgebühren (von Eltern, Schulen und Musikvereinen). Hierfür gibt es wichtige Gründe, die diese Schwankung erklären:

- 1) Zwei Lehrkräfte sind im Schuljahr 13/14 mit 11 Stunden innerhalb ihrer normalen Deputate im Rahmen von „Wir machen die Musik“ tätig (Finanzierung durch Land und Städte/Gemeinden) und erwirtschaften für diese 11 Stunden keine Unterrichtsgebühren von Eltern/Musikvereinen/Schulen (ca. 11.000€ s.o.). Stattdessen fließen die im Vergleich wesentlich höheren Zuschüsse von „Wir machen die Musik!“ für diese Stunden (s.o.).
- 2) Eine längerfristig erkrankte Lehrkraft mit voller Stelle ist Mitte 2014 in den Dienst zurückgekehrt und hat trotz hoher Motivation und intensiver Unterstützung durch die Verwaltung Probleme, ihr Deputat zu füllen, da aufgrund des langen Unterrichtsausfalls sich viele Schüler abgemeldet haben oder zu anderen Lehrkräften gewechselt sind. Sie erwirtschaftet als Folge im Moment derzeit nur wenige Unterrichtsgebühren. (Eine voll ausgelastete TVÖD-Lehrkraft erzielt zwischen 24.000 und 28.000,00 € an Unterrichts-

gebühren pro Jahr.). Es wird intensiv daran gearbeitet, das Deputat zu füllen.

- 3) 2013 wurden noch zahlreiche Rechnungen für 2012 an Kooperationspartner (Schulen, Musikvereine) gestellt, d.h. der Zufluss der Mittel erfolgte erst im Jahr 2013 (statt 2012). 2014 gab es deutlich weniger „Überhang“ vom Vorjahr. U.a. sind auch deshalb die Einnahmen im Bereich der Unterrichtsgebühren im Jahr 2013 besonders hoch.

Fazit und Lösungsvorschläge

Die KMS hat seit 2013 erhebliche Einsparungen in verschiedenen Bereichen realisiert, was sich in den nicht abgerufenen LK-Zuschüssen 2013 (107.458,09 €) und 2014 (ca. 40.000,00 €) zeigt. Ohne diese Einsparungen wäre der finanzielle Mehrbedarf aufgrund der tariflichen Lohnsteigerungen (11,7% zwischen 2012 und 2015) höher ausgefallen. Weiterhin waren sowohl 2012, 2013 und 2014 mehrere Mitarbeiter mit Teilzeit- und Vollzeitstellen erkrankt und es kam zu Krankengeldzahlungen. Als Folge fielen in der KMS in diesen Jahren niedrigere Lohnkosten an.

Zusätzlich ruft die KMS seit dem Schuljahr 13/14 erhebliche zusätzliche Zuschüsse über „Wir machen die Musik!“ und die „Bündnisse für Bildung“ ab (2014: 110.318,33 €, 2015: 132.350,00 €). Beide Projekte sind kostendeckend bzw. es verbleibt sogar ein Überschuss.

2015 wird voraussichtlich ein Defizit entstehen (Gründe: Tarif- und Stufenerhöhungen der Gehälter und voraussichtlich weniger Krankengeldzahlungen und damit höhere Lohnkosten). Es werden im Haushalt 2015 ca. 35.000,00 € mehr benötigt für Lohnkosten der fest angestellten Lehrkräfte unter der Voraussetzung, dass die Teilzeitstelle der seit Ende 2013 erkrankten Klavierlehrerin bei ihrer Berentung Mitte 2015 eingespart wird.

Lösungsvorschlag 1:

- 1) Der Kreismusikschule muss ermöglicht werden, zukünftig zweckgebundene Rücklagen zu bilden und ins neue Jahr mitzunehmen. In 2014 werden ca. 40.000€ übrig bleiben.
- 2) Der Landkreis erklärt den Zuschuss von 570.000,00 € zum Festzuschuss und übernimmt jedes Jahr automatisch die tariflichen Steigerungen der TVÖD-Kräfte sowie auch die Kosten für Stufenerhöhungen. 2015 fallen allein für die tarifliche Steigerung (2,4%) und die Stufenerhöhungen insgesamt 27.000,00€ an zusätzlichen Lohnkosten gegenüber 2014 an.

Lösungsvorschlag 2:

Erhöhung Zuschuss des Landkreises und/oder der Städte/Gemeinden ab 2015

Lösungsvorschlag 3:

Gebührenerhöhung zum 1.01.2015. Diese wäre den Musikvereinen, Schulen, Einzelschülern schwer vermittelbar, da zum 1.01.2013 bereits eine Gebührenerhöhung umgesetzt wurde.

Vergleichszahlen 2013/14/15

(bitte hierzu obige Erläuterungen beachten)

Erträge	2015	2014	2013
Alle Benutzungsgebühren (Kooperationen Schulen, Musikvereine, Einzelanmeldungen, Projekte, Instrumentenmieten), Entwicklung siehe Erläuterungen (2012: 754.926,00 €)	800.000,00 €	780.000,00 €	822.692,45 €
Zuschuss Gemeinden und Landkreis (im Jahr 2015 gerundet)	761.800,00 €	761.751,00 €	761.751,00 €
Allgemeiner jährlicher Zuschuss Land Niedersachsen (geringerer Beitrag ab 2014, da neue Bemessungsgrundlage des Landes bzw. des Verbands niedersächsischer Musikschulen). (2012: 18.607,00 €)	18.000,00 €	18.000,00 €	21.629,75 €
"Wir machen die Musik!" Zuschuss Land Niedersachsen (neu ab Schuljahr 13/14)	48.000,00 €	47.600,00 €	- €
"Wir machen die Musik!" Zuschüsse Städte und Gemeinden für Kindergartenprojekte (neu ab Schuljahr 13/14)	32.800,00 €	31.400,00 €	11.000,00 €
"Wir machen die Musik!" Zuschüsse Kindergärten bzw. Kirchengemeinden für Kindergartenprojekte (neu ab Schuljahr 13/14)	6.400,00 €	4.533,33 €	1.333,33 €
Projektzuschuss "Bündnisse für Bildung" bzw. „Kultur macht stark“ des BMBF. Einnahmen sind etwas höher als Ausgaben, da 5% Verwaltungspauschale am Ende des jeweiligen Schuljahrs (neu ab Schuljahr 13/14)	45.150,00 €	26.785,00 €	8.386,22 €
Einnahmen Konzerte: Auftritte Ensembles in Städten und Gemeinden, Vergütung Stadt CLP für Kultursommer (hierdurch entstehen aber auch wieder Kosten)	4.000,00 €	4.200,00 €	2.649,99 €
Leistungen für Bildung und Teilhabe	4.200,00 €	4.000,00 €	5.247,00 €
Sonstige Einnahmen (z. B. Zuschüsse für Ausrichtung Regionalwettbewerb Jugend musiziert in 2013 und 2014, Zuschuss 2013 Oldenburgische Landschaft für Maikäfer-Theater etc.)	- €	5.861,00 €	6.184,72 €
Summe Erträge	1.720.350,00 €	1.684.130,33 €	1.640.874,46 €

Aufwendungen	2015	2014	2013
TVÖD Gesamtlohnkosten inklusive Sozialversicherungsbeiträge, Lohnsteuer, VBL etc. (nicht eingerechnet wurde in 2014 und 2015 die halbe Stelle der seit Ende 2013 erkrankten Klavierlehrerin, die Mitte 2015 berentet wird)	1.237.000,00 €	1.115.000,00 €	1.090.016,89 €
Reisekosten	33.000,00 €	30.000,00 €	27.151,14 €
Fortbildungen	2.500,00 €	1.500,00 €	743,00 €
Lohnfirma (externe Lohnabrechnung)	5.500,00 €	5.500,00 €	- €
Externe Personalkosten: 2013 Vivento Kosten Verwaltungsleitung, 2013/14 Kosten Timepartner	- €	31.000,00 €	24.839,67 €
Honorare für Unterricht, Konzerte, Veranstaltungen	333.000,00 €	330.000,00 €	303.566,73 €
Künstlersozialkasse, Satz 2013: 4,1 %; Satz 2014: 5,2%; Satz 2015: noch unklar, wird im November verkündet	20.000,00 €	16.000,00 €	13.787,64 €
Unterhaltung baulicher Anlagen: Reinigung, Fensterreinigung, Strom, Wasser, Abfallgebühren, Abwasser, Arbeitssicherheit etc.	41.000,00 €	40.000,00 €	41.605,32 €
Ausgaben "Bündnisse für Bildung" des BMBF (hauptsächlich Honorare)	43.000,00 €	25.745,00 €	8.055,93 €
Instrumentenreparaturen	4.000,00 €	4.000,00 €	767,12 €
Büromaterial	4.000,00 €	3.800,00 €	2.390,98 €
EDV: PC-Support (OnOffServices), Lexware- Support, Pflegevertrag Musikschulmanager	3.500,00 €	1.500,00 €	7.015,04 €
Versicherungen	5.200,00 €	5.100,00 €	3.414,16 €
Geschenke, Bewirtung	500,00 €	- €	291,68 €
Nebenkosten Geldverkehr	200,00 €	200,00 €	280,16 €
Betriebskosten Fahrzeuge: Inspektionen, neue Reifen, Steuer, Benzin	3.000,00 €	2.000,00 €	681,22 €
Veranstaltungen inklusive Gema	1.500,00 €	- €	2.817,65 €
Noten / Zeitschriften / Tageszeitungen	1.500,00 €	1.200,00 €	3.404,31 €
Sonstige Personalkosten (Stellenanzeigen etc.)	1.500,00 €	3.500,00 €	995,47 €

Beiträge zu Verbänden und Vereinen (Verband deutscher Musikschulen, Arbeitgeberverband, Beiträge zu Vereinen)	2.700,00 €	2.500,00 €	2.136,50 €
Porto / Telefon / Internet	4.000,00 €	4.000,00 €	5.063,76 €
Werbung	1.300,00 €	1.000,00 €	3.608,92 €
Rechts- und Beratungskosten	2.000,00 €	1.600,00 €	439,92 €
Sonstige Kosten, z. B. Teppiche, Gardinen, Kleinanschaffungen bis 150€, Ausrichtung Regionalwettbewerb Jugend musiziert 2014 (die Zuschüsse hierfür flossen 2013 und 2014, siehe Einnahmen) etc.	5.000,00 €	15.300,00 €	3.989,06 €
Summe Aufwendungen	1.754.900,00 €	1.640.445,00 €	1.547.062,27 €

Haushalts- Jahr	Gesamtausgaben durch KMS	Gesamteinnahmen durch KMS (Unterrichts- gebühren, Mieten, BUT, Konzert- einnahmen)*	eigene Deckung in %	Personalausgaben TVöD + Zeitarbeit (2013/2014)**	Personalausgaben Honorar inkl. KSK***	Gesamt Zuschussbedarf	Zuschuss des Landkreises	Zuschuss der Städte/Gemeinden	Zuschuss "WimadiMu" Land Nds./Städte/ Gemeinden	Zuschuss "Kumasta" Bündnisse für Bildung (BMBF)	nicht abgerufener Zuschuss vom LK
2001	1.391.143,74 €	664.923,74 €	47,80%			702.515,00 €	510.780,00 €	191.735,00 €			
2002	1.418.694,19 €	657.800,40 €	46,37%			702.536,00 €	510.801,00 €	191.735,00 €			
2003	1.427.202,69 €	670.870,71 €	47,01%			702.533,00 €	510.798,00 €	191.735,00 €			
2004	1.396.272,09 €	681.869,95 €	48,84%			687.828,00 €	496.093,00 €	191.735,00 €			15.199,00 €
2005	1.266.706,60 €	635.882,25 €	50,20%	974.833,20 €	187.323,21 €	610.051,00 €	418.316,00 €	191.735,00 €			92.976,00 €
2006	1.301.436,74 €	714.105,11 €	54,87%	938.733,32 €	240.095,10 €	570.311,00 €	378.576,00 €	191.735,00 €			132.716,00 €
2007	1.318.233,10 €	725.859,21 €	55,06%	927.392,59 €	260.662,63 €	574.130,00 €	382.395,00 €	191.735,00 €			128.897,00 €
2008	1.366.580,10 €	733.976,52 €	53,71%	973.998,64 €	262.135,77 €	613.486,00 €	421.751,00 €	191.735,00 €			89.541,00 €
2009	1.379.711,87 €	746.763,07 €	54,12%	997.663,54 €	258.655,52 €	612.379,00 €	420.629,00 €	191.750,00 €			90.663,00 €
2010	1.410.069,13 €	760.786,05 €	53,95%	1.036.708,55 €	258.699,92 €	630.130,00 €	438.380,00 €	191.750,00 €			61.620,00 €
2011	1.400.593,00 €	771.880,73 €	55,11%	1.043.428,70 €	255.887,30 €	608.847,00 €	417.097,00 €	191.750,00 €			82.903,00 €
2012	1.467.930,63 €	756.125,97 €	51,51%	1.050.983,20 €	311.330,15 €	692.020,63 €	500.270,63 €	191.750,00 €			270,63 €
2013	1.547.062,27 €	851.308,99 €	55,03%	1.114.856,56 €	325.410,30 €	654.291,91 €	462.541,91 €	191.750,00 €	12.333,33 €	8.386,22 €	107.458,09 €
Plan 2014	1.640.445,00 €	898.518,33 €	54,77%	1.146.000,00 €	371.745,00 €	721.750,00 €	530.000,00 €	191.750,00 €	83.533,33 €	26.785,00 €	ca. 40.000,00 €
Plan 2015	1.754.900,00 €	940.550,00 €	53,60%	1.237.000,00 €	396.000,00 €	761.750,00 €	570.000,00 €	191.750,00 €	87.200,00 €	45.150,00 €	ca. -35.000,00 €

* Gesamteinnahmen KMS: ab 2013 wurden die Zuschüsse für WimadiMu und Kumasta mit einberechnet (nicht berücksichtigt wurden Zuschuss Land Nds. und Sonstige Einnahmen)

** Personalausgaben TVöD: ab 2013 Verwaltungsleiterstelle, befristete TVöD Zusatzstunden vergeben für WimadiMu (zu 100% abgedeckt durch Zuschüsse)

*** Personalausgaben Honorar: ab 2013 inkl. Honorare "Kumasta" (zu 100% abgedeckt durch Zuschüsse)