

**2021/381**

öffentlich



Dezernat I  
Jugendmusikschule

Amt für Kultur und Sport

Bezugsvorlagen:

Beratungsfolge	Ö / N
Beirat Jugendmusikschule (Vorberatung)	N
Sozial- und Kultusausschuss (Vorberatung)	Ö
Gemeinderat (Entscheidung)	Ö

## Jugendmusikschule Leonberg Haushaltsplanentwurf 2022

### Beschlussvorschlag

Der Haushaltsplanentwurf 2022 für die Jugendmusikschule Leonberg wird, als Teil des Haushaltsplans 2022, in der vorliegenden Form beschlossen.

### Finanzielle Auswirkungen:

JA  NEIN

Die finanziellen Auswirkungen des Teilergebnishaushaltes 04, Produktgruppe 2630 sind in den beigefügten Anlagen und im Sachverhalt dargestellt und erläutert.

### Sachverhalt mit der Stellungnahme der Verwaltung

Auch für den vorliegenden Haushaltsplanentwurf 2022 hat sich die Jugendmusikschule wie in den Jahren zuvor um eine sparsame und effiziente Mittelanmeldung bemüht. Im Blick auf die Auswirkungen der Corona-Pandemie und damit einhergehende Gebührenverluste wurden zudem weitere Konsolidierungsmöglichkeiten sowie Erhöhung der Erträge geplant. Der Vergleich zwischen Nettoressourcenbedarf 2021 in Höhe von 1.562.077 EUR und Nettoressourcenbedarf 2022 in Höhe von 1.213.736 EUR ergibt **eine Reduzierung des Zuschussbedarfs um 348.341 EUR**. Im Finanzhaushalt hat sich der Ansatz von 2021 in Höhe von 4.000 EUR auf 44.000 EUR im Jahr 2022 erhöht.

### Gründe für die Veränderung des Ergebnishaushalts sind:

1. Das Sachkonto Zuweisungen und Zuschüsse (31410000) erhöht sich um 20.000 EUR auf 170.000 EUR. Bei diesen Erträgen handelt es sich um Zuwendungen des Landesverbands der Musikschulen Baden-Württemberg: Es werden inzwischen 12,5 % der Personalkosten der Jugendmusikschule Leonberg erstattet.
2. Das Sachkonto Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (33210000) steigt um 48.000 EUR auf 727.000 EUR an. Die Berechnung hierfür erfolgte aufgrund der Gebührenerhöhung um durchschnittlich 5 % ab 01.09.2021, die nun ganzjährig greift. Es wird zudem kein corona-bedingter Einnahmeverlust angenommen.

3. Das Sachkonto Erstattungen vom Land (34810000) bleibt bei 26.400 EUR. Bei diesen Erträgen handelt es sich um Zuwendungen für Singen-Bewegen-Sprechen (SBS). Aufgrund des Corona-Virus können anstelle der ursprünglich 26 Gruppen (2019) nur noch 10 Gruppen stattfinden. Hierauf hat die Jugendmusikschule Leonberg keinen Einfluss.
4. Das Sachkonto Erstattungen von Gemeinden (34820000) sinkt um 2.000 EUR auf 5.000 EUR, da weniger Schüler/innen der Jugendmusikschule einen Teilhabepass abgeben.
5. Das Sachkonto Unterhalt des beweglichen Vermögens (42210000) wurde aufgrund der angespannten Haushaltslage um 2.310 EUR reduziert. Die geplanten 9.690 EUR sind für Wartungen der Musikinstrumente vorgesehen. Eine weitere Reduzierung der Wartungskosten ist nicht zu empfehlen, da sonst für den Unterricht erforderliche defekte Instrumente nicht repariert oder ersetzt werden können.
6. Das Sachkonto Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (42220000) verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.410 EUR auf 4.590 EUR. Aufgrund der angespannten Haushaltslage wurden erneut keine Mittel für die Ersatzbeschaffungen von Möbeln eingeplant. Es wird jedoch mit Anschaffungen von Musikinstrumenten gerechnet. Diese sind für den laufenden Betrieb einer Jugendmusikschule erforderlich.
7. Unter dem Sachkonto Erwerb EDV-Geräte (42220100) sind im Zuge von Digitalisierung und virtuellem Unterricht 10.625 EUR für den Erwerb der restlichen 19 digitalen Endgeräte für jede Lehrkraft der Jugendmusikschule entsprechend deren Digitalisierungskonzept eingestellt (siehe Vorlage 2020/234, Anlage 5).
8. Der reduzierte Betrag beim Sachkonto Raummiete (42310000) wurde eingeplant, falls aufgrund des Corona-Virus die Anmietung größerer Räumlichkeiten erforderlich ist. Andernfalls entfällt dieser Mehraufwand.
9. In den nächsten Jahren sind aufgrund wandelnder gesellschaftlicher und pädagogischer Erfordernisse wichtige Fortbildungen notwendig. Der Planansatz Aus- und Fortbildung (42612000) wurde jedoch aufgrund der Haushaltslage um 600 EUR auf 3.400 EUR reduziert. Weitere Kürzungen sollten nicht vorgenommen werden.
10. Das Sachkonto Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (42710000) verringert sich um 8.610 EUR auf 24.990 EUR. Das Abführen des Fördervereinsanteils ist laut Gemeinderatsbeschluss festgesetzt. Die Summe von 24.990 EUR ist anhand der Erfahrungswerte hochgerechnet. Je nachdem, ob v.a. die Bläserklassen während der Pandemie wie bei der Haushaltsplanung erhofft stattfinden können, reduziert sich dieser Betrag - dann allerdings zugleich auch die Gebühreneinnahmen. Aufgrund der Haushaltslage wurden die Positionen „Arbeitspläne, Werbung“ und „Schulveranstaltungen“ nochmals um 650 EUR gekürzt. Die größten Positionen bei den Schulveranstaltungen sind die Veranstaltungen „50 Jahre Sinfonieorchester Leonberg“ und „25 Jahre Verein der Freunde und Förderer der Jugendmusikschule e.V.“, die entsprechend kostenoptimiert geplant werden.
11. Das Sachkonto laufender EDV-Aufwand (42710100) erhöht sich um 2.195 EUR auf 19.295 EUR. Grund hierfür sind Kosten für die DSGVO-konforme Musikschul-App iMikelGo wie auch für Zoom-Accounts, eine Cloud-Lösung sowie Lizenzen für Anwendungen der Tablets für Lehrkräfte.
12. Auch das Sachkonto Lehr- und Unterrichtsmittel (42740000) wurde aufgrund der Haushaltslage wurde der Betrag nochmals um 660 EUR auf 2.040 EUR reduziert. Allerdings sind Notenanschaffungen für den Unterricht der Jugendmusikschule zwingend notwendig, weshalb von weiteren Streichungen abgesehen werden sollte.
13. Das Sachkonto Honorare förderfähig (42910010) wurde wegen der angespannten

Haushaltslage um insgesamt 6.750 EUR auf 38.250 EUR reduziert.

14. Durch altersbedingte Fluktuation reduzieren sich 2022 durch Optimierung der Beschäftigungsgrade und niedrigere Erfahrungsstufen neu Eingestellter die Personalaufwendungen voraussichtlich um ca. 69.073 EUR auf 1.359.967 EUR. Schwankungen in den von der Schülerzahl abhängigen Deputaten kommen hinzu. Die Hochrechnung ist eine Stichtagsberechnung der Personalabteilung: Alle zum 30.06.2021 Beschäftigten wurden mit dem an diesem Tag vorhandenen Beschäftigungsumfang hochgerechnet. Die tatsächlichen Personalkosten können je nach unterjährig erforderlichen Veränderungen von Beschäftigungsanteilen beim pädagogischen Personal höher oder niedriger ausfallen.
15. Die Aufwendungen für interne Leistungen sinken um 187.466 EUR auf 628.831 EUR.

**Grund für die Veränderung der Investitionsauszahlungen:**

Es wird für 2022 ein Präsenz-Kontrabass für das Junge Orchester und das Jugendsinfonieorchester benötigt, weshalb 4.000 EUR eingestellt sind. Diese Anschaffung sollte in jedem Fall erfolgen, da Kontrabass ein ensemblewichtiges Mangelfach ist und der Bass dringend benötigt wird. Der Kauf von Instrumenten ist für den laufenden Betrieb einer Jugendmusikschule elementar, daher werden auch in den kommenden Jahren Anschaffungen notwendig sein. Aus diesem Grund sind auch für die Jahre 2022-2024 jeweils 5.000 EUR eingeplant. Zur Netzwerkverkabelung für flächendeckendes stabiles WLAN für Online-Unterricht sind 40.000 EUR eingeplant.

**Anlage/n**

- 1 Entwurf HH-Plan 2022 (öffentlich)

TH04 Kultur und Sport  
 PB26 Theater, Konzerte, Musikschulen  
 2630 Musikschulen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR
		1	2	3
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	151.337	150.000	170.000
	31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Z	151.337	150.000	170.000
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	270	270
	31610000 Ertr. aus der Auflösung v. Sonderposten	0	270	270
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	604.750	679.000	727.000
	33210000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte soweit	604.750	679.000	727.000
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.392	1.200	1.200
	34210000 Erträge aus Verkauf	154	0	0
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	3.239	1.200	1.200
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.785	33.400	31.400
	34810000 Erstattungen vom Land	57.200	26.400	26.400
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	5.585	7.000	5.000
	34840000 Erstattungen v. gesetzl. Sozialversicher	0	0	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	693	0	0
	35710000 Erträge aus der Auflösung von sonst. Son	270	0	0
	35831000 Erträge der Auflös.o.Herabsetz.v.Wertber	423	0	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	822.957	863.870	929.870
12	Personalaufwendungen	-1.373.540	-1.429.040	-1.359.967
	40120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigt	-1.065.671	-1.106.000	-1.053.168
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tariflich Besc	-97.109	-101.000	-95.014
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tariflich Be	-210.760	-222.000	-211.754
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Beschäftigte	0	-40	-32
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-79.212	-136.400	-116.450
	42210000 Unterh. des bewegl. Vermögens	-9.438	-12.000	-9.690
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-4.196	-6.000	-4.590
	42220100 Erwerb EDV-Geräte	0	-12.000	-10.625
	42310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	-245	-3.000	-1.700
	42410310 Unterhaltsreinigung	0	0	-680
	42611000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüs	0	-1.000	-765
	42612000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-3.575	-4.000	-3.400
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	-19.552	-33.600	-24.990
	42710100 lfd.EDV Aufwand (keine Beschaffungen)	-4.926	-17.100	-19.295
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmittel	-2.199	-2.700	-2.040
	42910010 Honorare förderfähig	-34.165	-45.000	-38.250

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
		1	2	3
	42910011 Honorare nicht förderfähig	-917	0	-425
15	Abschreibungen	-21.422	-21.446	-18.986
	47110000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	0	-21.446	-18.986
	47111000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	-5.425	0	0
	47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	-15.850	0	0
	47223000 AfA a. Forderungen wg. Niederschlagung	-147	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.506	-18.500	-18.500
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-6	0	0
	44290000 Sonstige Aufwendungen z.B. Mitgliedsbeit	-11.765	-12.500	-12.500
	44310000 Geschäftsaufwendungen	0	0	0
	44310003 Dienstreisen	-194	-500	-500
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	-2.540	-5.500	-5.500
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	0	0	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.488.681	-1.605.386	-1.513.903
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-665.723	-741.516	-584.033
21	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0
	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	0	0	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-707.379	-816.297	-628.831
	Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-707.379	-816.297	-628.831
	92200000 ILV Gebäudemiete Netto	-185.754	-249.146	-164.291
	92300000 ILV Steuerungsumlage	-60.024	-77.704	-76.641
	92400000 ILV Serviceumlage	-461.601	-489.447	-387.899
	48110020 Aufwendungen ILV Raum- und Hallennutzung	0	0	0
23	kalkulatorische Kosten	-4.053	-4.263	-872
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	42	28	6
	98110000 Kalk. Zinsen	-4.094	-4.292	-878
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-711.431	-820.561	-629.703
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.377.154	-1.562.077	-1.213.736

**Erläuterungen:**

2021

2022

**Zu Nr. 2:**

- Zuwendung vom Landesverband der Musikschulen Baden-Württemberg 150.000 EUR 170.000 EUR

**Zu Nr. 5:**

- Gebühren Jugendmusikschule lt. Berechnung, Gebührenerhöhung ab 1.9.2021 679.000 EUR 727.000 EUR

**Zu Nr. 6:**

- Erstattungen für Orchesterfreizeit 1.100 EUR 1.100 EUR

<u>Erläuterungen:</u>	2021	2022
- Erlöse aus Auftritten	100 EUR	100 EUR
<b>Zu Nr. 7:</b>		
- Zuwendung vom Kultusministerium Gesamtkonzeption „Kompetenzen verlässlich voranbringen – KOLIBRI“ 12 Gruppen	26.400 EUR	26.400 EUR
- Erstattung Teilhabepass	7.000 EUR	5.000 EUR
<b>Zu Nr. 14:</b>		
- Wartung Musikinstrumente	12.000 EUR	8.925 EUR
- Raumausstattung	0 EUR	765 EUR
- Erwerb von Musikinstrumenten	5.000 EUR	3.825 EUR
- Erwerb Möbel Büromöbel, Bürogeräte	1.000 EUR	765 EUR
- Erwerb EDV-Geräte: 2021: Tablets für Lehrkräfte	12.000 EUR	0 EUR
2022: Tablets für Lehrkräfte (19 Stück)	0 EUR	10.625 EUR
- Rhythmikkurs: vermehrte Nutzung der Räumlichkeiten (evtl. größere Räumlichkeiten durch Corona-Verordnung) in Silberberg	3.000 EUR	1.700 EUR
- Unterhaltsreinigung	0 EUR	680 EUR
- Otoplastiken (Schutzausrüstung für Lehrkräfte)	1.000 EUR	765 EUR
- Aus- und Fortbildung	4.000 EUR	3.400 EUR
- Arbeitspläne und Werbung	1.500 EUR	850 EUR
- Schulveranstaltungen	7.000 EUR	4.505 EUR
- Orchesterfreizeit	1.100 EUR	935 EUR
- sonstiger Schulbedarf	3.000 EUR	850 EUR
- sonstiger Aufwand für Instrumentalklassen	20.500 EUR	14.875 EUR
- GEMA	500 EUR	425 EUR
- 2022: 25-jähriges Jubiläum des Fördervereins der Musikschule	0 EUR	2.550 EUR
- laufender EDV Aufwand: 2021: Erweiterung Netzwerk WLAN	10.000 EUR	0 EUR
2022: iMikel-Go, Einrichtung, Lizenzen Schulungen-Paket, Tablets für Lehrkräfte	7.100 EUR	3.400 EUR
Zoom-Accounts, Cloud-Lösung	0 EUR	13.600 EUR
- Lehr- und Unterrichtsmittel	0 EUR	2.295 EUR
- Lehr- und Unterrichtsmittel	2.700 EUR	2.040 EUR
- Förderfähige Honorare	45.000 EUR	38.250 EUR
- nicht förderfähige Honorare	0 EUR	425 EUR
<b>Zu Nr. 18:</b>		
- Mitgliedsbeitrag Landesverband	3.000 EUR	3.000 EUR
- Kopierlizenz für Noten	9.500 EUR	9.500 EUR
- Dienstreisen	500 EUR	500 EUR
- Schadensfälle	400 EUR	400 EUR
- Künstlersozialkasse	2.500 EUR	2.500 EUR
- WGV Versicherungsbeitrag (Instrumente)	2.600 EUR	2.600 EUR

TH04 Kultur und Sport  
 PB26 Theater, Konzerte, Musikschulen  
 2630 Musikschulen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt- angabe zur Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt- übertrag- 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	VE 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>726300016003: JMS Ausstattung</b>											
6 =	Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	-4.700	-4.000	-4.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-4.700	-4.000	-4.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-4.700	-4.000	-4.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	-4.700	-4.000	-4.000	0	-5.000	-5.000	-5.000

Erläuterungen:

2022:

- Anschaffung eines Präsenzbasses für Jugendinfonieorchester

4.000 EUR

2023 ff:

- jährlicher Ansatz für investive Anschaffungen

5.000 EUR

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt- angabe zur Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt- übertrag- 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	VE 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>726300017005: JMS Digitalisierung EDV-Ver netzung</b>											
6 =	Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-40.000	0	0	0	0
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-40.000	0	0	0	0
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-40.000	0	0	0	0

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt- angabe zur Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt.- übertrag. 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	VE 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	1 0	2 0	3 0	4 0	5 0	6 -40.000	7 0	8 0	9 0	10 0

Erläuterungen:

2022:

- Netzverkabelung für flächendeckendes WLAN

40.000 EUR