DER BÜRGERMEISTER
Musikschule

Vorlagen-Nr.:	MU 212/2022
Berichterstattung:	Bürgermeister Hövekamp
Vorlagenersteller/in:	Frau Nottenkämper
Datum:	11.10.2022

Öffentliche Berichtsvorlage

Beratungsfolge:

Termin	Gremium	Zuständigkeit
09.11.2022	Musikschulausschuss	Anhörung

Tagesordnungspunkt:
Vorläufiger Jahresabschlussbericht 2021 zum Unterbudget Musikschule

Protokollentwurf:

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

Bericht:

Die Daten hinsichtlich der finanziellen und nicht finanziellen Abwicklung des Unterbudgets Musikschule können dem beiliegenden vorläufigen Jahresabschlussbericht 2021 und seinen Anlagen entnommen werden.

Ergänzende Fragen zum vorläufigen Jahresabschlussbericht werden in der Ausschusssitzung mündlich beantwortet.

gez.

Hövekamp
Bürgermeister

Anlagen:
Anlage 1.1 – vorläufiger Jahresabschlussbericht 2021 des Unterbudgets Musikschule
Anlage 1.2 – Produktblätter und Status der politischen Zielvereinbarungen des Unterbudgets Musikschule

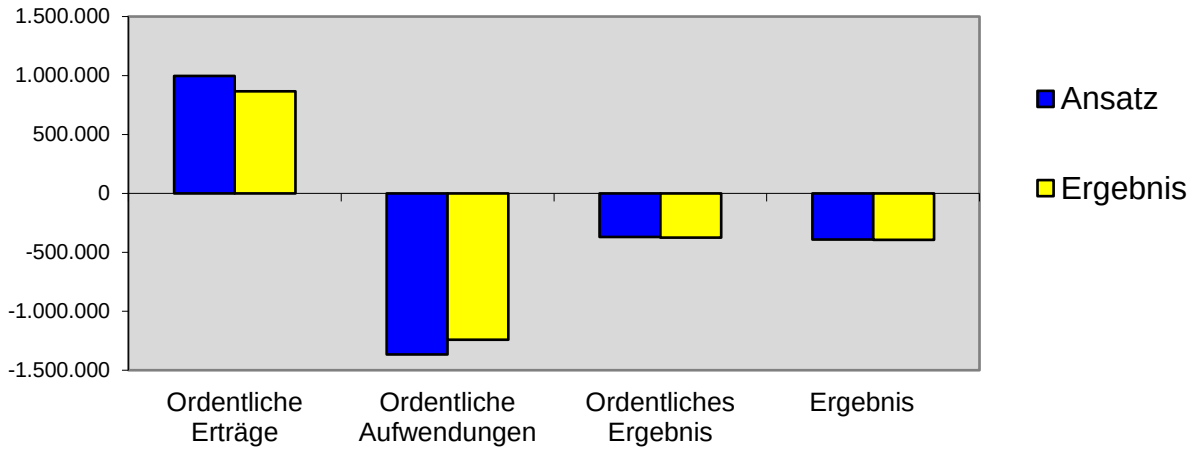
Unterbudget:	**Musikschule**

Status der Ergebnisrechnung

Jahresergebnisanalyse
(Ansatz 2021 zu vorläufiges Ergebnis 2021)

Nr.	Bezeichnung	Budget 2021	vorl. Ergebnis 2021	Abweichung*	
		EUR	EUR	EUR	in %
10	= Ordentliche Erträge	995.588	866.274	-129.314	-12,99 %
18	= Ordentliche Aufwendungen	-1.365.794	-1.242.297	123.497	9,04 %
19	= Ordentliches Ergebnis	-370.206	-376.023	-5.817	-1,57 %
29	Ergebnis	-391.842	-394.813	-2.971	-0,76 %

*Verbesserung / Verschlechterung (-)

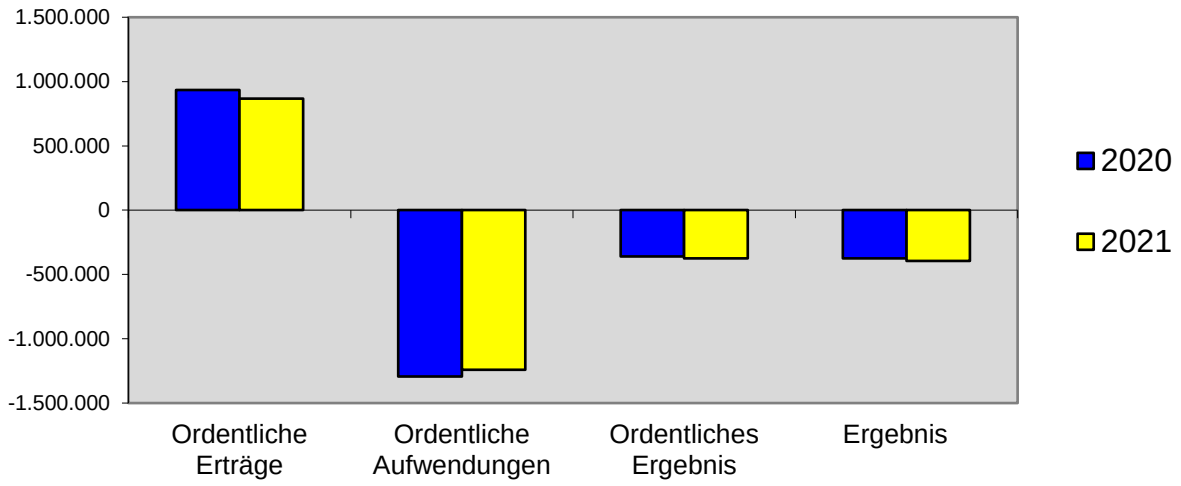


Nach der vorliegenden vorläufigen Jahresergebnisanalyse schließt **das Unterbudget Musikschule im Budget der Stadt Dülmen** mit einer Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses um 1,57 % ab.
Die coronabedingten Einschränkungen in Form von Schulschließung, teilweisen Unterrichtsverboten und Betretungsverboten in externen Unterrichtsstätten führten zu einem drastischen Einbruch bei den Schulgeldeinnahmen. Insgesamt fehlt hier im Budget 2021 eine Summe von rd. 110.000 €. Dem Antrag auf Förderung einer zusätzlichen Lehrkraftstelle durch das Land NW konnte nicht entsprochen werden, so dass die hierfür eingeplanten Gelder nicht vereinnahmt werden konnten. Gleichzeitig führt dies zu einer entsprechenden Reduzierung der Personalaufwendungen. Diese sind insgesamt um rd. 100.000 € niedriger ausgefallen, als geplant, wovon 20.000 € auf Minderausgaben bei den Honoraraufwendungen aufgrund des nicht erteilten Unterrichts entfallen. Die für Veranstaltungen vorgesehenen Aufwendungen wurden nicht in voller Höhe in Anspruch genommen. Auch geringere Ausgaben bei den Lehr- und Lernmitteln führen zu einer Reduzierung der Aufwendungen.

Jahresvergleichsanalyse
(vorläufiges Ergebnis 2020 zu vorläufiges Ergebnis 2021)

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2020	vorl. Ergebnis 2021	Abweichung*	
		EUR	EUR	EUR	in %
10	= Ordentliche Erträge	935.114	866.274	-68.840	-7,36 %
18	= Ordentliche Aufwendungen	-1.294.481	-1.242.297	52.185	4,03 %
19	= Ordentliches Ergebnis	-359.368	-376.023	-16.655	-4,63 %
29	Ergebnis	-375.726	-394.813	-19.087	-5,08 %

*Verbesserung / Verschlechterung (-)



Ein Vergleich der vorläufigen Ergebnisse 2020 und 2021 **des Unterbudgets Musikschule im Budget der Stadt Dülmen** zeigt eine Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses um 16.655 Euro.
Die genannten coronabedingten Einschränkungen haben im Vergleich zum Vorjahr nochmals zu deutlich verminderten Schulgeldeinnahmen in Höhe von rd. 65.000 Euro geführt. Dieses spiegelt sich in der Abweichung der ordentlichen Erträge wieder.
Die Verbesserung der ordentlichen Aufwendungen begründet sich in erster Linie in der Auflösung von Altersteilzeitrückstellungen im Jahr 2020 in Höhe von ca. 15.000 €, geringeren Honorarausgaben in Höhe von 23.000 Euro aufgrund nicht erteilten Unterrichts im Jahr 2021, Einsparungen bei den sonstigen Aufwendungen im Veranstaltungsbereich und bei den Lehr- und Lernmitteln in Höhe von 9.000 Euro.

Nachrichtlich: Vorläufige Jahresabrechnung der umlagefähigen Erträge und Aufwendungen der Gemeinsamen Musikschule Dülmen und Haltern am See für das Jahr 2021 nach § 8 der Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung (Stand 14.10.2022)

Nr.	Bezeichnung	Finanzbudget 2021	Ergebnis zum 31.12.2021	Abweichung*	
		EUR	EUR	EUR	in %
	Jwstd. Dülmen (Stand 01.10.20)		252,11		
	Jwstd. Haltern a. See (Stand 01.10.20)		312,41		
	Schlüssel Defizitbeteiligung Dülmen	48,0 %	46,9 %		
	Schlüssel Defizitbeteiligung Haltern	52,0 %	53,1 %		
10	Ordentliche Erträge	576.600	454.805	-121.795	-21,12 %
17	Ordentliche Aufwendungen	-1.366.972	-1.240.839	126.133	9,23 %
18	Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit	-790.372	-786.034	4.338	0,55 %
	davon Dülmen:	-379.379	-368.650	10.729	2,83 %
	davon Haltern am See:	-410.993	-417.384	-6.391	-1,56 %

Die vorläufige Jahresabrechnung des Gemeinsamen Budgets (mit Stand 14.10.2022) weist erfreulicher Weise eine **Verbesserung des Ergebnisses um 4.338 €** aus.

Wie bereits in den letzten Ausschusssitzungen berichtet, haben die Maßnahmen zur Eindämmung der Corona-Pandemie dazu geführt, dass die Musikschule für den Präsenzunterricht ganz oder in Teilen geschlossen werden musste. So konnten z.B. statt der geplanten 500.000 € nur rund 388.600 € an Schulgeldern vereinnahmt werden. Die pandemische Situation und die damit verbundenen Einschränkungen im Musikschulbetrieb zogen gleichzeitig auch eine Reduzierung der Aufwendungen nach sich. Die Honorarkosten sanken z. B. um 20.000 €, da der Unterricht teilweise nicht erteilt werden konnte und Veranstaltungen abgesagt werden mussten. Auch die in der Ergebnisanalyse genannten Minderaufwendungen im Personalkostenbereich wirken sich aus.
Für Dülmen ergibt sich nach der Abrechnung eine geringfügige Verbesserung des Budgets von 2,83 Prozent, während für Haltern am See eine Verschlechterung in Höhe von 1,56 Prozent zum Tragen kommt. Dies hat folgende Gründe:
Als Schlüssel zur Defizitbeteiligung (Verhältnis der Schulgeld- und Kooperationseinnahmen zum Personalaufwand) wurde bei der Planung des Budgets 2021 ein vorläufiger Faktor von 48,0/52,0 zu Grunde gelegt. Nach Abrechnung des Gemeinsamen Budgets ergibt sich eine tatsächliche Defizitbeteiligung von 46,9 % für Dülmen (368.650 €) und 53,1 % für Haltern am See (417.384 €). Gerade in dem in Haltern am See starken Elementarbereich sind aufgrund der Corona-Pandemie Unterrichtsstunden ausgefallen, so dass die entsprechenden Einnahmen fehlen. Auch die Anzahl der Jahreswochenstunden liegt am Standort Haltern am See um rund 60 höher als in Dülmen. Da die Jahreswochenstunden in der Regel nicht kostendeckend sind, führen sie zu einer höheren Defizitbeteiligung.

Die Ergebnisverbesserung um 0,55 % ist unter Berücksichtigung der Pandemie-situation mehr als zufriedenstellend.

Aufgestellt: _____ _____
(Datum) (Unterschrift des / der Budgetverantwortlichen)

Gesehen: _____ _____
(Datum) (Unterschrift des Dezernenten)

Produkt 414.1 Musikschule

Stadt Dülmen

Kurzbeschreibung

- Die Städt. Musikschule Dülmen und Haltern am See leistet als interkommunale Einrichtung der Stadt Dülmen im Rahmen ihres kulturpolitischen Auftrags kompetente und qualifizierte Bildungsarbeit für Kinder, Jugendliche und Erwachsene.
- Die Städt. Musikschule Dülmen und Haltern am See fördert individuell musikalische Begabung, Kreativität und soziales Verhalten.
- Durch zahlreiche Veranstaltungen trägt die Musikschule zu einem regen Kulturleben bei.

Besonderheiten im Planjahr

Keine

Auftragsgrundlage

Beschlüsse Musikschulausschuss, Stadtverordnetenversammlung, Schul- und Schulgeldordnung, Statut für den Musikschulbeirat

Zielgruppe

Kinder, Jugendliche und Erwachsene in Dülmen und Haltern am See

Allgemeine Ziele

- Differenziertes Angebot musikalischer Bildung und musikalischer Grunderfahrung
- Heranbildung des Nachwuchses für das Laien- und Liebhabermusizieren
- Begabtenfindung und -förderung, Studienvorbereitung
- Einfache Zugänglichkeit für alle Bevölkerungsgruppen
- Bedarfsgerechte Unterrichtsangebote

Allgemeine Leistungsdaten (Dülmen und Haltern am See)							
		Ergebnis			**Plan**	**Ergebnis**	**Prognose**
Jahr	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2021**	**2022**
Anzahl der Grund-, Haupt- und Ensemblefächer	46	49	49	49	50		50
Belegungszahlen ges.(jeweils.Okt.d Jahres)	1.386	1.532	1.493	1.281	1.325	1.295	1.370
davon Elementar	389	484	448	386	400	352	420
davon Jekits	138	176	201	151	170	231	170
davon Instrumental	600	556	550	531	530	462	530
davon Ensemble	166	179	193	163	160	149	160
davon Kooperationen	50	84	56	30	40	50	50
davon Kurse (Schnupper, Einführung, WS)	43	53	45	20	25	51	40
SchülerInnen der Alterskl. 10-18 Jahre	338	518	423	340	330	302	330
SchülerInnen der Alterskl.ab 50 Jahre	113	134	129	137	135	133	135
Standardkennzahlen (Dülmen)							
Ergebnis	-349.827 €	-413.762 €	-355.657 €	-375.726 €	-391.842 €	-373.449 €	-393.766 €
Ergebnis je Einw.	-7,50 €	-8,89 €	-7,65 €	-8,06 €	-8,40 €	-8,00 €	-8,44 €
Aufwandsdeckungsgrad	74,63%	71,44%	74,82%	71,34%	71,76%	69,83%	71,89%
Anzahl der Stellen (VZÄ)	8,38	7,73	6,64	7,38	7,71	7,71	-
Personalintensität	46,58%	45,15%	45,27%	50,15%	53,56%		51,65%
Standardkennzahlen Dülmen und Haltern am See nach öffentlich-rechtlicher Vereinbarung							
Zuschussbedarf Dülmen	-379.066 €	-362.195 €	-351.792 €	-346.177 €	-380.000 €	-368.650 €	-380.000 €
Zuschussbedarf Haltern	-365.661 €	-406.796 €	-398.297 €	-409.668 €	-380.000 €	-417.384 €	-380.000 €
Zuschussbedarf gesamt	-744.727 €	-768.991 €	-750.089 €	-755.845 €	-760.000 €	-786.034 €	-760.000 €

Produkt 414.1 Musikschule

Stadt Dülmen

Politische Zielvereinbarung für 2021

Ziele

1. Um die Zukunft der Musikschule nachhaltig zu sichern, soll der Zuschussbedarf in den nächsten Jahren mit Hilfe unterschiedlicher Maßnahmen reduziert werden.

Maßnahmen

1.1 Der kostenintensive 45-minütige Einzelunterricht soll zu Gunsten des wirtschaflicheren 30-minütigen Einzelunterrichts und des Gruppenunterrichts über einen Zeitraum von 5 Jahren reduziert werden (Ziel = 10 %).

1.2 Reduzierung der Jahreswochenstunden im TvöD-Bereich durch altersbed. Ausscheiden von Lehrkräften zu Gunsten der Jahreswochenstunden im Honorarberich über einen Zeitraum von 10 Jahren.

1.3 Erweiterung der Marketingmaßnahmen
1.4 Weiterer Ausbau der Kooperationsarbeit
1.5 Stärkung des Elementarbereiches insbesondere für den Standort Dülmen (incl. JeKits)
Ziel: gleichbleibende Schülerzahlen trotz Stundenreduzierung im TVöD-Bereich aufgrund altersbedingtem Ausscheiden

Kennzahlen

1.1.1 Jahreswochenstunden (Kernbereich) im Einzelunterricht - E 45 Min (Anzahl/%)
1.1.2 Jahreswochenstunden (Kernbereich) im Einzelunterricht 30 Min/Gruppenunterricht (Anzahl/%)
1.2.1 Jahreswochenstunden im TVöD-Bereich incl. Ferienüberhang (Stand 01.10. des Jahres)
1.2.2 Jahreswochenstunden im Honorar-Bereich (Stand 01.10. des Jahres)
1.3.1 Erstellung einer digitalen Informationsbroschüre
1.4.1 Anzahl der Schüler in Kooperationen
1.5.1 Anzahl der Schüler im Elementarbereich (incl. JeKits)

	Ergebnis				Plan	Ergebnis	Prognose
Werte	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2021**	**2022**
zu Kennzahl 1.1.1	31 / 8,53 %	30 / 8,79%	33 / 9,6 %	37 / 11,08 %	ausgelaufen	-	-
zu Kennzahl 1.1.2	332,6 / 94,47%	311,17 / 91,21 %	311 / 90,4 %	297 / 88,92 %	ausgelaufen	-	-
zu Kennzahl 1.2.1	479	455	416	383	383	383	383
zu Kennzahl 1.2.2	135	149	167	182	182	131	182
zu Kennzahl 1.3.1	-	ja	-	-	-	-	-
zu Kennzahl 1.4.1	50	84	56	30	40	50	50
zu Kennzahl 1.5.1	527	660	649	531	570	583	590