



Jahresbericht 2015

Jahresrechnung 2015

Planung 2016



**Sitzungsvorlage zur Sitzung des
Bildungs- und Kulturausschuss
der Stadt Ravensburg
am Montag, 11. Mai 2016, 16 Uhr**

Inhalt

Zweck und Struktur des Vereins

Zweck (§ 2 der Satzung)	_____	3
Gründung	_____	4
Organe (§ 5 der Satzung)	_____	5 - 6
Geschäftsstelle	_____	6

Protokolle

Mitgliederversammlung am 3.3.2015	_____	7 – 8
Mitgliederversammlung am 24.9.2014	_____	9 – 10

Haushaltsplan

Jahresrechnung 2015	_____	11 – 13
Planung 2016-04-15	_____	14 – 16
Anrechenbarer Schülerstand Februar 2015	_____	17 – 19
Anrechenbarer Schülerstand November 2015	_____	20 – 22
Übersicht über die Stellenbesetzung an der Musikschule Ravensburg e. V.	_____	23 – 24

Statistik

Beleger	_____	25
Instrumentenbelegungen	_____	27
Gebührenentwicklung	_____	29
Delegierte und Stimmenverteilung 2016	_____	30 – 31

Anhang

Rechnungsprüfung 2013/2014	_____
----------------------------	-------

Zweck und Struktur des Vereins

Zweck (§ 2 der Satzung)

1. Zweck des Vereins ist die Unterhaltung einer Musikschule zur Förderung der musikalischen Jugend – und Laienbildung.
2. Der Verein verfolgt ausschließlich und unmittelbar Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Der Satzungszweck wird insbesondere durch die Unterhaltung einer Musikschule und die Förderung musikalischer Übungen und Leistungen verwirklicht.
3. Der Verein ist selbstlos tätig. Er verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Gründung

Die Satzung des Vereins wurde am 11. November 2001 durch 13 Gründungsmitglieder erlassen. Am 3. Januar 2002 wurde der Verein in das Vereinsregister Ravensburg eingetragen.

Gründungsmitglieder waren:

- Stadt Ravensburg
- Stadt Weingarten
- Landkreis Ravensburg
- Gemeinde Baienfurt
- Gemeinde Baindt
- Gemeinde Berg
- Gemeinde Bodnegg
- Gemeinde Fronreute
- Gemeinde Grünkraut
- Gemeinde Horgenzell
- Gemeinde Schlier
- Gemeinde Waldburg
- Gemeinde Wilhelmsdorf

Im Jahr 2002 ist die Gemeinde Wolfegg als 14. Mitglied dem kommunalen Trägerverein „Musikschule Ravensburg e. V.“ beigetreten.

Zum 31.12.2006 kündigte die Gemeinde Waldburg ihre Mitgliedschaft im kommunalen Trägerverein „Musikschule Ravensburg e. V.“

Die Gemeinde Wolpertswende war Gründungsmitglied, wurde aber in der Satzung aus unerklärlichem Grund nicht aufgenommen. Im Jahr 2008 wurde die Satzung formal geändert.

Zum 31.12.2011 kündigte die Gemeinde Wolfegg ihre Mitgliedschaft im kommunalen Trägerverein „Musikschule Ravensburg e. V.“

Zum 01.01.2012 trat die Gemeinde Waldburg dem kommunalen Trägerverein „Musikschule Ravensburg e. V.“ wieder bei.

Organe (§ 5 der Satzung)

Organe des Vereins sind

- die Mitgliederversammlung
- der Vorstand
- die Schulversammlung

Die Mitgliederversammlung

Die Mitgliederversammlung besteht aus den Vereinsmitgliedern. Sie ist das Hauptorgan des Vereins.

Der Vorstand

Der Vorstand des Vereins besteht aus dem von der Stadt Ravensburg zu benennenden Vertreter als Vorsitzenden, dem von der Stadt Weingarten zu benennenden Vertreter als stellvertretenden Vorsitzenden, dem vom Landkreis Ravensburg zu benennenden Vertreter sowie drei weiteren Vertretern, die auf Vorschlag der anderen Mitglieder gewählt werden.

In der Gründungsversammlung wurde folgender Vorstand gewählt und in der Mitgliederversammlung am 15. Februar 2005 wiedergewählt:

1. Vorsitzender	Oberbürgermeister Hermann Vogler	(kraft Amtes laut Satzung)
Stellvertretender Vorsitzender	Bürgermeister Rainer Kapellen	(kraft Amtes laut Satzung)
Landrat	Kurt Widmaier	(kraft Amtes laut Satzung)
Bürgermeister	Christof Frick	
Bürgermeister	Dr. Hans Gerstlauer	
Bürgermeister	Hans Pfeiffer	

Bei der Mitgliederversammlung am 19. Februar 2008 wurde folgender Vorstand gewählt:

1. Vorsitzender	Oberbürgermeister Hermann Vogler	(kraft Amtes laut Satzung)
Stellvertretender Vorsitzender	Bürgermeister Rainer Kapellen	(kraft Amtes laut Satzung)
Landrat	Kurt Widmaier	(kraft Amtes laut Satzung)
Bürgermeister	Christof Frick	
Bürgermeister	Helmut Grieb	
Bürgermeister	Hans Pfeiffer	

Bei der Mitgliederversammlung am 05. April 2011 wurde folgender Vorstand gewählt:

1. Vorsitzender	Oberbürgermeister Dr. Daniel Rapp	(kraft Amtes laut Satzung)
Stellvertretender Vorsitzender	Oberbürgermeister Markus Ewald	(kraft Amtes laut Satzung)
Landrat	Kurt Widmaier	(kraft Amtes laut Satzung)
Bürgermeister	Christof Frick	
Bürgermeister	Helmut Grieb	
Bürgermeister	Holger Lehr	

Bei der Mitgliederversammlung am 13. März 2014 wurde folgender Vorstand gewählt:

1. Vorsitzender	Oberbürgermeister Dr. Daniel Rapp	(kraft Amtes laut Satzung)
Stellvertretender Vorsitzender	Oberbürgermeister Markus Ewald	(kraft Amtes laut Satzung)
Landrat	Kurt Widmaier	(kraft Amtes laut Satzung)
Bürgermeister	Christof Frick	
Bürgermeister	Helmut Grieb	
Bürgermeister	Holger Lehr	

Schulversammlung (§ 14 der Satzung)

Die Schulversammlung wurde per Satzungsänderung bei der Mitgliederversammlung am 25. März 2013 aus der Satzung genommen.

Geschäftsstelle

Die Geschäftsstelle der Musikschule Ravensburg e. V. befindet sich im Gebäude der Musikschule Ravensburg e. V., Friedhofstrasse 2, 88212 Ravensburg.

Schulleiter	Herr Harald Hepner	
Stellvertretender Schulleiter	Herr Günter Kamp	
Sekretariat	Frau Dorothea Trefz	70%
	Frau Patricia Pfefferle	70%
	Frau Kerstin Wippich	10%

Telefon: 0049 (0) 751/259 55
Telefax: 0049 (0) 751/259 44
E-Mail: info@musikschule-ravensburg-e-v.de
www: www.musikschule-ravensburg-e-v.de

Öffnungszeiten:

Montag bis Donnerstag	09.00 – 12.30 Uhr
	14.00 – 17.00 Uhr
Freitag	09.00 – 15.00 Uhr

Telefonzeiten:

Montag bis Donnerstag	10.00 – 12.30 Uhr
	14.00 – 16.30 Uhr
Freitag	10.00 – 14.00 Uhr

Elternvertreter:	Frau Regina Hinterkopf Herr Bernhard Rückgauer
------------------	---

Förderverein:	Frau Antje Rommelspacher, 1. Vorsitzender Herr Dr. Eberhard Oechsle, 2. Vorsitzender
---------------	---

Musikschule Ravensburg e. V.

Mitgliederversammlung am Dienstag, 3. März 2015, 18.00 Uhr
Kommunaler Trägerverein „Musikschule Ravensburg e. V.“
im Saal der Musikschule Ravensburg e. V., Friedhofstraße 2, 88212 Ravensburg

Protokoll

Anwesend: siehe Anwesenheitsliste

TOP 1: Begrüßung durch Herrn 1. Bürgermeister Hans Georg Kraus

Der 1. Vorsitzende des kommunalen Trägervereins „Musikschule Ravensburg e. V.“, Herr Oberbürgermeister Dr. Daniel Rapp wird durch den 1. Bürgermeister der Stadt Ravensburg, Herrn Hans Georg Kraus vertreten. Herr Kraus begrüßt alle anwesenden Delegierten der Mitgliedsgemeinden. Die Einladung erging fristgerecht. Er weist darauf hin, dass bei der letzten Mitgliederversammlung im November 2014 (außerordentliche Mitgliederversammlung) vor allem die Anpassung des kommunalen Zuschuss auf der Tagesordnung stand, während bei der heutigen, regulären Mitgliederversammlung vor allem der Jahresabschluss 2014 sowie die Haushaltsplanung 2015 zu besprechen sind.

TOP 2: Genehmigung des Protokolls der außerordentlichen Mitgliederversammlung vom 6. November 2014

Das Protokoll wird einstimmig ohne Änderungswünsche genehmigt.

TOP 3: Bericht zur Situation der Schule

Der Bericht des Schulleiters liegt diesem Protokoll bei.

TOP 4: Finanzen

TOP 4.1. Die Jahresrechnung 2014 ging allen Delegierten im Vorfeld zur Mitgliederversammlung zusammen mit der Einladung fristgerecht zu.

Schulleiter H. Hepner erläutert die Jahresrechnung 2014.

Jahresrechnung 2014:

Die Jahresrechnung 2014 wird einstimmig zur Kenntnis genommen. Da die Musikschule durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises im zweijährigen Rhythmus geprüft wird, kann das Ergebnis der Prüfungen 2013 und 2014 erst bei der Mitgliederversammlung am 24. September 2015 vorgelegt werden.

TOP 4.2. Planung 2015

Die Planung 2015 wird von der Versammlung wie vorgeschlagen beschlossen.

TOP 5: Aussprache zu den Berichten

- Herr Amann, Gemeinde Baidt, bezieht seine Wortmeldung auf die Zusammenarbeit der Musikschule mit den allgemeinbildenden Schulen. Er sieht das Thema kritisch und meldet Bedenken in Richtung Finanzierung und Qualität an.
- Herr Beck, Amt für Schule, Jugend, Sport der Stadt Ravensburg, gibt nochmals eine klare Definition zum Einsatz der Musikschule nach der Änderung des Schulgesetzes einerseits in der Ganztagesgrundschule und andererseits im Bereich des Klassenmusizierens.
- Herr Hämmerle, Stadt Ravensburg, sieht vor allem eine gewisse Problematik im Übergang vom Musizieren in der Schule zu den Vereinen. Seiner Ansicht nach ist die Musikschule Ravensburg e.V. hier bereits auf einem guten Weg. Er bittet die Schulleitung, dies auch weiterhin zu verfolgen.
- Herr Dr. Höflacher, Stadt Ravensburg, gibt zu Bedenken, dass Musikschullehrer „billiger“ sind als Lehrer an den allgemeinbildenden Schulen. Er bittet darauf zu achten, dass dies nicht ausgenützt wird.

TOP 6: Entlastung des Vorstandes

Herr Bürgermeister Dr. Gerstlauer, Wilhelmsdorf beantragt die Entlastung des Vorstandes.

Die Entlastung des Vorstandes wird einstimmig mit Enthaltung der Vorstandsmitglieder erteilt.

TOP 7: Anträge

Es gingen im Vorfeld zur Mitgliederversammlung keine Anträge ein.

TOP 8: Verschiedenes

Nach einer kurzen Ausführung durch Herrn Bürgermeister Kraus bezüglich der Veränderung des Turnus „Mitgliederversammlung“ wird wie folgt beschlossen:

- **Die Mitgliederversammlung soll zukünftig im September/Oktober des Vorjahres für das folgende Jahr stattfinden, damit die Gemeinden haushaltstechnisch besser planen können**
- **Die Jahresrechnung wird nach Abschluss des Geschäftsjahres im Frühjahr des Folgejahres vom Vorstand entgegengenommen und im Herbst dann durch die Mitgliederversammlung beraten.**

Protokoll gefertigt

Harald Hepner
Musikschuldirektor

Protokoll geprüft und genehmigt

Karlheinz Beck
Stadt Ravensburg

Musikschule Ravensburg e. V.

Mitgliederversammlung am Donnerstag, 24. September 2015, 18.00 Uhr
Kommunaler Trägerverein „Musikschule Ravensburg e. V.“
im Saal der Musikschule Ravensburg e. V., Friedhofstraße 2, 88212 Ravensburg

Protokoll

Anwesend: siehe Anwesenheitsliste

TOP 1: **Begrüßung und Feststellung der Beschlussfähigkeit**

Der 1. Vorsitzende des kommunalen Trägervereins „Musikschule Ravensburg e. V.“, Herr Oberbürgermeister Dr. Daniel Rapp wird durch den 1. Bürgermeister der Stadt Ravensburg, Herrn Hans Georg Kraus vertreten. Herr Kraus begrüßt alle anwesenden Delegierten der Mitgliedsgemeinden. Die Einladung erging fristgerecht. Die Beschlussfähigkeit ist gegeben.

Herr Kraus stellt den Antrag, dass TOP 6 von der Tagesordnung genommen wird. Grund hierfür ist, dass die Prüfung der Jahre 2013 und 2014 durch das Rechnungsprüfungsamt des Landratsamtes Ravensburg noch nicht begonnen wurde und deshalb noch kein Gegenstand für eine Entlastung des Vorstandes vorliegt. Die Versammlung gibt diesem Antrag statt.

TOP 2: Genehmigung des Protokolls der Mitgliederversammlung vom 3. März 2015

Das Protokoll wird einstimmig ohne Änderungswünsche genehmigt.

TOP 3: **Bericht des Schulleiters**

Der Schulleiter Herr Hepner geht in seinem Bericht bei dieser Versammlung nicht auf die zurückliegende Zeit bzw. das vergangene Jahr ein. Dies geschah bereits bei der Mitglieder-versammlung am 3. März 2015. Er thematisiert die vom Landesverband der Musikschulen Baden-Württembergs Kampagne zur Landtagswahl am 13. März 2016 mit dem Titel „Musik / bildet / Gesellschaft“. Er stellt die Positionen des Verbandes vor und bekräftigt diese aus Sicht der Musikschule Ravensburg e. V. Diese und weitere Positionen sind auf der Homepage des Landesverbandes zu finden: www.musikschulen-bw./index.php?id=139

Außerdem kann die entsprechende Broschüre, welche allen Anwesenden ausgeteilt wurde, bei der Musikschule Ravensburg e. V. unter info@musikschule-ravensburg-e-v.de angefordert werden.

Der Vorstand hat in seiner letzten Sitzung beschlossen, dass Herr Hepner in der v. g. Sache tätig werden kann. Herr Hepner wird zuerst das Einvernehmen mit den anderen drei öffentlichen Musikschulen im Landkreis herstellen. Danach sollen die Musikschulleiter zusammen mit Herrn Dr. Eiden vom Landratsamt (Leiter des Kultur und Archivamts des Landkreises Ravensburg) auf die Landtagskandidaten aus den Wahlkreisen 68 und 69 zugehen und im kommenden Herbst in Einzelgesprächen mit den Kandidaten die Positionen der Musikschulen deutlich machen.

TOP 4: Finanzen

- Entwicklung 2015
 - Herr Hepner stellt das Controlling zum 29.7.2015 sowie die Hochrechnung zum 31.12.2015 vor und stellt fest, dass der Haushaltsansatz für 2015 im wesentlichen eingehalten werden kann.
- Haushaltsplanung 2016
 - Herr Hepner stellt die Zahlen für 2016 vor und stellt fest, dass die Berechnungen auf Grund des frühen, bereits im August liegenden Berechnungsdatums noch deutlich variieren können. Die Begründung dafür ist die Tatsache, dass für die Berechnung des Folgejahres die Schülerzahlen vom Oktober relevant sind. Diese stehen jedoch erst Ende Oktober zur Verfügung.

TOP 5: Aussprache zu den Berichten

TOP 6: Entlastung des Vorstandes

Dieser Punkt wurde zu Beginn der Versammlung auf Antrag von Herrn 1. Bürgermeister Hans Georg Kraus von der Tagesordnung genommen und auf die nächste Versammlung vertagt.

TOP 7: Anträge

Es gingen keine Anträge ein

TOP 8: Verschiedenes

Schulleiter Herr Hepner verabschiedet Herrn 1. Bürgermeister Hans Georg Kraus und bedankt sich herzlich für die ständige Unterstützung der Belange der Musikschule Ravensburg e. V. Langanhaltender Beifall bekräftigt die Wertschätzung der Versammlung für die Arbeit von Herrn Kraus. Es wird als äußeres Zeichen ein Blumenstrauß überreicht.

Protokoll gefertigt

Harald Hepner
Musikschuldirektor

Protokoll geprüft und genehmigt

Karlheinz Beck
Stadt Ravensburg

Musikschule Ravensburg e. V.

Vorläufige Jahresrechnung zum 31.12.2015

	Konto	Eingangssaldo 01.01.14	Eingangssaldo 01.01.15	Ergebnis zum 31.12.15	Planung 31.12.15
Stand Girokonto	945	93.350,24 €	63.379,10 €	24.939,46 €	32.420,85 €
Festgeld	1070	1.281,29 €	1.281,29 €	1.282,51 €	1.281,29 €
Kasse	920	377,09 €	386,47 €	7,61 €	386,47 €
gesamt		95.008,62 €	65.046,86 €	26.229,58 €	34.088,61 €

	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2015
Ausgaben	2.758.049,59 €	2.778.353,36 €	2.800.421,50 €
Einnahmen	2.728.087,83 €	2.747.395,11 €	2.761.604,22 €
Rücklagenentnahme	29.961,76 €	30.958,25 €	38.817,28 €

Ausgaben:

			Ergebnis 31.12.14	Planung 2015	Stand 31.12.15
Personalkosten	Angestellte	2400	2.489.606,90 €	2.579.553,36 €	2.569.080,08 €
	Sonderausgaben Angestellte	2401	- €	- €	722,50 €
	Personalleihe	2402	- €	- €	19.069,51 €
	freie Mitarbeiter	2500	44.853,58 €	45.000,00 €	22.849,95 €
	Personalbarechnung Stadt Ravensburg	2403	11.700,00 €	11.700,00 €	11.700,00 €
	sonst. Ausgaben Bundesfreiwilligendienst	2600	1.722,55 €	- €	520,40 €
gesamt			2.547.883,03 €	2.636.253,36 €	2.623.942,44 €

Sonstige Ausgaben	Fortbildungen	5200	3.944,29 €	8.000,00 €	9.028,49 €
	Reisekosten	5300	1.761,35 €	2.000,00 €	251,00 €
	Verbandsbeiträge	2750	4.370,71 €	4.500,00 €	3.970,08 €
	Berufsgenossenschaft	2552	13.515,56 €	15.000,00 €	12.734,04 €
	Schwerbehindertenabgabe	2553	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €
	Künstlersozialkasse	2554		- €	- €
gesamt			28.391,91 €	34.300,00 €	30.783,61 €

Vermögenshaushalt	Instrumentenkauf	2705	10.045,57 €	13.000,00 €	9.178,84 €
	Geschäftsausstattung	2706	1.755,68 €	3.000,00 €	5.189,56 €
gesamt			11.801,25 €	16.000,00 €	14.368,40 €

Finanzwirtschaft	Zinsaufwand	4700	6,28 €	- €	- €
-------------------------	--------------------	-------------	---------------	------------	------------

Sachausgaben	Gebäudeunterhalt	2664	10.182,42 €	10.000,00 €	16.812,02 €
	Reparatur und Instandhaltung	2665	2.197,20 €	3.000,00 €	2.189,95 €
	Reinigung und Hygiene	2666	- €	- €	1.158,58 €
	Instrumentenunterhalt	2667	6.239,42 €	7.000,00 €	7.646,52 €
	Büromaterial	2701	3.189,79 €	4.000,00 €	2.487,52 €
	Porto	2702	4.628,92 €	4.000,00 €	4.364,31 €
	Telefon	2703	3.136,75 €	4.000,00 €	3.967,08 €
	Noten	2704	2.293,25 €	4.000,00 €	5.255,99 €
	Druckkosten	2707	2.704,71 €	3.000,00 €	1.406,42 €
	Zeitungen & Zeitschriften	2708	634,30 €	1.000,00 €	609,30 €
	Anzeigen & Werbungen	2709	1.433,95 €	3.000,00 €	3.229,55 €

	EDV-Anlage & Software	2710	8.690,39 €	5.000,00 €	6.824,91 €
	Kopiergerät Leasing	2711	5.086,22 €	5.000,00 €	4.846,46 €
	Internet	2712	499,80 €	1.500,00 €	3.041,23 €
	Versicherungsbeiträge	2751	4.927,77 €	5.000,00 €	10.463,03 €
	Vereinsbeiträge	2752	- 98,00 €	300,00 €	256,00 €
	Rundfunkgebühren	2753	- €	- €	282,04 €
	Service	2756	855,36 €	2.000,00 €	1.729,48 €
	sonstige Ausgaben	2900	13.798,07 €	2.000,00 €	2.808,49 €
gesamt			70.400,32 €	63.800,00 €	79.378,88 €

Veranstaltungen Ausgaben	5700	83.688,83 €	15.000,00 €	38.786,01 €
---------------------------------	-------------	--------------------	--------------------	--------------------

Sinfonisches Orchester Ravensburg	Personalkosten		4.000,00 €	4.000,00 €	- €
	Veranstaltungen		10.949,72 €	- €	- €
	sonstige Ausgaben		- €	1.000,00 €	2.856,16 €
gesamt		6300	14.949,72 €	5.000,00 €	2.856,16 €

Jugend musiziert	Honorar Juroren		- €	- €	- €
	Bewirtung		- €	- €	- €
	Raummiete		- €	- €	- €
	Instrumentenmiete		- €	- €	- €
	sonstige Ausgaben		928,25 €	8.000,00 €	1.927,23 €
gesamt		6800	928,25 €	8.000,00 €	1.927,23 €

Miete für Schulräume	2663	- €	- €	- €
-----------------------------	-------------	------------	------------	------------

Region 12 im LVdM Baden-Württembergs	2. Jahrestagung in Sigmaringen		- €	- €	8.365,27 €
	Regionalkonferenzen Bewirtung		- €	- €	13,50 €
gesamt		6200	- €	- €	8.378,77 €

Zusammenstellung der Ausgaben	Personalkosten		2.547.883,03 €	2.636.253,36 €	2.623.942,44 €
	sonstige Ausgaben		28.391,91 €	34.300,00 €	30.783,61 €
	Vermögenshaushalt		11.801,25 €	16.000,00 €	14.368,40 €
	Finanzwirtschaft		6,28 €	- €	- €
	Sachausgaben		70.400,32 €	63.800,00 €	79.378,88 €
	Veranstaltungen		83.688,83 €	15.000,00 €	38.786,01 €
	Sinfonisches Orchester Ravensburg		14.949,72 €	5.000,00 €	2.856,16 €
	Jugend musiziert		928,25 €	8.000,00 €	1.927,23 €
	Miete für Schulräume		- €	- €	- €
	Region 12 im LVdM BW		- €	- €	8.378,77 €
gesamt			2.758.049,59 €	2.778.353,36 €	2.800.421,50 €

Einnahmen:

Personalkosten	Stadt Ravensburg (Anteil Gehalt H. Hepner)	2410	47.335,94 €	47.000,00 €	49.022,95 €
	Singen-Bewegen-Sprechen (Land BW)	2130	71.282,21 €	70.000,00 €	72.810,14 €
	Einnahmen aus Kooperationen	2140	26.249,94 €	25.000,00 €	29.680,52 €
	Einnahmen Angestellte	2500	- €	- €	4.119,50 €
	Einnahmen freie Mitarbeiter	2510	- €	- €	- €
	sonst. Einnahmen Bundesfreiwilligendienst	2610	- €	- €	3.750,00 €
gesamt			144.868,09 €	142.000,00 €	159.383,11 €

Schulgeld & Instrumentenmiete	Abbucher	2110	1.477.115,43 €	1.550.000,00 €	1.320.914,73 €
	Selbstzahler	2120	- €	- €	213.023,15 €
gesamt			1.477.115,43 €	1.550.000,00 €	1.533.937,88 €

Veranstaltungen Einnahmen		5710	69.853,60 €	5.000,00 €	21.658,93 €	
Sonstige Einnahmen		2910	20.903,32 €	1.000,00 €	70,00 €	
Zuschüsse öffentliche Hand	Land BW	2300	204.004,23 €	220.000,00 €	209.604,25 €	
	Land BW Nachzahlung 2014	2300	44.861,75 €	38.798,40 €	37.786,34 €	
	Landkreis Ravensburg	2301	266.022,26 €	277.301,55 €	280.313,48 €	
	Landkreis Ravensburg Nachzahlung 2014	2301	17.864,83 €	1.060,63 €	- €	
	Stadt Ravensburg anrechenbare Schüler	2302	144.021,08 €	166.960,26 €	164.835,93 €	
	Stadt Ravensburg Grundzuschuss	2302	153.387,00 €	153.387,00 €	153.387,00 €	
	Stadt Weingarten anrechenbare Schüler	2303	41.657,59 €	48.292,67 €	50.276,93 €	
	Gemeinden anrechenbare Schüler	2304	127.299,06 €	135.394,60 €	133.733,85 €	
gesamt			999.117,80 €	1.041.195,11 €	1.029.937,78 €	
Sinfonisches Orchester Ravensburg	Zuschuss Stadt Ravensburg		8.000,00 €	5.000,00 €	- €	
	Veranstaltungen Einnahmen		4.490,85 €	- €	- €	
gesamt			6310	12.490,85 €	5.000,00 €	7.274,72 €
Finanzwirtschaft	Zinsertrag	4710	575,09 €	200,00 €	504,26 €	
Spenden		3010	40,00 €	- €	472,27 €	
Jugend musiziert		6810	304,00 €	3.000,00 €	- €	
Region 12 im LVdM Baden-Württembergs	2. Jahrestagung in Sigmaringen		- €	- €	8.365,27 €	
	Regionalkonferenzen Bewirtung		- €	- €	- €	
	Zuschuss Land BW 2013		2.819,65 €			
gesamt			6210	2.819,65 €	- €	8.365,27 €
Zusammenstellung der Einnahmen	Personalkosten		144.868,09 €	142.000,00 €	159.383,11 €	
	Schulgeld & Instrumentenmiete		1.477.115,43 €	1.550.000,00 €	1.533.937,88 €	
	Veranstaltungen Einnahmen		69.853,60 €	5.000,00 €	21.658,93 €	
	Sonstige Einnahmen		20.903,32 €	1.000,00 €	70,00 €	
	Zuschüsse öffentliche Hand		999.117,80 €	1.041.195,11 €	1.029.937,78 €	
	Sinfonisches Orchester Ravensburg		12.490,85 €	5.000,00 €	7.274,72 €	
	Finanzwirtschaft		575,09 €	200,00 €	504,26 €	
	Spenden		40,00 €	- €	472,27 €	
	Jugend musiziert		304,00 €	3.000,00 €	- €	
	Region 12 im LVdM BW		2.819,65 €	- €	8.365,27 €	
gesamt			2.728.087,83 €	2.747.395,11 €	2.761.604,22 €	

Musikschule Ravensburg e. V.

Haushaltsplanung 2016

	Konto	Eingangssaldo 01.01.14	Eingangssaldo 01.01.15	Eingangssaldo 01.01.16 (Planung)	Ergebnis zum 31.12.2016 (Planung)
Stand Girokonto	945	93.350,24 €	63.379,10 €	32.420,85 €	7.349,72 €
Festgeld	1070	1.281,29 €	1.281,29 €	1.281,29 €	1.281,29 €
Kasse	920	377,09 €	386,47 €	386,47 €	386,47 €
gesamt		95.008,62 €	65.046,86 €	34.088,61 €	9.017,48 €

	Ergebnis 2014	Planung 2015	Planung 2016
Ausgaben	2.758.049,59 €	2.778.353,36 €	2.829.066,54 €
Einnahmen	2.728.087,83 €	2.747.395,11 €	2.803.995,41 €
Rücklagenentnahme	29.961,76 €	30.958,25 €	25.071,13 €

Ausgaben:

			Ergebnis 2014	Planung 2015	Planung 2016
Personalkosten	Angestellte	2400	2.489.606,90 €	2.579.553,36 €	2.640.616,54 €
	Sonderausgaben	2401	- €	- €	1.000,00 €
	Personalleihe	2402	- €	- €	13.000,00 €
	freie Mitarbeiter	2500	44.853,58 €	45.000,00 €	20.000,00 €
	Personalberechnung Stadt Ravensburg	2403	11.700,00 €	11.700,00 €	11.700,00 €
	sonst. Ausgaben Bundesfreiwilligendienst	2600	1.722,55 €	- €	1.500,00 €
gesamt			2.547.883,03 €	2.636.253,36 €	2.687.816,54 €

Sonstige Ausgaben	Fortbildungen	5200	3.944,29 €	8.000,00 €	5.000,00 €
	Reisekosten	5300	1.761,35 €	2.000,00 €	2.500,00 €
	Verbandsbeiträge	2750	4.370,71 €	4.500,00 €	5.000,00 €
	Berufsgenossenschaft	2552	13.515,56 €	15.000,00 €	13.000,00 €
	Schwerbehindertenaabgabe	2553	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €
	Künstlersozialkasse	2554	- €	- €	- €
gesamt			28.391,91 €	34.300,00 €	30.300,00 €

Vermögenshaushalt	Instrumentenkauf	2705	10.045,57 €	13.000,00 €	10.000,00 €
	Geschäftsausstattung	2706	1.755,68 €	3.000,00 €	3.000,00 €
gesamt			11.801,25 €	16.000,00 €	13.000,00 €

Finanzwirtschaft	Zinsaufwand	4700	6,28 €	- €	- €
-------------------------	--------------------	-------------	---------------	------------	------------

Sachausgaben	Gebäudeunterhalt	2664	10.182,42 €	10.000,00 €	12.000,00 €
	Reparatur und Instandhaltung	2665	2.197,20 €	3.000,00 €	3.000,00 €
	Reinigung und Hygiene	2666	- €	- €	1.000,00 €
	Instrumentenunterhalt	2667	6.239,42 €	7.000,00 €	7.000,00 €
	Büromaterial	2701	3.189,79 €	4.000,00 €	4.000,00 €
	Porto	2702	4.628,92 €	4.000,00 €	4.000,00 €
	Telefon	2703	3.136,75 €	4.000,00 €	4.000,00 €
	Noten	2704	2.293,25 €	4.000,00 €	6.000,00 €
	Druckkosten	2707	2.704,71 €	3.000,00 €	3.000,00 €
	Zeitungen & Zeitschriften	2708	634,30 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	Anzeigen & Werbungen	2709	1.433,95 €	3.000,00 €	3.000,00 €
	EDV-Anlage & Software	2710	8.690,39 €	5.000,00 €	5.000,00 €

	Kopiergerät Leasing	2711	5.086,22 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	Internet	2712	499,80 €	1.500,00 €	2.000,00 €
	Versicherungsbeiträge	2751	4.927,77 €	5.000,00 €	7.000,00 €
	Vereinsbeiträge	2752	98,00 €	300,00 €	300,00 €
	Rundfunkgebühren	2753	- €	- €	- €
	Service	2756	855,36 €	2.000,00 €	2.000,00 €
	sonstige Ausgaben	2900	13.798,07 €	2.000,00 €	2.000,00 €
gesamt			70.400,32 €	63.800,00 €	71.300,00 €

Veranstaltungen Ausgaben	5700	83.688,83 €	15.000,00 €	15.000,00 €
---------------------------------	-------------	--------------------	--------------------	--------------------

Sinfonisches Orchester Ravensburg	Personalkosten	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
	Veranstaltungen	10.949,72 €	- €	- €
	sonstige Ausgaben	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
gesamt	6300	14.949,72 €	5.000,00 €	5.000,00 €

Jugend musiziert	Honorar Juroren	- €	- €	3.000,00 €
	Bewirtung	- €	- €	1.000,00 €
	Raummiete	- €	- €	500,00 €
	Instrumentenmiete	- €	- €	1.000,00 €
	sonstige Ausgaben	928,25 €	8.000,00 €	1.000,00 €
gesamt	6800	928,25 €	8.000,00 €	6.500,00 €

Miete für Schulräume	2663	- €	- €	- €
-----------------------------	-------------	------------	------------	------------

Region 12 im LVdM Baden-Württembergs	Tagungen	- €	- €	- €
	Regionalkonferenzen Bewirtung	- €	- €	150,00 €
gesamt	6200	- €	- €	150,00 €

Zusammenstellung der Ausgaben	Personalkosten		2.547.883,03 €	2.636.253,36 €	2.687.816,54 €
	sonstige Ausgaben		28.391,91 €	34.300,00 €	30.300,00 €
	Vermögenshaushalt		11.801,25 €	16.000,00 €	13.000,00 €
	Finanzwirtschaft		6,28 €	- €	- €
	Sachausgaben		70.400,32 €	63.800,00 €	71.300,00 €
	Veranstaltungen		83.688,83 €	15.000,00 €	15.000,00 €
	Sinfonisches Orchester Ravensburg		14.949,72 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	Jugend musiziert		928,25 €	8.000,00 €	6.500,00 €
	Miete für Schulräume		- €	- €	- €
	Region 12 im LVdM BW		- €	- €	150,00 €
gesamt			2.758.049,59 €	2.778.353,36 €	2.829.066,54 €

Einnahmen:

Personalkosten	Stadt Ravensburg (Anteil Gehalt H. Hepner)	2410	47.335,94 €	47.000,00 €	50.000,00 €
	Singen-Bewegen-Sprechen (Land BW)	2130	71.282,21 €	70.000,00 €	70.000,00 €
	Einnahmen aus Kooperationen	2140	26.249,94 €	25.000,00 €	35.000,00 €
	Einnahmen freie Mitarbeiter	2510	- €	- €	- €
	sonst. Einnahmen Bundesfreiwilligendienst	2610	- €	- €	3.000,00 €
gesamt			144.868,09 €	142.000,00 €	158.000,00 €

Schulgeld & Instrumentenmiete	Abbucher	2110	1.477.115,43 €	1.550.000,00 €	1.355.000,00 €
	Selbstzahler	2120	- €	- €	195.000,00 €
gesamt			1.477.115,43 €	1.550.000,00 €	1.550.000,00 €

Veranstaltungen Einnahmen	5710	69.853,60 €	5.000,00 €	5.000,00 €
----------------------------------	-------------	--------------------	-------------------	-------------------

Sonstige Einnahmen	2910	20.903,32 €	1.000,00 €	1.000,00 €
---------------------------	-------------	--------------------	-------------------	-------------------

Zuschüsse öffentliche Hand	Land BW	2300	204.004,23 €	220.000,00 €	225.000,00 €
	Land BW Nachzahlung 2015	2300	44.861,75 €	38.798,40 €	35.000,00 €
	Landkreis Ravensburg	2301	266.022,26 €	277.301,55 €	280.000,00 €
	Landkreis Ravensburg Nachzahlung 2014	2301	17.864,83 €	1.060,63 €	- €
	Stadt Ravensburg anrechenbare Schüler	2302	144.021,08 €	166.960,26 €	187.483,31 €
	Stadt Ravensburg Grundzuschuss	2302	153.387,00 €	153.387,00 €	153.387,00 €
	Stadt Weingarten anrechenbare Schüler	2303	41.657,59 €	48.292,67 €	52.206,89 €
	Gemeinden anrechenbare Schüler	2304	127.299,06 €	135.394,60 €	149.718,21 €
gesamt			999.117,80 €	1.041.195,11 €	1.082.795,41 €

Sinfonisches Orchester Ravensburg	Zuschuss Stadt Ravensburg		8.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	Veranstaltungen Einnahmen		4.490,85 €	- €	- €
gesamt		6310	12.490,85 €	5.000,00 €	5.000,00 €

Finanzwirtschaft	Zinsertrag	4710	575,09 €	200,00 €	200,00 €
------------------	------------	------	----------	----------	----------

Spenden		3010	40,00 €	- €	- €
---------	--	------	---------	-----	-----

Jugend musiziert		6810	304,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €
------------------	--	------	----------	------------	------------

Region 12 im LVdM Baden-Württembergs	2. Jahrestagung in Sigmaringen		- €	- €	- €
	Regionalkonferenzen Bewirtung		- €	- €	- €
	Zuschuss Land BW 2013		2.819,65 €	- €	- €
gesamt		6210	2.819,65 €	- €	- €

Zusammenstellung der Einnahmen	Personalkosten		144.868,09 €	142.000,00 €	158.000,00 €
	Schulgeld & Instrumentenmiete		1.477.115,43 €	1.550.000,00 €	1.550.000,00 €
	Veranstaltungen Einnahmen		69.853,60 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	Sonstige Einnahmen		20.903,32 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	Zuschüsse öffentliche Hand		999.117,80 €	1.041.195,11 €	1.082.795,41 €
	Sinfonisches Orchester Ravensburg		12.490,85 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	Finanzwirtschaft		575,09 €	200,00 €	200,00 €
	Spenden		40,00 €	- €	- €
	Jugend musiziert		304,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €
	Region 12 im LVdM BW		2.819,65 €	- €	- €
gesamt			2.728.087,83 €	2.747.395,11 €	2.803.995,41 €

musikschule
ravensburg e.v.



Musikschule Ravensburg e. V. · Friedhofstrasse 2 · 88212 Ravensburg

Friedhofstrasse 2
88212 Ravensburg

Telefon 0751 259 55
Telefax 0751 259 44

info@musikschule-ravensburg-e-v.de
www.musikschule-ravensburg-e-v.de

Anrechenbarer Schülerstand (zum 15.02.2015)

1. Halbjahr 2015, Teil 1

Mitglied	Beleger gesamt	"Früherziehung" (MFE) & 3er, 4er, 6er & 8er - Unterricht	"Normal- Beleger"	Beleger über 26 Jahre	Anrechenbare Beleger gesamt	Anrechenbare Beleger "MFE" & 3er, 4er, 6er & 8er - Unterricht"	Anrechenbare Beleger "Normal - Beleger"	Je Beleger "MFE" & 3er, 4er, 6er & 8er - Unterricht € 50,- gesamt:	Je Beleger "Normal - Beleger" € 90,- gesamt:	Gesamtbetrag
----------	-------------------	---	----------------------	-----------------------------	-----------------------------------	--	--	--	---	--------------

Baienfurt	132	60	72	3	129	60	69	3.000,00 €	6.210,00 €	9.210,00 €
Baindt	109	61	48	0	109	61	48	3.050,00 €	4.320,00 €	7.370,00 €
Berg	179	71	108	3	176	71	105	3.550,00 €	9.450,00 €	13.000,00 €
Bodhegg	86	25	61	1	85	25	60	1.250,00 €	5.400,00 €	6.650,00 €
Fronreute	69	35	34	2	67	35	32	1.750,00 €	2.880,00 €	4.630,00 €
Grünkraut	99	30	69	1	98	30	68	1.500,00 €	6.120,00 €	7.620,00 €
Horgenzell	50	28	22	1	49	28	21	1.400,00 €	1.890,00 €	3.290,00 €
Ravensburg	1223	507	716	37	1186	507	679	25.350,00 €	61.110,00 €	86.460,00 €
Schlier	38	16	22	0	38	16	22	800,00 €	1.980,00 €	2.780,00 €
Waldburg	74	44	30	0	74	44	30	2.200,00 €	2.700,00 €	4.900,00 €
Weingarten	305	146	159	6	299	146	153	7.300,00 €	13.770,00 €	21.070,00 €
Wilhelmsdorf	25	8	17	1	24	8	16	400,00 €	1.440,00 €	1.840,00 €
Wollegg	19	17	2	1	18	17	1	850,00 €	90,00 €	940,00 €
Wolpertswende	70	22	48	3	67	22	45	1.100,00 €	4.050,00 €	5.150,00 €
gesamt:	2478	1070	1408	59	2419	1070	1349	53.500,00 €	121.410,00 €	174.910,00 €

Musikschule Ravensburg e. V.

Teil 2

Kommunaler Beitrag erstes Halbjahr 2015
(Grundlage: Belegerzahlen zum 15.02.2015)
Ein Viertel über Einwohner und Kreisumlage, drei Viertel über Beleger
Quelle: Landratsamt Ravensburg Stand 30.6.2014 (Einwohnerzahl) sowie Stand 20.11.2014 (Kreisumlage vorläufig)
Integriert ist eine sog. Sonderfallregelung für Gemeinden bis zu 20 Schüler gesamt

Gemeinde	Einwohner	Einzel- und Gruppen- unterricht bis 2 Schüler	Gruppenunterricht ab 3 Schüler	**	Einwohner- schlüssel	Schlüssel Kreisumlage	Schlüssel Einzel- und Gruppen- unterricht bis 2 Schüler	Schlüssel Gruppenunterricht ab 3 Schüler	Betrag (neu)
		80	40		0,175320 €	2,137666	64,73353072	40,86682243	
Baierfurt	7.108	69	60	9.210,00 €	1.246,17 €	1.023,55 €	4.466,61 €	2.452,01 €	9.188,34 €
Bairdt	5.029	48	61	7.370,00 €	881,68 €	766,49 €	3.107,21 €	2.492,88 €	7.248,26 €
Berg	4.089	105	71	13.000,00 €	716,88 €	1.032,90 €	6.797,02 €	2.901,54 €	11.448,34 €
Bodnegg	3.101	60	25	6.650,00 €	543,67 €	528,13 €	3.884,01 €	1.021,67 €	5.977,48 €
Fromente	4.566	32	35	4.630,00 €	800,51 €	644,98 €	2.071,47 €	1.430,34 €	4.947,30 €
Grünkraut	3.007	68	30	7.620,00 €	527,19 €	514,11 €	4.401,88 €	1.226,00 €	6.669,18 €
Horgenzell	5.403	21	28	3.290,00 €	947,25 €	757,15 €	1.359,40 €	1.144,27 €	4.208,07 €
Ravensburg	49.157	681	507	86.460,00 €	8.618,18 €	10.011,15 €	44.083,53 €	20.719,48 €	83.432,34 €
Schler	3.790	22	16	2.780,00 €	664,46 €	565,52 €	1.424,14 €	653,87 €	3.307,99 €
Waldburg	3.135	30	44	4.900,00 €	549,63 €	490,74 €	1.942,01 €	1.798,14 €	4.780,52 €
Weingarten	23.804	153	146	21.070,00 €	4.173,31 €	3.715,62 €	9.904,23 €	5.966,56 €	23.759,72 €
Wilhelmsdorf	4.871	16	8	1.840,00 €	853,98 €	673,02 €	1.035,74 €	326,93 €	2.889,67 €
Wollegg	3.598	1	17	940,00 €	630,80 €	532,81 €	64,73 €	694,74 €	1.373,00 €
Wolpertswende	4.050	45	22	5.150,00 €	710,04 €	607,59 €	2.913,01 €	899,07 €	5.129,71 €
gesamt	124.708	1351	1070	174.910,00 €	21.863,75 €	21.863,75 €	87.455,00 €	43.727,50 €	174.359,92 €

Belegerbeitrag nach Berechnung bis 2012:	Belegerbeitrag "Sonderfallregelung":
Einzel- und Gruppenunterricht bis 2 Schüler:	90,00 €
Gruppenunterricht ab 3 Schüler:	50,00 €
	234 € / Jahr
	134 € / Jahr

Sonderfallregelung:

Gemeinde	Einzel- und Gruppen- unterricht bis 2 Schüler	Gruppenunterricht ab 3 Schüler	Einzel- und Gruppenunterr. bis 2 Schüler	Gruppenunterr. ab 3 Schüler	Betrag (bisher)	Betrag "Sonderfall- regelung"	Betrag neues Berechnungskonzept über 20 Schüler
Wollegg	2	17	234	1.139,00 €	940,00 €	1.375,00 €	1.373,00 €
gesamt	2	17	234	1.139,00 €	940,00 €	1.375,00 €	1.373,00 €

**
Bis zum 31.12.2014 galten € 80,-/Jahr für 3er, 4er, 6er & 8er und Klassenunterricht im Frühbereich, sowie € 160,- für 2er & Einzelunterricht kommunaler Zuschuss.
Ab dem 1.1.2015 galten € 100,-/Jahr für 3er, 4er, 6er & 8er und Klassenunterricht im Frühbereich, sowie € 180,-/Jahr für 2er & Einzelunterricht kommunaler Zuschuss.
Der unter ** genannte Betrag errechnet sich jeweils aus der Hälfte des neuen Beitrags € 80,- bzw. € 180,-.

An alle Mitglieder des
kommunalen Trägervereins
Musikschule Ravensburg e. V.

Ravensburg, 16.11.2015

Anrechenbarer Schülerstand Jahresabschluss 2015

Sehr geehrte Damen und Herren,

nachdem Sie die Ihnen am 10.11.2015 zugesandten Adresslisten korrigiert an uns zurückgesandt haben, erhalten Sie nun in der Anlage die Endabrechnung 2015.

Ich bitte Sie um Überweisung des in der Tabelle 2 in der rechten Spalte „Restbetrag 2015“ ausgewiesenen Betrages auf unser Konto bei der

- Kreissparkasse Ravensburg
- IBAN: DE16650501100048077552
- BIC: SOLADES1RVB
- Kontoinhaber: Musikschule Ravensburg e. V.

Wie bei der außerordentlichen Mitgliederversammlung am 24.9.15 besprochen, sind wir aus Liquiditätsgründen auf die umgehende Überweisung der Gelder angewiesen. Ich bitte hierfür nochmals um Verständnis.

Ich wünsche Ihnen und Ihren Mitarbeitern eine besinnliche und nicht allzu hektische Adventszeit.

Mit freundlichen Grüßen



Harald Hepner
Musikschuldirektor

Anrechenbarer Schülerstand zum 15.11.2015

Tabelle 1

Mitglied	15.02.15 Musikgarten Früherziehung 3er, 4er, 6er & 8er - Unterricht	15.11.15 Musikgarten Früherziehung 3er, 4er, 6er & 8er - Unterricht	Anzahl der anrechenbaren Beleger Musikgarten Früherziehung 3er, 4er, 6er & 8er - Unterricht	15.02.15 Normal - Beleger	15.11.15 Normal - Beleger	Anzahl der Normalbeleger	15.02.15 Beleger über 26 Jahre	15.11.15 Beleger über 26 Jahre	Anzahl der Beleger über 26 Jahre	Anzahl der anrechenbaren Normalbeleger	Je Beleger Musikgarten Früherziehung 3er, 4er, 6er & 8er - Unterricht	Je Beleger Normal - Beleger	Gesamtbetrag
Ravensburg	507	451	479	716	738	727	37	31	34	693	47.900,00 €	124.740,00 €	172.640,00 €
Weingarten	146	145	145,5	159	175	167	6	8	7	160	14.550,00 €	28.800,00 €	43.350,00 €
Balenfurt	60	62	61	72	65	68,5	3	3	3	65,5	6.100,00 €	11.790,00 €	17.890,00 €
Bandt	61	64	62,5	48	44	46	0	0	0	46	6.250,00 €	8.280,00 €	14.530,00 €
Berg	71	61	66	108	108	108	3	3	3	105	6.600,00 €	18.900,00 €	25.500,00 €
Bodnegg	25	17	21	61	60	60,5	1	1	1	59,5	2.100,00 €	10.710,00 €	12.810,00 €
Fronreute	35	36	35,5	34	41	37,5	2	2	2	35,5	3.550,00 €	6.390,00 €	9.940,00 €
Grünkraut	30	26	28	69	75	72	1	3	2	70	2.800,00 €	12.600,00 €	15.400,00 €
Horgenzell	28	28	28	22	19	20,5	1	1	1	19,5	2.800,00 €	3.510,00 €	6.310,00 €
Schlier	16	11	13,5	22	22	22	0	0	0	22	1.350,00 €	3.960,00 €	5.310,00 €
Waldburg	44	26	35	30	42	36	0	0	0	36	3.500,00 €	6.480,00 €	9.980,00 €
Wilhelmsdorf	8	16	12	17	16	16,5	1	2	1,5	15	1.200,00 €	2.700,00 €	3.900,00 €
Wolfegg	17	27	22	2	2	2	1	1	1	1	2.200,00 €	180,00 €	2.380,00 €
Wolpertswende	22	17	19,5	48	42	45	3	1	2	43	1.950,00 €	7.740,00 €	9.690,00 €
Gesamt	1070	987	1028,5	1408	1449	1428,5	59	56	57,5	1371	102.850,00 €	246.780,00 €	349.630,00 €

Abkürzungen	Musikgarten	MG
	Früherziehung	MFE

Gesamtbeleger:	15.02.15	2478
	15.11.15	2456
	Durchschnitt	2457

Anrechenbare Gesamtbeleger:	15.02.15	2419
	15.11.15	2380
	Durchschnitt	2399,5

Musikschule Ravensburg e. V.

Kommunaler Beitrag Endabrechnung 2015 (Tabelle 2)

(Grundlage ist der Durchschnitt der Belegzahlen zum 15.02.2015 und zum 15.11.2015)

Ein Viertel über Einwohner und Kreisumlage, drei Viertel über Beleger

Quelle: Landratsamt Ravensburg, Einwohnerzahl (Stand 31.03.2015) sowie Kreisumlage vorläufig (Stand 31.08.2015)

Integriert ist eine sog. Sonderfallregelung für Gemeinden bis zu 20 Schüler gesamt

Gemeinde	Einwohner	Einzel- und Gruppenunterricht bis 2 Schüler	Gruppenunterricht ab 3 Schüler	Übertrag Tabelle 1 (ursprüngliche Berechnung)	Einwohner-schlüssel	Schlüssel Kreisumlage	Schlüssel Einzel- und Gruppenunterricht bis 2 Schüler	Schlüssel Gruppenunterricht ab 3 Schüler	Betrag (ab 2012)	bereits bezahlt	Restbetrag 2015
					0,3504571 €						
Beinfurt	7.067	65,5	61	17.890,00 €	2,476,68 €	2,187,58 €	8.351,85 €	5,184,11 €	18.200,21 €	9,188,34 €	9.011,87 €
Baindt	5.056	46	62,5	14.530,00 €	1,771,91 €	1,518,88 €	5,865,42 €	5,311,59 €	14.467,80 €	7,248,26 €	7.219,54 €
Berg	4.093	105	66	25.500,00 €	1,434,42 €	1,385,15 €	13,388,46 €	5,609,04 €	21.817,06 €	11,448,34 €	10.368,72 €
Bodnegg	3.107	59,5	21	12.810,00 €	1,088,87 €	907,51 €	7,586,79 €	1,784,69 €	11,367,87 €	5,977,48 €	5.390,39 €
Forreute	4.529	35,5	35,5	9.940,00 €	1,587,22 €	1,432,91 €	4,526,57 €	3,016,98 €	10,563,69 €	4,947,30 €	5,616,39 €
Grünkraut	3.014	70	28	15.400,00 €	1,056,28 €	1,117,67 €	8,925,64 €	2,379,59 €	13,479,18 €	6,669,18 €	6.810,00 €
Horgenzell	5.170	19,5	28	6,310,00 €	1,811,86 €	1,729,04 €	2,486,43 €	2,379,59 €	8,406,93 €	4,208,07 €	4.198,86 €
Ravensburg	49.224	693	479	172.640,00 €	17.250,90 €	18.513,20 €	88,363,82 €	40,708,01 €	164.835,93 €	83,432,34 €	81.403,59 €
Schlier	3.816	22	13,5	5,310,00 €	1,337,34 €	1,155,88 €	2,805,20 €	1,147,30 €	6,445,73 €	3,307,99 €	3.137,74 €
Waldburg	3.168	36	35	9,980,00 €	1,110,25 €	945,72 €	4,590,33 €	2,974,49 €	9,620,79 €	4,780,52 €	4.840,27 €
Weingarten	23.905	160	145,5	43,350,00 €	8,377,68 €	9,132,41 €	20,401,46 €	12,365,38 €	50,276,93 €	23,759,72 €	26.517,21 €
Wilhelmsdorf	4.860	15	12	3,900,00 €	1,703,22 €	1,452,02 €	1,912,64 €	1,019,82 €	6,087,70 €	2,889,67 €	3.198,03 €
Wollegg	3.663	1	22	2,380,00 €	1,283,72 €	1,031,70 €	1,27,51 €	1,869,68 €	4,312,61 €	1,373,00 €	2.156,30 €
Wolpertswende	4.033	43	19,5	9,690,00 €	1,413,39 €	1,194,09 €	5,482,89 €	1,657,22 €	9,747,59 €	5,129,71 €	4.617,88 €
gesamt	124.705	1371	1028,5	349.630,00 €	43.703,75 €	43.703,75 €	174.815,00 €	87.407,50 €	349.630,00 €	174.359,92 €	174.486,78 €

	Belegbeitrag	Belegbeitrag "Sonderfallregelung":	
		halbes Jahr	ganzes Jahr
Einzel- und Gruppenunterricht bis 2 Schüler:		180,00 €	234,00 €
Gruppenunterricht ab 3 Schüler:		100,00 €	134,00 €

Anrechenbare Gesamtbetrag 2015 Durchschnitt:

2399,5

Sonderfallregelung:

Gemeinde		Einzel- und Gruppenunterricht bis 2 Schüler	Gruppenunterricht ab 3 Schüler	Einzel- und Gruppenunterricht bis 2 Schüler	Gruppenunterricht ab 3 Schüler	Übertrag Tabelle 1 (ursprüngliche Berechnung)	Betrag "Sonderfallregelung"
Wollegg	1. Halbjahr 2015	2	17	234,00 €	1.139,00 €	2.380,00 €	1.373,00 €

	2. Halbjahr **	Halbte Betrag ab 2012
** Hälfte des Regelbetrags 2015		2.156,30 €

Stellenplan der MS Ravensburg e. V.

Stand 31.12.2015

TVÖD EG bzw. Vergütung	Stufe	Jahres- wochenstunden	Funktion
TVöD	13_6	35,00	Schulleiter
TVöD	9_6	12,79	Lehrkraft Harfe
TVöD	9_6+	32,32	Lehrkraft Trompete/tiefes Blech
TVöD	9_4	17,29	Lehrkraft Violoncello
TVöD	9_4	7,78	Lehrkraft Gesang
TVöD	9_4	6,76	Lehrkraft Lehrkraft Violine/Viola
TVöD	9_5	3,16	Lehrkraft Querflöte/Orchesterleitung
TVöD	9_5	34,02	Lehrkraft Trompete/tiefes Blech (Lehrervertreter)
TVöD	9_6	29,18	Lehrkraft Saxophon/Klarinette
TVöD	9_6	28,87	Lehrkraft Violine
TVöD	9_6	31,62	Lehrkraft Frühbereich/Blockflöte/SBS
VKA		6,86	Lehrkraft Ensemble
TVöD	9_3	9,99	Lehrkraft Klarinette/Saxophon
TVöD	9_5	7,00	Lehrkraft Gesang
VKA		9,14	Lehrkraft Gitarre
Honorar	€ 35,-/45 Minuten	3,61	Lehrkraft Balagma
TVöD	9_6+	23,15	Lehrkraft tiefes Blech
TVöD	9_6	5,14	Lehrkraft Violine/Viola
TVöD	9_4	11,42	Lehrkraft Querflöte
TVöD	9_6	11,95	Lehrkraft Horn
TVöD	9_4	10,81	Lehrkraft Gesang
TVöD	9_6	12,49	Lehrkraft Klavier
TVöD	9_3	32,34	Lehrkraft Klavier (Lehrervertreter)
TVöD	13_6	31,70	stellvertretender Schulleiter
TVöD	9_3	6,22	Lehrkraft Klarinette/Saxophon
TVöD	9_6	21,65	Lehrkraft Klavier
TVöD	9_6	12,7	Lehrkraft Kontrabass
TVöD	9_3	12,97	Lehrkraft Gesang
TVöD	9_6	24,1	Lehrkraft Gitarre
TVöD	9_6	9,34	Lehrkraft Querflöte
TVöD	11_6	31,62	Lehrkraft Klavier/Fachleiter
TVöD	9_6	23,78	Lehrkraft Violine
VKA		3,96	Lehrkraft Saxophon
TVöD	9_6	28,7	Lehrkraft Querflöte
TVöD	9_3	4,79	Lehrkraft Violoncello
TVöD	9_3	33,03	Lehrkraft Perkussion
TVöD	9_6	27,92	Lehrkraft Violoncello
TVöD	9_6	28,84	Lehrkraft Gitarre/Fachleiter

TVöD	9_5	33,83	Lehrkraft Fagott/Frühbereich/Blockflöte
VKA		6,24	Lehrkraft Klavier
TVöD	9_6	17,61	Lehrkraft Oboe
TVöD	9_6+	18,96	Lehrkraft Violine/Viola/Fachleiter
TVöD	9_2	31,54	Lehrkraft Klavier
TVöD	9_4	37,99	Lehrkraft SBS/Gitarre
TVöD	9_5	25,28	Lehrkraft Frühbereich/Blockflöte/SBS
TVöD	9_2	14,27	Lehrkraft Lehrkraft Violine/Viola
TVöD	9_6	18,91	Lehrkraft Frühbereich/Blockflöte/SBS
TVöD	9_3	22,26	Lehrkraft Gitarre
TVöD	9_3	2,25	Lehrkraft tiefes Blech
TVöD	9_6	33,45	Lehrkraft Querflöte
TVöD	9_5	12,99	Lehrkraft Querflöte
TVöD	9_6+	32,33	Lehrkraft Klarinette/Saxophon
Honorar	€30,-/45 Minuten	10,41	Lehrkraft Klavier
TVöD	9_6	6,89	Lehrkraft Trompete/tiefes Blech
TVöD	9_5	21,02	Lehrkraft Saxophon/Klarinette
TVöD	9_3	35,4	Lehrkraft Klavier (Lehrervertreter)
TVöD	9_6	6,44	Lehrkraft Perkussion
TVöD	9_5	28,34	Lehrkraft Gitarre/Fachleiter
TVöD	9_1	11,36	Lehrkraft Frühbereich/SBS/Gesang
TVöD	9_6+	43,18	Lehrkraft Frühbereich/Blockflöte/SBS/Fachleiter
TVöD	9_6	36,84	Lehrkraft Klarinette/Saxophon/Fachleiter
TVöD	10_6	19,95	Lehrkraft Violine/Viola/Fachleiter
TVöD	9_5	29,76	Lehrkraft Frühbereich/Blockflöte/SBS
Honorar	€40,-/45 Minuten	1,72	Lehrkraft Blockflöte

Jahreswochenstunden gesamt: 1243,23

Sekretariat	6_4	70%
Sekretariat	6_4	70%
Sekretariat	9_5	10%
Bundesfreiwillige		100%
Bundesfreiwilliger		100%
Reinigung		80%

Beleger

nach Wohnorten

Beleger aus Mitgliedsgemeinden	Stand 31.12.2015
--------------------------------	------------------

Baienfurt	126
Baindt	108
Berg	170
Bodnegg	77
Fronreute	78
Grünkraut	101
Horgenzell	48
Ravensburg	1187
Schlier	33
Waldburg	68
Weingarten	320
Wilhelmsdorf	31
Wofegg	29
Wolpertswende	59
gesamt:	2435

Beleger aus Nichtmitgliedsgemeinden	Stand 31.12.2015
-------------------------------------	------------------

Altshausen	2
Amtzell	9
Aulendorf	2
Bad Schussenried	1
Bad Waldsee	4
Bad Wurzach	1
Bergatreute	4
Burgweiler	1
Deggenhausertal	4
Ebenweiler	2
Ebersbach-Musbach	2
Fleischwangen	4
Friedrichshafen	2
Holzmaden	1
Hoßkirch	2
Illmensee	4
Ingoldingen	1
Isny	3
Kisslegg	5
Königseggwald	1
Maselheim	2
Meckenbeuren	1
Oberteuringen	1
Ostrach	3
Pfullendorf	2
Salem	3
Tettnang	3
Vogt	12
Wangen	7
sonstige	6
gesamt:	95

Insgesamt:	2530
------------	------

Instrumentenbelegungen

Stand 31.12.2015

	Altföte	Bariton	Cajon	C-Blockflöte	Dirigierklasse	E-Bass	E-Gitarre	Euphonium	Fagott	Fanfare	Flügelhorn	Gesang	Gitarre	Harfe	Horn	Klarinette	Klavier	Kontrabass	MFE	Grunderziehung	Musikgarten	Theorie	Oboe	Posaune	Querflöte	Saxophon	Schlagzeug	Tenorhorn	Trompete	Tuba	Viola	Violine	Violoncello	sonstige	gesamt	
1997	74	3		448		19			23			32	177	17	16	104	392	13	302				1	39	20	222	61	82	19	62	5	33	151	65		2380
1998	67	3		434		19			24			34	162	22	20	106	375	11	242				1	32	23	207	64	81	18	73	6	26	165	65		2280
1999	50	3		413		13			25			34	176	24	17	104	381	9	198				3	36	19	226	62	81	15	85	5	23	160	77		2239
2000	49	1		392		19			26			33	168	18	19	89	374	9	168				1	37	22	213	63	84	13	83	6	25	131	73		2116
2001	30	1		381		5	28		23			26	145	17	24	96	361	7	200				1	35	20	195	72	99	14	82	4	28	139	71		2104
2002	26	2		361		2	28		19			36	153	17	26	108	358	7	217				1	35	22	204	78	94	15	93	4	29	110	69		2114
2003	22	1		323		6	31		19			30	157	15	26	105	326	8	207				6	36	24	182	77	92	13	96	5	27	99	62		1995
2004	22	2		305		7	33		19			23	144	13	28	109	309	6	244				2	33	22	194	89	86	18	100	5	24	103	66		2006
2005	15	4		319	14	9	33		21			22	141	13	28	111	305	8	170				2	31	20	199	97	89	19	109	9	27	122	72		2009
2006	15	3		293	14	8	41	2	20		1	21	144	13	23	110	294	9	188	8		6		28	25	174	117	99	20	112	5	25	127	67		2012
2007	11	4		321		8	42	1	22		2	27	139	13	21	127	305	10	184			48		32	20	187	121	104	30	114	4	24	122	63		2106
2008	8	4		288	8	8	35	4	21		3	43	139	13	22	145	297	10	220			68	2	31	27	205	142	111	32	115	5	27	120	67		2220
2009	10	2		297		8	47	5	22		4	84	123	13	16	138	312	9	251			67		30	25	206	130	116	24	111	6	27	118	62		2263
2010	9	2		318		10	40	7	20		4	84	141	17	19	139	306	10	209			50	2	30	32	206	141	139	26	118	9	22	139	53		2302
2011	9	8		325	8	13	31	7	18		9	85	173	20	25	131	332	14	175			66	1	30	31	200	140	150	26	134	7	27	141	67		2403
2012	14	9	8	302	8	7	25	16	19	2	8	94	169	24	25	118	347	16	203			9		30	36	214	139	157	27	126	11	22	140	73		2398
2013	10	3		293	18	10	16	20	14		11	86	185	27	25	125	366	23	227			79		27	38	213	158	171	22	144	8	22	155	67		2563
2014	12	4	5	343	11	8	19	18	17		5	75	197	27	26	129	350	22	233			84		27	29	200	149	166	42	141	5	27	144	78		2593
2015	9	2	13	302	8	10	17	11	16		74	207	23	27	167	339	21	175			100	1	27	37	197	142	170	38	133	10	27	129	83	15	2530	

Stand 31.12.2015

29

Delegierte und Stimmenverteilung Geschäftsjahr 2016

1. **Landkreis Ravensburg** 12 Stimmen
 - 1.1. Delegierte
 - 1.1.1. Harald Sievers, Landrat
 - 1.1.1.1. derzeit ständig vertreten durch Herrn Dr. Maximilian Eiden
 - 1.1.2. Josefine Haberkorn
 - 1.1.3. Roland Zintl
 - 1.1.4. Jochen Fischinger
2. **Stadt Ravensburg** 20 Stimmen
 - 2.1. Delegierte
 - 2.1.1. Dr. Daniel Rapp, 1. Vorsitzender und Oberbürgermeister
 - 2.1.1.1. derzeit ständig vertreten durch Herrn Erster Bürgermeister Simon Blümcke
 - 2.1.2. Margarethe Eger
 - 2.1.3. Dr. Ulrich Höflacher
 - 2.1.4. Gisela Müller
 - 2.1.5. Maria Weithmann
3. **Stadt Weingarten** 7 Stimmen
 - 3.1. Delegierte
 - 3.1.1. Markus Ewald, 2. Vorsitzender und Oberbürgermeister
 - 3.1.2. Tobias Linder
 - 3.1.3. Hülya Gürses
 - 3.1.4. Elisabeth Krämer
 - 3.1.5. Harry Schuh
4. **Gemeinde Baienfurt** 3 Stimmen
 - 4.1. Delegierte
 - 4.1.1. Günter Binder, Bürgermeister
 - 4.1.2. Richard Birnbaum
 - 4.1.3. Franz Riedinger
5. **Gemeinde Baidt** 3 Stimmen
 - 5.1. Delegierte
 - 5.1.1. Elmar Buemann
 - 5.1.2. Alfons Amann
 - 5.1.3. Yvonne Jaudas
6. **Gemeinde Berg** 4 Stimmen
 - 6.1. Delegierte
 - 6.1.1. Helmut Grieb, Bürgermeister und Vorstandsmitglied
 - 6.1.2. Christa Stierle
 - 6.1.3. Wolfgang Dierig
 - 6.1.4. Benjamin Strasser
7. **Gemeinde Bodnegg** 2 Stimmen
 - 7.1. Delegierte
 - 7.1.1. Christof Frick, Bürgermeister und Vorstandsmitglied
 - 7.1.2. Norbert Rist

- | | |
|---|-----------|
| 8. Gemeinde Fronreute | 2 Stimmen |
| 8.1. Delegierte | |
| 8.1.1. Oliver Spieß, Bürgermeister | |
| 8.1.2. Berthold Denzler | |
| 9. Gemeinde Grünkraut | 3 Stimmen |
| 9.1. Delegierte | |
| 9.1.1. Holger Lehr, Bürgermeister und Vorstandsmitglied | |
| 9.1.2. Matthias Grewe | |
| 9.1.3. Elena Igel | |
| 10. Gemeinde Horgenzell | 2 Stimmen |
| 10.1. Delegierte | |
| 10.1.1. Volker Restle, Bürgermeister | |
| 10.1.2. Andreas Flach | |
| 11. Gemeinde Schlier | 2 Stimmen |
| 11.1. Delegierte | |
| 11.1.1. Raimund Hausmann, Bürgermeister | |
| 11.1.2. Markus Dörflinger | |
| 12. Gemeinde Waldburg | 2 Stimmen |
| 12.1. Delegierte | |
| 12.1.1. Michael Röger, Bürgermeister | |
| 12.1.2. Stefan Schuler | |
| 12.1.3. Johann Rist | |
| 13. Gemeinde Wilhelmsdorf | 2 Stimmen |
| 13.1. Delegierte | |
| 13.1.1. Dr. Hans Gerstlauer, Bürgermeister | |
| 13.1.2. Josef Bielau | |
| 14. Gemeinde Wolfegg | 2 Stimmen |
| 14.1. Delegierte | |
| 14.1.1. Peter Müller, Bürgermeister | |
| 14.1.2. Hans Saiger | |
| 15. Gemeinde Wolpertswende | 2 Stimmen |
| 15.1. Delegierte | |
| 15.1.1. Daniel Steiner, Bürgermeister | |
| 15.1.2. Elisabeth Reiner | |
| 16. Förderverein Musikschule Ravensburg e. V. | |
| 16.1. Frau Antje Rommelspacher. 1. Vorsitzende | |

Bericht

über die Prüfung der

Jahresrechnungen 2013 und 2014

der Musikschule Ravensburg e.V.

bewerten
prüfen
beraten

Inhaltsverzeichnis

1	Prüfungsauftrag	2
2	Prüfungsgegenstand.....	2
3	Gegenstand des Unternehmens.....	2
4	Grundlagen des Rechnungswesens.....	2
5	Strukturelle Grundlagen.....	2
6	Finanzierungskonzept.....	3
7	Prüfungsergebnis.....	4
8	Rechnungsergebnisse	5
8.1	Kennzahlen	5
9	Prüfungen	7
9.1	Einsatz von Honorarkräften	7
9.2	Ferienüberhänge	7
9.3	Belegprüfung	8
9.4	Geschäftsordnung	9
9.5	Finanz und Wirtschaftsplanung	9
10	Anlage 1 Jahresrechnungen 2013 und 2014	10

1 Prüfungsauftrag

Die Musikschule Ravensburg e.V. ist ein kommunaler Trägerverein. Ihr Zweck ist die Förderung der musikalischen Jugend- und Laienbildung. Im Namen des Vorstandes der Musikschule Ravensburg e.V., beauftragte uns Herr Hepner, die Jahresabschlüsse 2013 und 2014 der Musikschule Ravensburg e.V. – im Folgenden auch Verein genannt – unter Einbeziehung der Buchführung und der wirtschaftlichen Lage zu prüfen.

2 Prüfungsgegenstand

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir die Jahresrechnungen 2013 und 2014 hinsichtlich der Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften geprüft. Die Prüfung erstreckte sich auf die Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens. In Anbetracht der überschaubaren Größe des Vereins und der Übersichtlichkeit seiner Verfahrensabläufe haben wir im Wesentlichen Stichprobenprüfungen durchgeführt.

3 Gegenstand des Unternehmens

Die Musikschule Ravensburg e.V. hat es sich zur Aufgabe gestellt, eine möglichst früh einsetzende, umfassende musikalische Ausbildung zu vermitteln. Die Heranbildung des Nachwuchses für das Laienmusizieren, die Begabtenförderung und die vorberufliche Fachausbildung sind ihre besonderen Aufgaben. Darüber hinaus soll vor allem Freude und Verständnis für musikalische Betätigung in alle Kreise der Bevölkerung getragen werden.

4 Grundlagen des Rechnungswesens

Die Erfassung der Vermögens- und Schuldposten des Vereins sowie der laufenden Geschäftsvorfälle erfolgte bis 2011 durch eine manuelle Buchhaltung mit Journal. Ab dem Rechnungsjahr 2012 wurde diese durch ein EDV-gestütztes Buchhaltungssystem ersetzt. Die Belegablage erfolgt nach laufender Nummer. Die Belege enthalten Vermerke über die sachliche und rechnerische Richtigkeit sowie über die Kontierung. Die Kontoauszüge zum Girokonto sowie die dazugehörigen Belege sind chronologisch abgeheftet.

5 Strukturelle Grundlagen

Die Musikschule Ravensburg e.V. wurde im Jahre 1971 gegründet. Zum 1. Januar 2002 wurde der privatrechtliche Trägerverein in einen kommunalen Trägerverein umgewandelt. Die Satzung des Vereins wurde am 11. November 2001 durch 13 Gründungsmitglieder erlassen. Mitglieder des Trägervereins sind die Stadt Ravensburg, die Stadt Weingarten, der Landkreis Ravensburg sowie die Gemeinden Baienfurt, Baint, Berg, Bodnegg, Fronreute, Grünkraut, Horgenzell, Schlier, Waldburg, Wilhelmsdorf, Wolpertswende, Wolfegg.

Der Vorstand des Vereins besteht aus dem von der Stadt Ravensburg zu benennenden Vertreter als Vorsitzenden (Oberbürgermeister Dr. Daniel Rapp), dem von der Stadt Weingarten zu benennenden Vertreter als stellvertretenden Vorsitzenden (Oberbürgermeister Markus Ewald), dem vom Landkreis Ravensburg zu benennenden Vertreter (Landrat), sowie drei weiteren Vertretern, die auf Vorschlag der anderen Mitglieder gewählt werden (Bürgermeister Helmut Grieb, Bürgermeister Christof Frick, Bürgermeister Holger Lehr). Am 03. Januar 2002

wurde die Musikschule Ravensburg e.V. in das Vereinsregister des Amtsgerichts Ravensburg eingetragen.

Der Verein verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke. Das Finanzamt Ravensburg hat mit Freistellungsbescheid vom 11.11.2015 die Gemeinnützigkeit für die Jahre 2012 bis 2014 anerkannt.

6 Finanzierungskonzept

Den wesentlichen Anteil an der Finanzierung der Musikschule RV leisten die Eltern mit den auf Grundlage der Schulgeldordnung erhobenen Entgelten. Daneben beteiligen sich noch der Landkreis, das Land BW und einige Kommunen des Landkreises an der Finanzierung:

-Der Kreistag des Landkreises Ravensburg hat zur Neuordnung der Zuschüsse an die vier Jugendmusikschulen im Landkreis ein neues Finanzierungskonzept ab dem Jahr 2011 beschlossen. Dabei fördert der Landkreis die Musikschulen mit 11 % der pädagogischen Kosten.

-Als Bedingung für die Anpassung des Zuschusses verpflichteten sich auch die Mitgliedsgemeinden der Musikschule Ravensburg e.V., die Finanzierung durch die Gemeinden neu zu ordnen. Ab dem Jahr 2012 werden die Zuschüsse der Mitgliedsgemeinden nach den Kriterien Belegerzahl, Einwohnerzahl und Anteil an der Kreisumlage berechnet.

-Das Land fördert nach Maßgabe des Staatshaushaltsplanes die Musikschulen mit einem durch den Staatshaushaltsplan festzulegenden Prozentsatz der Aufwendungen für pädagogisches Personal. Dieser darf 10 Prozent nicht unterschreiten (vgl. § 10 Jugendbildungsgesetz BW).

-Die Unterrichtsgebühren wurden zum 1.10. 2014 erhöht und richten sich nach der Schulgeldordnung der Musikschule.

7 Prüfungsergebnis

Wir haben den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung der Musikschule Ravensburg e.V., für die Geschäftsjahre vom 1. Januar 2013 bis 31. Dezember 2013 und vom 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Belegfunktion ist erfüllt. Das Rechnungswesen ist beweiskräftig und entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss ist aus den Büchern des Vereins entwickelt worden.

Die im Buchungsjournal ausgewiesenen Kassenbestände stimmten zum 31.12.2013 und 31.12.2014 mit dem Konto des Girokontos überein.

Die Jahresrechnungen 2013 und 14 werden erst im Jahr 2016 festgestellt. Das ist im Hinblick auf eine Steuerungsmöglichkeit durch den Vorstand aus Sicht der Prüfung zu spät. Künftig wird um eine frühere Vorlage der Prüfungsunterlagen gebeten.

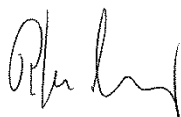
Es wird vorgeschlagen die Schulgeldordnung um eine Regelung zu erweitern, die hinsichtlich der Gebühren für Leihinstrumente eine Ermäßigung in Höhe von X % beinhaltet für die Schüler, für die schon eine Ermäßigung bei dem Schulgeld besteht.

Es wird empfohlen, mit freien Mitarbeitern einen schriftlichen Dienstvertrag zu schließen.

Als Steuerungsgrundlage wird der Musikschule empfohlen, eine dem Musikschulbetrieb angepasste Kostenrechnung einzurichten.

Die in vorstehendem Umfang durchgeführten Prüfungen haben keine wesentlichen Einwendungen ergeben. Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Bestimmungen. Gegen die Entlastung des Vorstandes bestehen aus Sicht der Prüfung keine Bedenken.

Landkreis Ravensburg
Prüfungsamt, den 4.03.2016



Peter Hagg

8 Rechnungsergebnisse

Das Haushaltsjahr 2013 schloss mit einem Fehlbetrag von -151.127,50 € und das Haushaltsjahr 2014 mit einem Fehlbetrag von -29.961,76 €.

Der Stand der Rücklagen betrug zum	31.12.2010	289.805,14 €,
zum	31.12.2011	356.144,45 €,
sowie zum	31.12.2012	246.136,12 €,
sowie zum	31.12.2013	95.008,62 €,
sowie zum	31.12.2014	65.046,86 €.

8.1 Kennzahlen

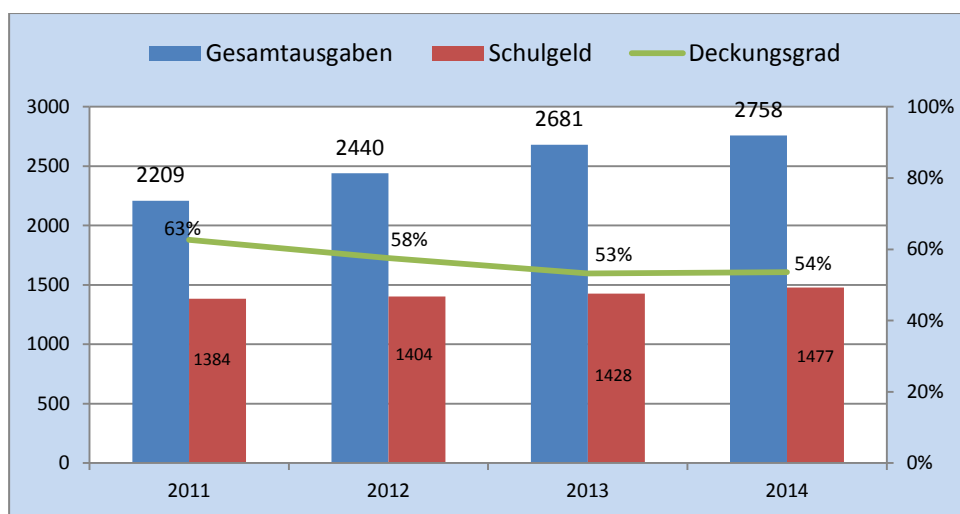


Abb.1: Kostendeckungsgrad: Anteil Schulgeld an Gesamtausgaben 2011-14

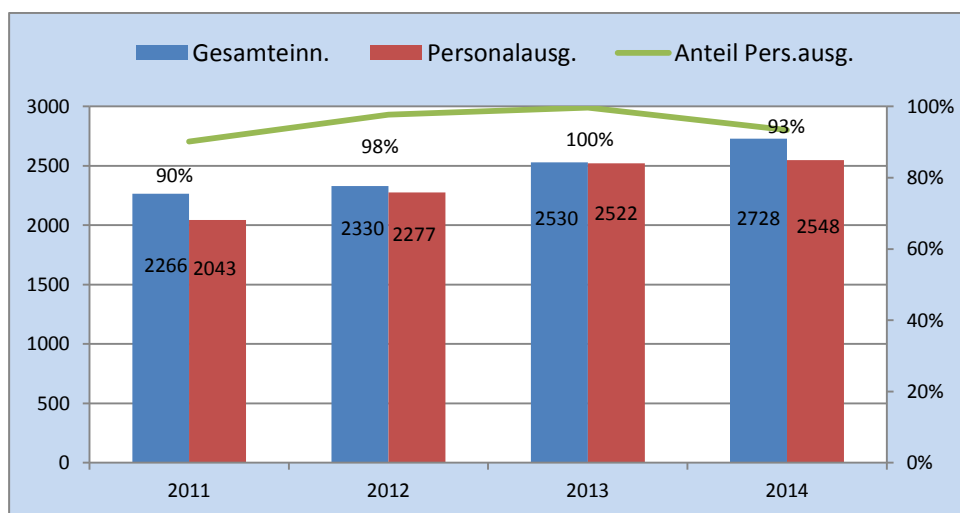


Abb.2: Gesamteinnahmen und Personalausgaben in T€ 2011-14, Anteil Personalausgaben

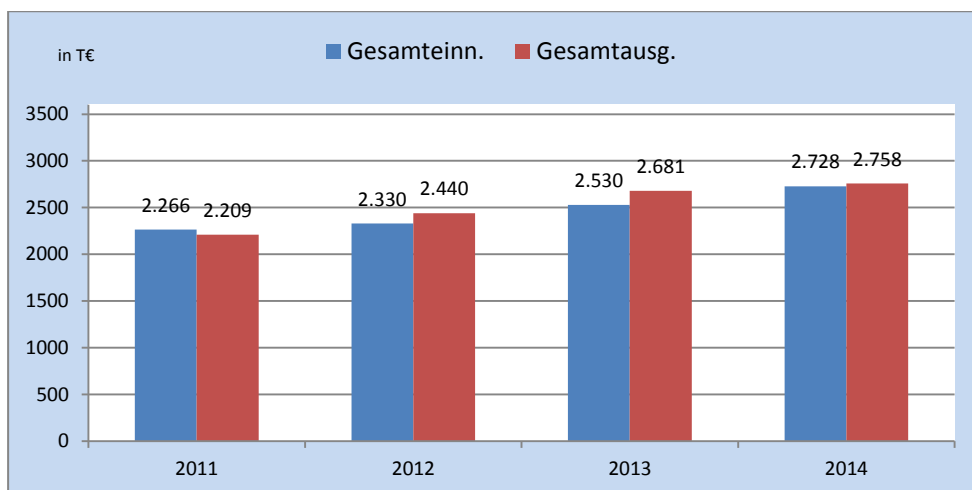


Abb.3: Gesamteinnahmen und Gesamtausgaben in T€ 2011-14

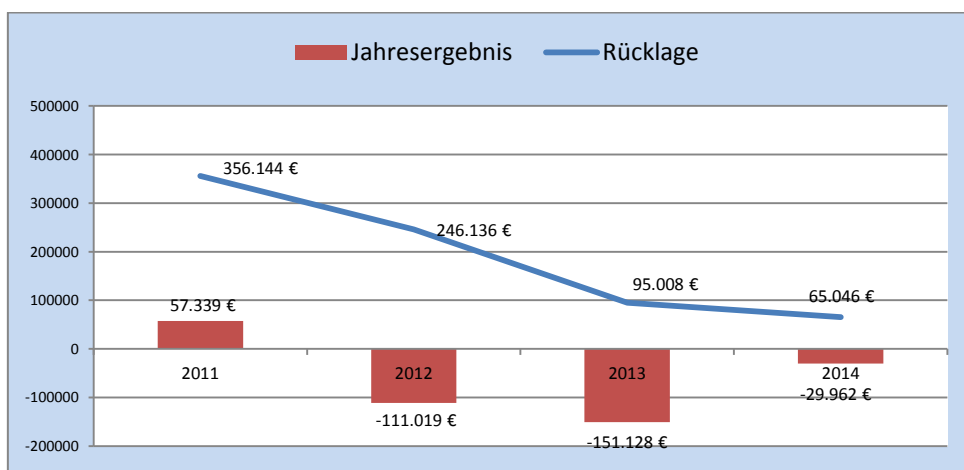


Abb.4: Entwicklung Jahresergebnisse und Rücklage 2011-14

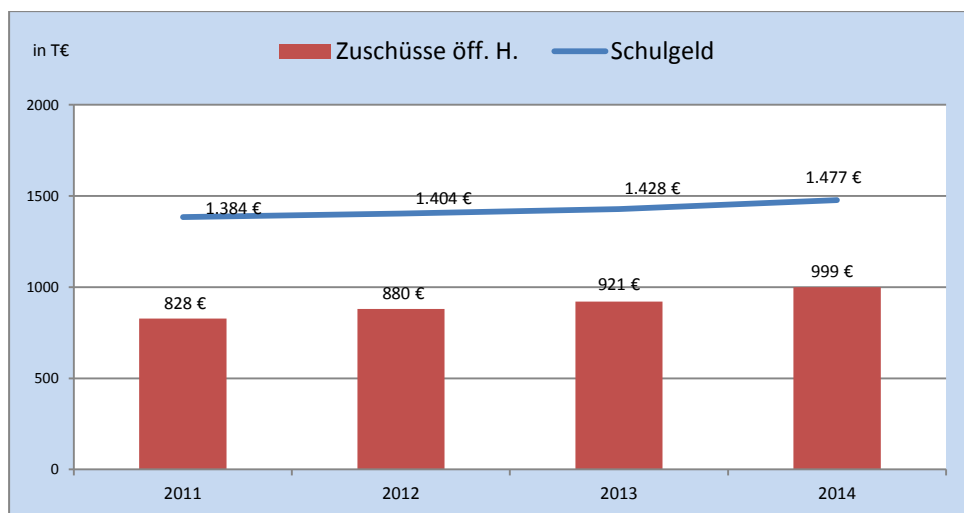


Abb.5: Entwicklung Zuschüsse öff. Hand und Schulgeldeinnahmen 2011-14

9 Prüfungen

9.1 Einsatz von Honorarkräften

Honorarkräfte erbringen ihren Unterrichtsauftrag bzw. ihre Tätigkeit auf der Basis eines freien Mitarbeiterverhältnisses (Honorarvertrag regelt das Deputat der zu erbringenden Unterrichtsstunden). Der Leitung einer Musikschule sind in Bezug auf Honorarkräfte Beschränkungen auferlegt (im Gegensatz zu Lehrkräften mit Arbeitsverträgen). Es gibt kein Direktionsrecht. Es gibt bei den Honorarkräften im Gegensatz zu angestellten Lehrkräften Weisungsbefugnis nur insoweit, wie es für einen geordneten Dienstbetrieb und Unterrichtsablauf unabdingbar ist.

Vorteile: Der Einsatz von Honorarkräften ist an den Musikschulen gängige Praxis. Dadurch können in den Bereichen Vertretungen, Spitzenabdeckung und Kleindeputaten flexiblere Reaktionen erfolgen und gleichzeitig erhebliche Kosten eingespart werden. Hierfür sind Honorarverträge, die die Lehrkräfte grundsätzlich nicht in die Abläufe der Musikschule einbinden, eine probate Lösung. Honorarkräfte bieten den Vorteil, nur die tatsächliche geleistete Unterrichtszeit ohne Steuern und Sozialabgaben aufwenden zu müssen, dabei flexibel auf die Nachfrage reagieren zu können.

Nachteile: Jede Teilnahme an zusätzlichen Aktivitäten (Konferenzen, Fortbildungen, Konzerten, Tage der offenen Tür) muss separat vereinbart und bezahlt werden. Regelungen bezüglich Vor- und Nachbereitung, Elternabende, Musizierabende usw. müssen getroffen werden, da es für Honorarkräfte für zusätzliche Aktivitäten keine Honorierung im Rahmen der „Zusammenhangstätigkeit“¹ gibt. Der Unterrichtsauftrag/die Unterrichtsmethodik muss im Voraus detailliert beschrieben und vereinbart werden, ohne dass durch die normative Kraft des faktischen ein Dienstverhältnis entsteht. Ein Einsatz für andere Aufgaben ist nicht zulässig.

Wertung: Die MS RV hat nur einen geringen Anteil an freien Mitarbeiter. Ein bestimmter Grundbestand an hauptamtlichen Kräften muss aus organisatorischen Gründen vorhanden sein. Dieser orientiert sich bzw. richtet sich aus anhand strategischer Zielrichtungen/-vorgaben von Politik und Musikschulleitung, sowie den darauf aufbauenden, programmatisch-inhaltlichen Ausrichtungen der MS.

Empfehlung: Schriftliche Vereinbarungen mit den freien Mitarbeitern bestehen nicht. Der Vertrag mit einem freien Mitarbeiter ist kein Arbeitsvertrag, sondern ein Dienst- oder Werkvertrag. Es ist zu raten, das Arbeitsverhältnis mit einem freien Mitarbeiter schriftlich zu regeln. Es ist dabei besonders Wert auf die Leistungsbeschreibung zu legen. Denn nur wenn feststeht, welche Pflichten ein Auftragnehmer hat, steht auch fest, wann eine Pflichtverletzung vorliegt. Dies vereinfacht die Durchsetzung von Ansprüchen des Auftraggebers bei Verspätung und sonstiger Schlechtleistung des freien Mitarbeiters. Der Vertrag sollte darüber hinaus eine Kündigungs- und Beendigungsklausel haben.

9.2 Ferienüberhänge

Das Deputat einer angestellten Musikschullehrerkraft umfasst bei Vollbeschäftigung 30 Unterrichtsstunden wöchentlich von je 45 Min. Dauer (30 Unterrichtseinheiten = 1.350 Unterrichtsminuten). Die wöchentliche Stundenzahl besteht in der Regel aus Unterrichtstätigkeit. Eingee-

¹ Tätigkeiten, die unmittelbar mit dem Unterricht zusammenhängen.

rechnet in diese Stundenzahl werden aber auch Regie-, Leitungs- oder Verwaltungsstunden. D.h. bei der Festlegung der Zahl der Unterrichtsstunden ist berücksichtigt worden, dass Musikschullehrer neben der Erteilung von Unterricht ein zusätzliches Tätigungsfeld zu erledigen haben.

Das Tätigungsfeld von Musikschullehrkräften umfasst zusätzlich zur Unterrichtstätigkeit im Rahmen ihres Beschäftigungsumfanges ergänzende, begleitende und vorbereitende Tätigkeiten. Für die Tätigkeiten, die unmittelbar mit dem Unterricht zusammenhängen, direkte Zusammenhangstätigkeit genannt, fallen wöchentlich bei einer vollbeschäftigten Musikschullehrkraft zusätzlich 16,5 Zeitstunden (60 Minuten) an. Zusammenhangstätigkeiten sind mit der Vergütung abgegolten und werden durch die angestellten Lehrkräfte (nicht die Honorarkräfte) der Musikschule erbracht.

Während für angestellte Lehrkräfte im Schuldienst eine Unterrichtsverpflichtung nur während der Schulzeiten besteht, hat die arbeitsgerichtliche Rechtsprechung seit dem Jahr 1992 für Musikschullehrer an tarifgebundenen Musikschulen eine grundsätzliche Unterrichtsverpflichtung auch für die Ferienzeiten, die über den Erholungsurlaubsanspruch hinausgehen, festgestellt.

Nachdem in den Schulferien in der Regel kein Unterricht möglich ist, kann der Arbeitgeber diese geschuldete Unterrichtsleistung – den sog. Schulferienüberhang – im Rahmen seines Direktionsrechts durch anteilige Umlegung auf die Schulzeiten umlegen und zusätzlich einfordern. Bei unveränderter arbeitsvertraglicher Unterrichtsstundenzahl und ebenso unveränderter Vergütung wird dabei die de facto zu erbringende Unterrichtsstundenzahl entsprechend angehoben².

Im Fall der MS RV werden 2 weitere Unterrichtsstunden pro Woche erbracht und zusätzlich die „15-Stunden-Regelung“ für Ungleichgewichte bei der Lage der Feiertage erbracht. Für das Schuljahr 2015/16 bedeutet dies eine wöchentliche Arbeitszeit eines vollzeitbeschäftigten Musiklehrers von 41,6 h.

Wertung: Es hat sich als praktikabel erwiesen, den Schulferienüberhang nicht bis auf den letzten Rest umzulegen. Nachdem sich die Zahl der Arbeitstage von Jahr zu Jahr ändert und die Urlaubsansprüche von Person zu Person unterschiedlich sind, bewahrt eine pauschale Festlegung unterhalb der Vollumlegung vor einer aufwendigen jährlichen Neuberechnung für jede betroffene Kraft.

9.3 Belegprüfung

Die Jahresrechnung hat sämtliche im Berichtsjahr erfolgten Einnahmen und Ausgaben zu erfassen. Ausgaben dürfen nicht mit Einnahmen verrechnet werden. Die Einnahmen- und Ausgabenbelege wurden stichprobenweise geprüft. Es ergaben sich keine Auffälligkeiten.

² Ein Schuljahr sieht eine Gesamtschulferienzeit von 11 Wochen vor. Der zustehende Jahresurlaub der Lehrkraft beträgt 6 Wochen (30 Tage bei einer 5-Tage-Woche). Daraus ergibt sich ein so genannter Ferienüberhang von 5 Wochen. Dies entspricht bei einem vollbeschäftigten Musikschullehrer 150 Unterrichtsstunden. Verteilt auf die verbleibenden 41 Wochen, an denen unterrichtet wird, ergeben sich 3,67 Unterrichtsstunden zusätzlich je Woche. Die Unterrichtsverpflichtung des Musikschullehrers könnte im Wege des Direktionsrechts auf 33,67 Unterrichtsstunden wöchentlich ohne Änderung des Vergütungsanspruchs erhöht werden.

9.4 Geschäftsordnung

In mehreren vorausgegangenen Prüfberichten haben wir die Aufstellung einer Geschäftsordnung angeregt. Die Übersendung des Entwurfs an das Prüfungsamt hat der MD zugesagt.

9.5 Finanz und Wirtschaftsplanung

Unterrichtsangebote verursachen jeweils Kosten in unterschiedlicher Höhe und Art. Grundlage die Höhe der Kosten zu ermitteln ist, eine dem Musikschulbetrieb angepasste Kostenarten, -stellen- und- Kostenträgerstruktur (ggf. Betriebsabrechnungsbogen oder EDV-technische Lösungen). Kosten und Erlöse sind so den einzelnen Leistungen zuzuordnen. Die dabei entstehende Transparenz bildet dabei eine wichtige Steuerungsgrundlage.

Gleichzeitig bietet die Kostenrechnung damit die Grundlage einer Gebührenkalkulation. Dabei ist klar, dass sich nachgewiesene Kosten für einzelne Unterrichtsangebote nicht 1:1 in eine Gebühr umsetzen lassen. Das Verhältnis von Erlösen und Kosten, heruntergebrochen auf einzelne Angebote und Veranstaltungen, kann jedoch Entscheidungen zum Leistungsangebot und zur Gebührenstruktur unterstützen und wird deshalb vom Prüfungsamt empfohlen. Hierzu bedarf die MS entsprechender betriebswirtschaftlicher Unterstützung.

10 Anlage 1 Jahresrechnungen 2013 und 2014

Musikschule Ravensburg		2013	
	Plan	Ergebnis	Abweichung
1. Einnahmen			
Personalkostenerstattung	121.000,00 €	153.485,55 €	32.485,55 €
Schuldgeld	1.430.000,00 €	1.428.055,69 €	- 1.944,31 €
Veranstaltungen	5.000,00 €	14.031,20 €	9.031,20 €
Zuschüsse öff. Hand	939.039,35 €	920.867,47 €	- 18.171,88 €
Sinfonisches Orchester	9.000,00 €	5.696,00 €	- 3.304,00 €
Zinserträge	500,00 €	644,94 €	144,94 €
Spenden	- €	2.735,00 €	2.735,00 €
Jugend musiziert	- €	483,00 €	483,00 €
Region 12 im LVdM	- €	4.173,00 €	4.173,00 €
Gesamt	2.504.539,35 €	2.530.171,85 €	25.632,50 €
2. Ausgaben			
Personalkosten	2.393.842,30 €	2.521.961,36 €	128.119,06 €
sonstige Ausgaben	25.500,00 €	26.633,54 €	1.133,54 €
Sachausgaben	75.800,00 €	75.959,00 €	159,00 €
Veranstaltungen	15.000,00 €	25.091,02 €	10.091,02 €
Sinfonisches Orchester	9.000,00 €	7.041,93 €	- 1.958,07 €
Jugend musiziert	- €	9.270,01 €	9.270,01 €
Vermögenshaushalt	13.000,00 €	8.302,87 €	- 4.697,13 €
Finanzwirtschaft	- €	20,03 €	20,03 €
Region 12 im LVdM	- €	7.019,59 €	7.019,59 €
Gesamt	2.532.142,30 €	2.681.299,35 €	149.157,05 €
Ergebnis	- 27.602,95 €	- 151.127,50 €	- 123.524,55 €

Musikschule Ravensburg		2014	
	Plan	Ergebnis	Abweichung
1. Einnahmen			
Personalkostenerstattung	136.000,00 €	165.771,41 €	29.771,41 €
Schuldgeld	1.470.000,00 €	1.477.115,43 €	7.115,43 €
Veranstaltungen	5.000,00 €	69.853,60 €	64.853,60 €
Zuschüsse öff. Hand	985.000,00 €	999.117,80 €	14.117,80 €
Sinfonisches Orchester	7.000,00 €	12.490,85 €	5.490,85 €
Zinserträge	200,00 €	575,09 €	375,09 €
Spenden	- €	40,00 €	40,00 €
Jugend musiziert	- €	304,00 €	304,00 €
Region 12 im LVdM	2.819,65 €	2.819,65 €	- €
Gesamt	2.606.019,65 €	2.728.087,83 €	122.068,18 €
2. Ausgaben			
Personalkosten	2.536.700,00 €	2.547.883,03 €	11.183,03 €
sonstige Ausgaben	28.000,00 €	28.391,91 €	391,91 €
Sachausgaben	65.300,00 €	70.400,32 €	5.100,32 €
Veranstaltungen	15.000,00 €	83.688,83 €	68.688,83 €
Sinfonisches Orchester	7.000,00 €	14.949,72 €	7.949,72 €
Jugend musiziert	1.500,00 €	928,25 €	- 571,75 €
Vermögenshaushalt	13.000,00 €	11.801,25 €	- 1.198,75 €
Finanzwirtschaft	- €	6,28 €	6,28 €
Region 12 im LVdM	- €	- €	- €
Gesamt	2.666.500,00 €	2.758.049,59 €	91.549,59 €
Ergebnis	- 60.480,35 €	- 29.961,76 €	30.518,59 €