

Musik- und Kunstschule Bruchsal
 Aktenzeichen: A1



Information für den Verwaltungsrat der
 Musik- und Kunstschule Bruchsal
 im Corona-Jahr 2020

Vorbemerkung

Die grundsätzliche Aufgabe des Zwischenberichtes besteht darin, die Entwicklung des Haushaltes im ersten Halbjahr aufzuzeigen und daneben einen Ausblick auf das zweite Halbjahr zu geben.

Belegungszahlen Musik – bzw. Kunst

In der Elementarstufe wird ausschließlich in Klassen unterrichtet. In der Corona-Situation sind die Planungen der Kurse und die Absprachen mit den Eltern sehr aufwendig. Aus diesem Grunde sind die Teilnehmer im neuen Schuljahr 2020/2021 -im Gegensatz zum Vorjahr- in unserem Verwaltungsprogramm noch nicht erfasst. Wir sprechen hier von ca. 300 Kindern. Insofern ist die Statistik leider nicht aussagekräftig. Sobald die Kurse im EMP-Bereich eingeteilt sind, gehen wir davon aus, dass sich die statistischen Zahlen von 2019 und 2020 angleichen.

Dennoch möchten wir den aktuellen Stand Ende Juli 2020 darstellen. Insgesamt konnten wir in der gesamten Bildungseinrichtung 4.386 Belegungen verzeichnen. Davon entfallen auf die die Musikschule 2.885 und auf die Kunstschule 1.501 Belegungen. Im Vergleichszeitraum des Vorjahres besuchten insgesamt 4.803 die MuKs. Die Musikschule hatte 3.257 und in der Kunstschule 1.546 Belegungen. Davon ausgehend, dass die Einteilungen im EMP-Bereich 2020 mit ca. 300 Teilnehmer der Musikschule zugerechnet werden müssten, lägen wir bei 3.185 Belegungen. Ein Corona-Bedingter Schülerrückgang von ca. 72 Schüler oder 2,2%.

Aus 20 Vereinen aller Mitgliedsgemeinden werden 205 Schüler unterrichtet.

Die Belegungen verteilen sich wie folgt auf die Mitgliedsgemeinden:

Stadt/Gemeinden	Musik	Kunst	Summe
Bruchsal	1.329	646	1.975
Forst	265	153	418
Karlsdorf-Neuthard	221	86	307
Oberhausen-Rheinhausen	160	64	224
Ubstadt-Weiher	353	175	528
Kraichtal	432	126	558
Nichtmitgliedsgemeinden	125	251	376
Summen	2.885	1.501	4.386

Der Lockdown bedingt durch die Corona-Situation zwang die MuKs im März 2020 quasi von einem auf den anderen Tag von Präsenzunterricht auf Fernunterricht umzustellen. Die Umstellung gelang in einigen Fällen sehr gut, in vielen Fällen gut, in anderen weniger gut.

Aber die Umstellung gelang nur, weil die Lehrkräfte der MuKs bereit waren, ihr privates digitales Equipment für den Fernunterricht bereit zu stellen.

Viele Musik- und auch Kunstschulen haben in der Zeit dieser großen Herausforderung den Unterrichtsbetrieb komplett eingestellt, die Mitarbeiter in Kurzarbeit geschickt und die Unterrichtsgebühren für die unterrichtsfreie Zeit komplett storniert.

Die Musik- und Kunstschule Bruchsal ist einen anderen Weg gegangen. In enger Absprache mit der Verbandsvorsitzenden und dem Verwaltungsrat des Zweckverbandes wurde folgendes vereinbart:

- ✚ Umstellung von Präsenzunterricht auf Fernunterricht
- ✚ gleichzeitig – Reduzierung der Unterrichtsentgelte um 20% für die Dauer der „Pandemie-Einschränkungen“, d.h. den Eltern wurden lediglich 80% der regulären Gebühren in Rechnung gestellt
- ✚ keine Kurzarbeit

Alle Maßnahmen wurden sehr zeitnah mit dem Kollegium, den Eltern, Zahlungspflichtigen und den Teilnehmern kommuniziert. Dies führte einerseits zu einer relativ hohen Akzeptanz für die getroffenen Maßnahmen bei den Eltern und andererseits zu überschaubaren Mindereinnahmen im Bereich der Unterrichtsentgelten.

Der Präsenzunterricht an der MuKs durfte nach den Pfingstferien in vielen Bereich wieder aufgenommen werden. Die Bereiche für den Präsenzunterricht werden sukzessive erweitert. Weitestgehend ausgeschlossen ist der Präsenzunterricht immer noch in Klassen mit viel Teilnehmern. Durch Fernunterricht wird in diesen Bereichen weiterhin versucht, die Schüler und Eltern zu informieren und zu unterrichten.

Mitarbeiterstruktur (Stand 07/2020)

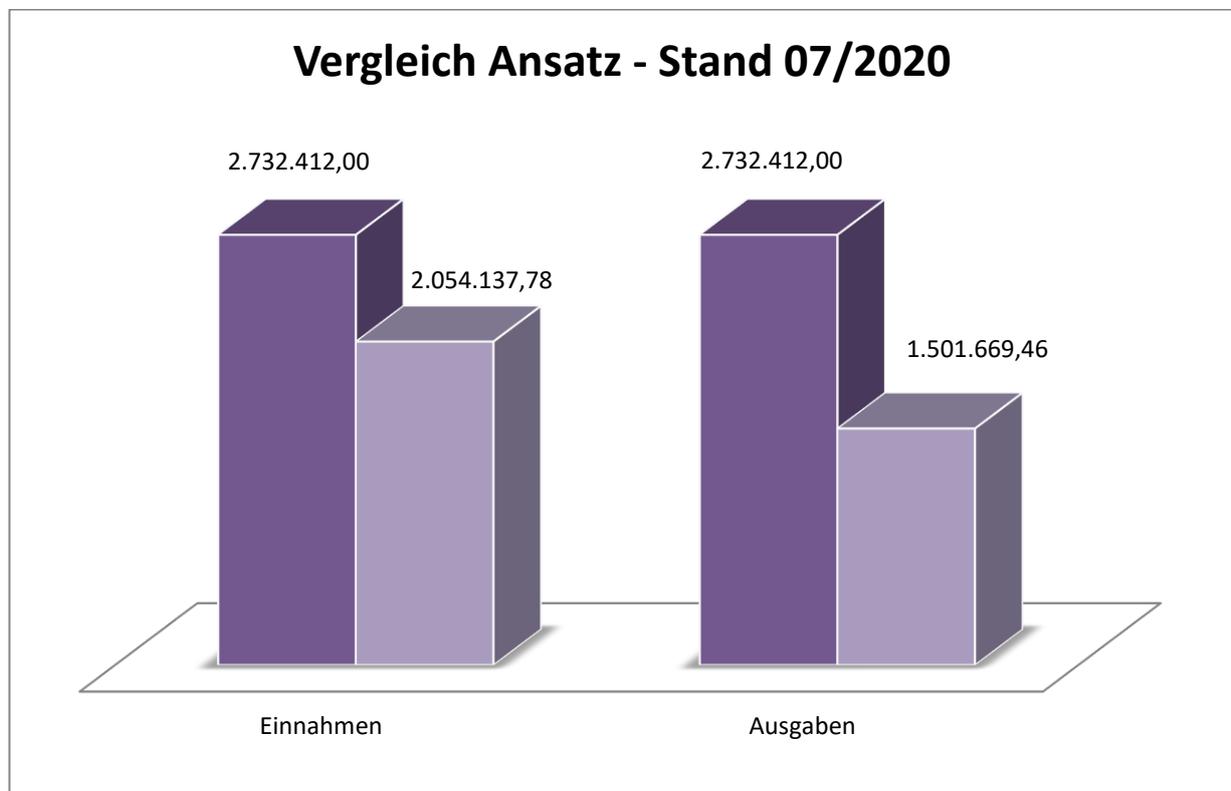
Pädagogisches Personal der Musikschule	2019	2020
TVöD-Beschäftigte (Voll- und Teilzeit)	52	51
Freie Mitarbeiter	40	40
Pädagogisches Personal der Kunstschule		
TVöD-Beschäftigte (Voll- und Teilzeit)	4	4
Freie Mitarbeiter – Jahreskurse und Projekte	45	45
Nichtpädagogisches Personal		
Verwaltung inkl. abgeordnete Mitarbeiterin der Stadt Br. (davon 2 in Vollzeit und 3 in Teilzeit)	5	5
Hausmeister (Teilzeitbeschäftigt)	2	2
Reinigungskräfte (Teilzeitbeschäftigt)	3	3
BuF-Dienst	1	1
FSJ-Kultur (der Kunstschule zugeordnet)	1	1

Ergebnisrechnung Musikschule

Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz- Ergebnis
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.598.672,28	1.596.069	1.141.355,96	454.713
31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	211.958,77	202.200	159.163,32	43.037
31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	91.664,30	101.360	27.357,00	74.003
31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	30.540,23	8.000	7.510,23	490
31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	1.264.508,98	1.284.509	947.325,41	337.184
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.386,00	4.500	0,00	4.500
31610000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	344,00	0	0,00	0
31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Zu	2.417,00	0	0,00	0
31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	400,00	4.500	0,00	4.500
31619000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	3.225,00	0	0,00	0
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.172.097,77	1.128.203	912.095,89	216.107
33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.126.203	0,00	1.126.203
33212000 Unterrichtsentgelte	1.029.260,68	0	846.693,16	846.693-
33212100 Entgelte Projekte	83.964,69	2.000	57.023,03	55.023-
33212300 Unterrichtsentgelte Vereinsermäßigung	14.196,20	0	0,00	0
33213000 Eintrittsgelder von Veranstaltungen	44.676,20	0	8.379,70	8.380-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.432,84	0	42,00	42-
34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.432,84	0	42,00	42-
Zinsen und ähnliche Erträge	180,68	140	78,92	61
36920000 Zinsen Giroverbund	180,68	140	78,92	61
Sonstige ordentliche Erträge	5.141,02	3.500	565,01	2.935
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	415,00	0	0,00	0
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.726,02	3.500	565,01	2.935
Ordentliche Erträge	2.783.910,59	2.732.412	2.054.137,78	678.274
Personalaufwendungen	2.478.305,05-	2.503.598-	1.383.220,45-	1.120.378-
40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.727.363,99-	1.804.893-	962.908,86-	841.984-
40193000 Honorare	212.127,46-	172.325-	87.927,08-	84.398-
40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehme	160.569,86-	152.810-	92.391,22-	60.419-
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	351.144,89-	354.494-	196.471,40-	158.023-
40321000 Sozialversicherungsbeiträge Lehrkräfte	5.294,76-	0	5.336,34-	5.336
40390000 Sozialversicherungsbeiträge so.Besch.	8.420,00-	7.513-	8.834,13-	1.321
40410000 Beihilfen, Unterstützungs- l. Bedienstete	675,06-	771-	647,00-	124-
40710020 Zuf.z.Rückst. Wertguthaben AN-Anteil	12.709,03-	10.792-	18.195,14-	7.403
40710021 Zuf.z.Rückst. Wertguthaben AG-Anteil	0,00	0	10.509,28-	10.509
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.201,05-	103.464-	49.225,07-	54.239-
42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	12.338,30-	10.400-	7.848,95-	2.551-
42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	9.625,50-	6.500-	3.352,28-	3.148-
42310000 Mieten und Pachten	783,96-	1.600-	970,10-	630-
42320000 Leasing	9.256,31-	7.500-	3.853,81-	3.646-
42510000 Haltung von Fahrzeugen	1.974,99-	2.000-	494,88-	1.505-
42620000 Aus- und Fortbildung	1.941,00-	4.500-	330,00-	4.170-
42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	102.018,70-	22.100-	15.589,89-	6.510-
42720000 Aufwendungen für EDV	27.786,06-	25.360-	9.453,23-	15.907-
42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	2.192,61-	5.900-	1.018,41-	4.882-

42750000 Lernmittel	17.283,62-	17.604-	6.313,52-	11.290-
Abschreibungen	18.003,37-	15.100-	0,00	15.100-
47000010 Planung Abschreibung (manuell für NEUE I	0,00	15.100-	0,00	15.100-
47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	816,00-	0	0,00	0
47160000 AfA auf Fahrzeuge	238,00-	0	0,00	0
47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	15.064,85-	0	0,00	0
47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	1.884,52-	0	0,00	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109,10-	150-	50,48-	100-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	109,10-	150-	50,48-	100-
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.938,19-	110.100-	69.173,46-	40.927-
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	1.470,04-	2.100-	4.553,60-	2.454
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.120,00-	2.500-	1.200,00-	1.300-
44290000 So. Aufwendungen f.d.Inansp.v.Rechten u.	14.633,23-	15.500-	13.740,69-	1.759-
44293000 Mitgliedsbeiträge	4.547,53-	4.500-	4.370,80-	129-
44294000 Rechts- und Beratungskosten	3.565,05-	5.000-	1.795,06-	3.205-
44310000 Geschäftsaufwendungen	8.036,67-	7.000-	4.626,54-	2.373-
44317000 Dienstreisen, Reisekosten	11.546,03-	11.000-	5.582,45-	5.418-
44430000 Versicherungen	10.756,70-	10.100-	13.464,78-	3.365
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	61.943,12-	50.000-	18.379,30-	31.621-
44910000 Sonstige. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	3.319,82-	2.400-	1.460,24-	940-
Ordentliche Aufwendungen	2.804.556,76-	2.732.412-	1.501.669,46-	1.230.743-
Ordentliches Ergebnis	20.646,17-	0	552.468,32	552.468-

Musikschule



Prozentual haben wir Anfang August 2020 ca. 75% der Einnahmen erwirtschaftet und ca. 55% der Aufwendungen verausgabt. Hier ist zu berücksichtigen, dass die Sollstellung der

Unterrichtsentgelte bereits für das gesamte Kalenderjahr verbucht ist. Die Gehälter sind aber erst bis Juli 2020 und die Honorarzahlungen bis Ende Juni 2020 verbucht.

Anmerkung Erträge:

- Die Unterrichtsentgelte werden als Sollstellung für das gesamte Kalenderjahr verbucht
- Ein Großteil der Projektentgelte kann erst Ende des Jahres abgerechnet werden
- Ebenfalls Ende des Jahres werden die Vereinszuschüsse abgerechnet

Anmerkung Corona:

Die Corona-Zwangspause an der MuKs in Verbindung mit den Corona-Verordnungen des Landes BW werden sich in den Erträgen insbesondere in den Benutzungsgebühren negativ widerspiegeln. Bisher können wir die Mindereinnahmen nur spekulativ darstellen. Unter der Annahme, dass wir ab Oktober 2020 in den überwiegenden Unterrichtsangeboten die vollen Entgelte berechnen können, kalkulieren wir wie folgt:

Mindereinnahmen:

▪ Unterrichtsentgelte	-224.000 €
▪ Projekteinnahmen	-25.000 €
▪ Einnahmen aus Veranstaltungen	-4.000 €

Bei Projekteinnahmen sprechen wir von den Kooperationsprojekten Singen-Bewegen-Sprechen (SBS), für die i.d.R. Mindestunterrichtseinheiten nachgewiesen werden müssen. Eine Entscheidung des Landes, ob die Projekte in der Corona-Situation vollumfänglich bezuschusst werden, steht noch aus. Sollte das Land den Zuschuss zu SBS in vollem Umfang übernehmen, würden sich die Mindereinnahmen im Projektbereich reduzieren.

Die Zuweisungen des Landes Baden-Württemberg für das pädagogische Personal wurden zum Januar 2020 von 10 auf 12,5% erhöht. Diese Erhöhung ist im Haushaltsplan 2020 nicht berücksichtigt. Die Intention des Landes BW für die Erhöhung der Zuweisungen wird natürlich nicht damit begründet Finanzierungslücken zu „stopfen“ sondern mit den neuen Aufgaben im pädagogischen Bereich und der wachsenden gesellschaftlichen Verantwortung für den Ausbau von Ganztageschulen, Inklusionsprojekte, einer verbesserten Gebührenstruktur für Erwachsene, in der Arbeit mit Senioren (Stichwort: Musikgeragogik) und sonstigen bildungsrelevanten Aufgaben.

Mehreinnahmen:

▪ Zuweisungen des Landes	50.000 €
--------------------------	----------

Aufwendungen:

Personalkosten:

Die Tarifierhöhung von Ø 1,06% ab 1. März 2020 und das Leistungsentgelt in Höhe von 2% der ständigen Monatsentgelte des Vorjahres wurden in den Planungen berücksichtigt. Aus derzeitiger Sicht gehen wir im Bereich der TVöD-Beschäftigten von einem planmäßigen Abschluss aus. Dies trifft voraussichtlich auch auf den Bereich der freien Mitarbeiter zu.

Anmerkung Corona:

Seit März 2020 befindet sich die Schulleitung und die Verwaltung der MuKs im Corona-Krisenmodus. Das macht sich deutlich in den Mehr-Verwaltungsstunden bemerkbar. Aus heutiger Sicht verursachen diese Mehr- und Überstunden jedoch keine zusätzlichen Kosten.

Sachkosten:

Anmerkung Corona:

Ganz anders sieht es im Sachkostenbereich aus. Erstmals gibt es an der MuKs 2 Homeoffice-Arbeitsplätze, einen im Bereich der Verwaltung und einen weiteren im Bereich der Kunstschule. Wir mussten uns kurzfristig um Katzenstreu, Plastiksappenschüsseln, Flächendesinfektionsmittel, Klebebänder für Markierungen und vieles mehr kümmern. Unsere Hausmeister haben für den Bläserbereich 52 Schutzwände gebaut. Dafür haben sie ca. 55 Stunden benötigt. Ungewöhnliche Zeiten erfordern ungewöhnliches Handeln.

Ein kleiner Überblick unserer Einkaufsliste:

- 676 m Dachlatten
- 1.664 Schrauben
- 52 Plexiglasscheiben
- 35 Bodenschutzmatten
- 40 Eimer mit Deckel
- 50 kg Katzenstreu
- 200 l Flächendesinfektionsmittel
- 200 l Handdesinfektionsmittel
- 1.000 m Markierungsbänder
- 700 Mund-Nasen-Masken
- 3 große Handdesinfektionsstationen
- viele kleine Handdesinfektionsstationen
- 200 Sprühflaschen
- Unmengen an Seife
- Spiritus und Spülmittel zum Reinigen von Instrumenten

Alles Dinge, die eine Musik- und Kunstschule in normalen Zeiten in der Form nicht benötigt. Für Treppenaufgänge, die nicht breit genug waren, haben wir in Eigenregie ein Ampelsystem verbaut, so im Kunsthof in Bruchsal und in Oberhausen.

Aber auch die Gebäude in den Mitgliedsgemeinden wurden mit allem benötigten Hygieneartikel versorgt. Die Stadt Bruchsal und alle Mitgliedsgemeinden haben die MuKs in diesem Bereich tatkräftig, unbürokratisch und monetär unterstützt. Die zusätzlichen Reinigungsmittel wurden i.d.R. von Mitgliedsgemeinden finanziert. Dafür ein herzliches Dankeschön.

Schließlich und letztendlich musste auch in eine minimale digitale Ausstattung (Notebook und Tablet) investiert werden. Bis dato sind ca. 5.500 Euro an zusätzlichen Kosten für die Corona-Zeit entstanden. Wir sprechen hier von reinen Sachkosten. Der zusätzliche Aufwand wurde von den Beschäftigten getragen.

Andererseits haben wir alle sonstigen Investitionen auf den Prüfstand gestellt. Es wurde nur angeschafft, was unbedingt notwendig war.

Trotz aller Aufregungen, Mühen und zusätzlicher Arbeit gehen wir nach heutigem Stand davon aus, dass die Sachaufwendungen in etwa planmäßig abschließen.

Investitionen Musikschule

Einzahlungen und Auszahlungen	Planansatz	Stand 08/2019	Differenz
	2020	2020	
	€	€	€
Investitionszuwendungen	0,00	2.500,00	2.500
Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	2.500
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.000,00	-11.029,00	-1.971
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.000,00	-11.029,00	-1.971

Bisher wurden folgende Maßnahmen umgesetzt:

Bezeichnung Investition	Kosten in Euro
Kawai Klavier	3.000
Vibraphon Bergerault	5.649
Kontrabass Vollmassiv	2.380

Folgende Investitionen sind noch in Planung, wurden aber bisher zurückgestellt:

- EDV-Ausstattung und Zubehör
- Bassblockflöte
- Piccolotrompete
- Bass-Klarinette
- B-Tuba
- ¼ Cello
- Instrumentenwagen Musikgeragogik

Ergebnisrechnung Kunstschule

Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz- Ergebnis
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	385.992,35	382.049	260.129,40	121.920
31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	43.326,09	44.300	27.632,65	16.667
31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	60.226,71	59.790	23.927,00	35.863
31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	12.666,55	2.000	5.050,00	3.050-
31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	269.773,00	275.959	203.519,75	72.439
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.937,00	1.800	0,00	1.800
31617000 Erträge aus der Aufl.von Sonderp.aus Zuw	1.146,00	0	0,00	0
31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	1.800	0,00	1.800
31619000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	791,00	0	0,00	0
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	334.171,31	327.000	221.761,37	105.239
33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	327.000	0,00	327.000
33212000 Unterrichtsentgelte	232.818,50	0	192.126,56	192.127-
33212100 Entgelte Projekte	73.195,81	0	28.914,81	28.915-
33213000 Eintrittsgelder von Veranstaltungen	28.157,00	0	720,00	720-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.827,14	0	750,00	750-
34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	6.827,14	0	750,00	750-
Zinsen und ähnliche Erträge	80,74	300	0,00	300
36920000 Zinsen Giroverbund	80,74	300	0,00	300

Sonstige ordentliche Erträge	1.434,15	800	1.656,12	856-
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	45,00	0	0,00	0
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.389,15	800	1.656,12	856-
Ordentliche Erträge	730.442,69	711.949	484.296,89	227.652
Personalaufwendungen	620.913,01-	602.571-	308.031,57-	294.539-
40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	307.786,60-	320.896-	177.075,09-	143.821-
40190000 Sonstige Beschäftigte	3.072,00-	3.200-	318,00-	2.882-
40193000 Honorare	207.753,63-	178.667-	76.312,93-	102.354-
40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehme	28.343,16-	27.192-	16.305,93-	10.886-
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	64.499,48-	65.076-	36.432,60-	28.643-
40321000 Sozialversicherungsbeiträge Lehrkräfte	1.764,90-	0	0,00	0
40390000 Sozialversicherungsbeiträge so.Besch.	7.557,24-	7.504-	1.426,02-	6.078-
40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bedienstete	136,00-	36-	161,00-	125
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.153,46-	72.600-	38.299,84-	34.300-
42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	182,67-	1.600-	1.718,88-	119
42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	4.080,70-	2.400-	1.644,30-	756-
42310000 Mieten und Pachten	1.495,70-	3.000-	510,66-	2.489-
42320000 Leasing	915,90-	2.500-	558,14-	1.942-
42452000 Aufwand für Fremdreinigung	10.212,77-	11.000-	3.679,72-	7.320-
42510000 Haltung von Fahrzeugen	2.305,68-	3.500-	2.418,31-	1.082-
42620000 Aus- und Fortbildung	80,00-	500-	105,00-	395-
42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	9.948,31-	6.800-	708,70-	6.091-
42720000 Aufwendungen für EDV	10.969,40-	10.000-	2.405,44-	7.595-
42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	42.962,33-	31.300-	24.550,69-	6.749-
Abschreibungen	6.528,50-	3.500-	511,41-	2.989-
47000010 Planung Abschreibung (manuell für NEUE I	0,00	3.500-	0,00	3.500-
47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	602,79-	0	0,00	0
47160000 AfA auf Fahrzeuge	555,00-	0	0,00	0
47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	4.017,08-	0	0,00	0
47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	1.353,63-	0	511,41-	511
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23,94-	0	1,60-	2
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	23,94-	0	1,60-	2
Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.790,66-	33.278-	14.361,46-	18.917-
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	503,42-	0	0,00	0
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	250,00-	300-	250,00-	50-
44290000 So. Aufwendungen f.d.Inansp.v.Rechten u.	4.378,16-	2.200-	428,00-	1.772-
44293000 Mitgliedsbeiträge	1.070,20-	1.025-	83,50-	942-
44294000 Rechts- und Beratungskosten	0,00	1.400-	357,71-	1.042-
44310000 Geschäftsaufwendungen	7.110,30-	8.000-	4.118,90-	3.881-
44317000 Dienstreisen, Reisekosten	1.696,83-	1.600-	1.302,52-	297-
44430000 Versicherungen	2.524,03-	2.400-	2.289,76-	110-
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	12.732,48-	14.903-	4.596,00-	10.307-
44910000 Sonstige. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	1.525,24-	1.450-	935,07-	515-
Ordentliche Aufwendungen	742.409,57-	711.949-	361.205,88-	350.743-

Aufwendungen**Personalkosten:**

Die Planungen im TVöD-Bereich der Kunst basieren auf der gleichen Grundlage wie in der Musik. Im Bereich TVöD könnten die Planzahlen leicht überschritten werden, weil eine geplante Einstellung im TVöD noch nicht vollzogen wurde.

Der Honorarbereich ist derzeit schwer kalkulierbar. Zum einen wurde das Ferienprogramm der Kunstschule von 1 auf 6 Wochen verlängert, andererseits ist nicht absehbar, wie die angebotenen zeitlich befristeten Projektkurse im Herbst angenommen werden. Wir gehen davon aus, dass wir uns im Rahmen des Planansatzes bewegen.

Sachkosten**Anmerkung Corona:**

Trotz der Annahme, dass sich die Belegungszahlen der Kunstschule im laufenden Jahr reduzieren, gehen wir von einer Steigerung der Materialkosten aus. Aufgrund der Pandemie dürfen beispielsweise Pinsel oder auch Maschinen nicht von einem auf das nächste Kind weitergeben werden. Wir benötigen für jedes Kind eigenes Material.

Der Kunsthof wird von einem externen Unternehmen gereinigt. In der akuten Phase der Schulschließung wurde zwar nicht gereinigt, dafür hat sich die Reinigungsintensität bei der Wiederaufnahme des Präsenzunterrichtes verstärkt. Im Jahresabschluss könnten die Kosten dadurch leicht steigen.

Bei allen anderen Sachkosten gehen wir derzeit von einem planmäßigen Verlauf aus.

Investitionen Kunstschule

Einzahlungen und Auszahlungen	Planansatz	Stand 07/2020	Differenz
	2020	2020	
	€	€	€
Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0
Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.500,00	0,00	-3.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.500,00	0,00	-3.500

Folgende Investitionen sind im Haushaltsjahr 2020 geplant:

Bezeichnung Investition	Planansatz in Euro
EDV-Ausstattung & Zubehör Geräte und Maschinen Kunstschule Ton- & Lichttechnik Theater	3.500 €

Angesichts der Corona-Situation wurden bisher alle investiven Ausgaben verschoben. Bis zum Jahresende wird sicherlich die eine oder andere Investition notwendig werden. Wir bewegen uns aber in jedem Fall innerhalb des Planansatzes.

Vorschlag zum weiteren Verfahren:

Lt. § 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) Abs. 2 Satz 1 ist ein Nachtragshaushalt zu erlassen, wenn

Zitat:

sich zeigt, dass im Ergebnishaushalt beim ordentlichen Ergebnis oder beim Sonderergebnis ein erheblicher Fehlbetrag entsteht oder ein veranschlagter Fehlbetrag sich erheblich vergrößert und dies sich nicht durch andere Maßnahmen vermeiden lässt,

Zitat Ende.

Nach dem derzeitigen Kenntnisstand entsteht beim ordentlichen Ergebnis ein erheblicher Fehlbetrag. Dieser Fehlbetrag könnte durch eine Erhöhung der Defizit-Umlage vermieden werden. Die Entscheidung über die letztendliche Vorgehensweise sollte der Verwaltungsrat in seiner nächsten Sitzung treffen.

Bruchsal, den 05.08.2020

Gez.

H-Joachim Alles

Musik- und Kunstschule Bruchsal