

Finanzbericht zur Mitgliederversammlung am 29. Juni 2023

Jahresabschluss 2022

Der Vorstand hat in seiner Sitzung am 7. März 2023 den Jahresabschluss 2022 beraten und ihn in der Sitzung am 8. April 2023 festgestellt. Das Rechnungsjahr 2022 konnte mit einem positiven Bilanzergebnis in Höhe von **40.189,93 EUR** abgeschlossen werden.

Ergebnisrechnung	2022 EUR
Einnahmen	
Erlöse aus Unterricht und Projekten	696.648,28
Instrumentenmiete	13.039,50
sonstige Erlöse	107.519,60
Mitgliedsbeiträge	102.087,55
Zuwendungen d. öffentlichen Hand	742.559,79
Zuschüsse Leesterstiftung	83.141,39
Zweckgebundene Spenden	25.213,53
Allgemeine Spenden	10.776,40
Summe Einnahmen	1.780.986,04
Ausgaben	
Personalkosten	-1.367.728,08
Honorare einschl. Künstlersozialkasse	-477.586,77
Personalkosten Angestellte (einschl. AG-Anteil z. sozialen Sicherung)	-890.141,31
Sachkosten	-373.068,03
Raumkosten	-110.494,89
Versicherungen/Abgaben/Beiträge	-21.187,64
Veranstaltungen und Unterrichtsbedarf	-428,68
Reisen, Fahrten, Freizeiten	-10.162,17
Werbung	-8.346,66
Beschaffung und Instandhaltung Inventar	-72.989,56
Abschreibung Sachanlagen	-29.858,33
sonstige Ausgaben	-119.600,10
Summe Ausgaben	-1.740.796,11
Bilanzergebnis	40.189,93

In den Aufwendungen sind Kosten für Projekte in Höhe von 313.283,22 € enthalten, die vollständig durch Zuwendungsmittel der öffentlichen Hand (ausgezahlt über den VdM) finanziert wurden. Die Leesterstiftung hat die Arbeit der Musikschule durch die Finanzierung verschiedener Ausgaben in Höhe von 83.141,39 € unterstützt.

Aufwendungen (inkl. Fremdmittel)	Ist 2022 EUR
Aufwendungen	
Personalkosten	-1.367.728,08
Honorare einschl. Künstlersozialkasse	-477.586,77
davon aus Fremdmitteln (zweckgebundene Zuschüsse u. Spenden): -176.348,64 €	
Personalkosten Angestellte (einschl. AG-Anteil zur sozialen Sicherung)	-890.141,31
Sachkosten	-373.068,03
Raumkosten	-110.494,89
Versicherungen/Abgaben/Beiträge	-21.187,64
Veranstaltungen- und Unterrichtsbedarf	-428,68
Reisen, Fahrten, Freizeiten	-10.162,17
davon aus Fremdmitteln (zweckgebundene Zuschüsse u. Spenden): -169,50 €	
Fortbildungskosten	0,00
Werbung	-8.346,66
Beschaffung und Instandhaltung Inventar (Instrumente und Gebäude)	-72.989,56
Abschreibung Sachanlagen	-29.858,33
sonstige Ausgaben	-119.600,10
davon aus Fremdmitteln (zweckgebundene Zuschüsse u. Spenden): -136.765,08 €	
Summe Aufwendungen	-1.740.796,11

Zuwendung der Leesterstiftung in Höhe von 83.141,39 € wurden eingesetzt für (u. a.):

Anschaffung Harfe und Englischhorn
Wiederaufnahme Orchesterarbeit nach Corona
Orchesterfahrt (SBO) nach Angoulême
Sozialermäßigung Unterrichtsentgelte

Die Arbeit der Musikschule wurde im vergangenen Jahr durch öffentliche Zuwendungen in Höhe von insgesamt 742.559,79 EUR gefördert.

Zuwendungen der öffentl. Hand	Ist 2022 EUR
Stadt Hildesheim	342.680,00
Gemeinde Harsum	5.000,00
Gemeinde Algermissen	4.000,00
Gemeinde Söhlde	1.500,00
Stadt Bockenem	1.250,00
Landkreis Hildesheim	
(25.000 € Musikmobil Honorare, 15.000 € Infrastrukturerhaltungsmaßnahmen)	40.000,00
VdM (inkl. Projektmittel „Kultur macht stark“)	348.129,79
Summe Zuwendungen der öffentlichen Hand	742.559,79

Im Rahmen der steuerrechtlichen Möglichkeiten wurden die bilanzierten positiven Jahresergebnisse vorangegangener Rechnungsjahre den Rücklagen zugeführt. Das Bilanzergebnis des abgeschlossenen Rechnungsjahres wird auf das Rechnungsjahr 2023 vorgetragen. Die Vermögenssituation des Vereins Musikschule Hildesheim e. V. stellt sich zum 31. Dezember 2022 wie folgt dar.

Aktiva	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Passiva	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Anlagevermögen			Reinvermögen		
Sachanlagevermögen	89.559,00	88.978,00	Vereinsvermögen	287.670,46	287.670,46
davon:			Rücklagen	305.407,96	215.312,78
Grundstücke und Gebäude	16.411,00	20.025,00	davon:		
Technische Anlagen			Betriebsmittelrücklage	285.873,64	204.935,46
Fahrzeuge	6.062,00	12.126,00	Freie Rücklage	19.534,32	10.377,32
Vereinsausstattung	67.086,00	56.827,00	Ergebnisvortrag	0,00	62.971,69
			Jahresergebnis	40.189,93	27.123,49
Umlaufvermögen			Sonderposten		
Forderungen,			noch nicht verwendete Zuwendungen	111.693,70	173.130,69
Sonstige Vermögensgegenstände	380.384,54	446.639,91			
Kasse, Bank	505.565,33	489.554,43	Fremdvermögen		
			Sonstige Rückstellungen	61.800,00	106.400,00
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.168,00	4.525,00			
			Verbindlichkeiten aus Lieferungen Und Leistungen	7.217,50	32.802,89
			Sonstige Verbindlichkeiten	131.618,32	94.558,49
			Passive Rechnungsabgrenzung	31.079,00	29.726,85
	976.676,87	1.029.697,34		976.676,87	1.029.697,34

Haushaltsplanung 2023

Der Haushalt für das Rechnungsjahr 2023 wird von zwei Herausforderungen besonders gekennzeichnet:

1. In Folge der Corona-Pandemie und des Ukraine-Krieges ist der Verbraucherpreisindex im vergangenen Jahr 2022 auf 6,9 Prozent gestiegen. Insbesondere im Bereich der Energiekosten ist allgemein ein überdurchschnittlicher Preisanstieg zu verzeichnen. Im Jahr 2022 hat die Musikschule noch von den vereinbarten Preisbindungen für Strom und Gas profitieren können. Für das Jahr 2023 schlagen sich die gestiegenen Energiekosten auch bei der Musikschule nieder. Darüber hinaus ist die allgemeine Teuer auch für die Monate Januar bis Mai des Jahres 2023 mit etwa 7,6 Prozent weiterhin hoch.
2. Aufgrund der Einigung in den Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes (VKA) im Mai 2023 ist den angestellten Mitarbeitenden eine steuer- und abgabenfreie Inflationsausgleichzahlung von 2.560 EUR (weitere 440 EUR sind im Jahr 2024) zu zahlen. Teilzeitbeschäftigte erhalten diese Zahlungen anteilig. Die Inflationsausgleichzahlung verursachen im Jahr 2023 zusätzliche Kosten in Höhe von ca. 37.800 EUR.

Auf Basis des Vorjahresergebnisses und den vorgenannten Besonderheiten ergibt sich für das Jahr 2023 folgender Haushaltsplan.

Haushaltsplanung 2023

Ergebnisrechnung	Plan 2023 EUR
Erträge	
Erlöse aus Unterricht und Projekten	672.500,00
Instrumentenmiete	12.500,00
sonstige Erlöse	52.000,00
Mitgliedsbeiträge	99.400,00
Zuwendungen d. öffentliche Hand	791.600,00
Zuschüsse Leesterstiftung	51.000,00
sonstige Zuschüsse	0,00
Zweckgebundene Spenden	20.200,00
Allgemeine Spenden	10.000,00
Summe Erträge	1.709.200,00
Aufwendungen	
Personalkosten	-1.305.300,00
Honorare einschl. Künstlersozialkasse	-424.000,00
Personalkosten Angestellte (einschl. AG-Anteil zur sozialen Sicherung)	-881.300,00
Sachkosten	-420.500,00
Raumkosten	-119.000,00
Versicherungen/Abgaben/Beiträge	-12.000,00
Veranstaltungen- und Unterrichtsbedarf	-6.600,00
Reisen, Fahrten, Freizeiten	-3.300,00
Fortbildungskosten	-3.000,00
Werbung	-12.600,00
Beschaffung und Instandhaltung Inventar (Instrumente und Gebäude)	-1.000,00
Abschreibung Sachanlagen	-25.000,00
sonstige Ausgaben	-238.000,00
Summe Aufwendungen	-1.725.800,00
Bilanzergebnis	-16.600,00

Das negatives Bilanzergebnis soll am Ende des Rechnungsjahres durch die Entnahme aus den Rücklagen ausgeglichen werden.

Die weiterhin hohe Inflation – der Verbraucherpreisindex für die ersten fünf Monate des Jahres 2023 liegt bei über 7,6 Prozent – und die Tarifierhöhung, die mit gut 5,5 Prozent ab März 2024 für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst (VKA) und damit auch für die Angestellten der Musikschule wirksam wird, führt auch für das Rechnungsjahr 2024 zu deutlich steigende Kosten. Um die Arbeit der Musikschule auch in den kommenden Jahren ausreichend sicher finanziert zu wissen, prüft der Vorstand derzeit alle Möglichkeiten, die zu einer nachhaltigen Steigerung der Einnahmen führen.

A
l
b
r
e
c
h
t

S
z
y
m
a
n
o
w
s