



Wirtschaftsplan 2026
der Tübinger Musikschule (TMS)

Inhaltsverzeichnis

I. Beschlüsse zum Wirtschaftsplan

1. Festsetzung des Wirtschaftsplans	3
2. Kreditermächtigung	3
3. Kassenkredit	3
4. Verpflichtungsermächtigungen	3

II. Allgemeines zum Wirtschaftsplan 2024

4

III. Vorbericht zum Wirtschaftsplan

1. Erträge	5
Erlöse von Außen	5
Sonstige betriebliche Erträge	5
2. Aufwendungen	6
Aufwendungen für bezogene Leistungen	6
Personalaufwand	6
Abschreibungen	7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8
Sonstige Steuern	8
3. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	8

IV. Vorbericht zum Liquiditätsplan

8

V. Anlagen

Erfolgsplan	9
Erfolgsplan 5 Jahre	12
Liquiditätsplan 5 Jahre	13
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	14
Investitionsmaßnahmen	15
Stellenplan	16
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)	17
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	18
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben	19

I. Beschlüsse zum Wirtschaftsplan

1. Festsetzung des Wirtschaftsplans

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Tübinger Musikschule (TMS)“ wird für das Wirtschaftsjahr 2026 folgendermaßen festgesetzt:

1. Gemäß Erfolgsplan

Erträge des Erfolgsplans	1.994.590 Euro
Aufwendungen des Erfolgsplans	3.932.470 Euro
Veranschlagter Jahresfehlbetrag	1.937.880 Euro

2. Gemäß Liquiditätsplan

a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	37.470 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	1.947.440 Euro
Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	1.909.970 Euro
b) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000 Euro
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	24.000 Euro
c) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.937.880 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro
Zahlungsmittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	1.937.880 Euro

2. Kreditermächtigung

Die Kreditermächtigung für Kredite von Dritten wird festgesetzt auf	0 Euro
---	--------

3. Kassenkredit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird gemäß § 89 Abs. 2 GemO festgesetzt auf	786.000 Euro
--	--------------

4. Verpflichtungsermächtigungen

Der Höchstbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	0 Euro
--	--------

II. Allgemeines zum Wirtschaftsplan 2026

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Tübinger Musikschule (TMS) umfasst folgende Berichtsteile:

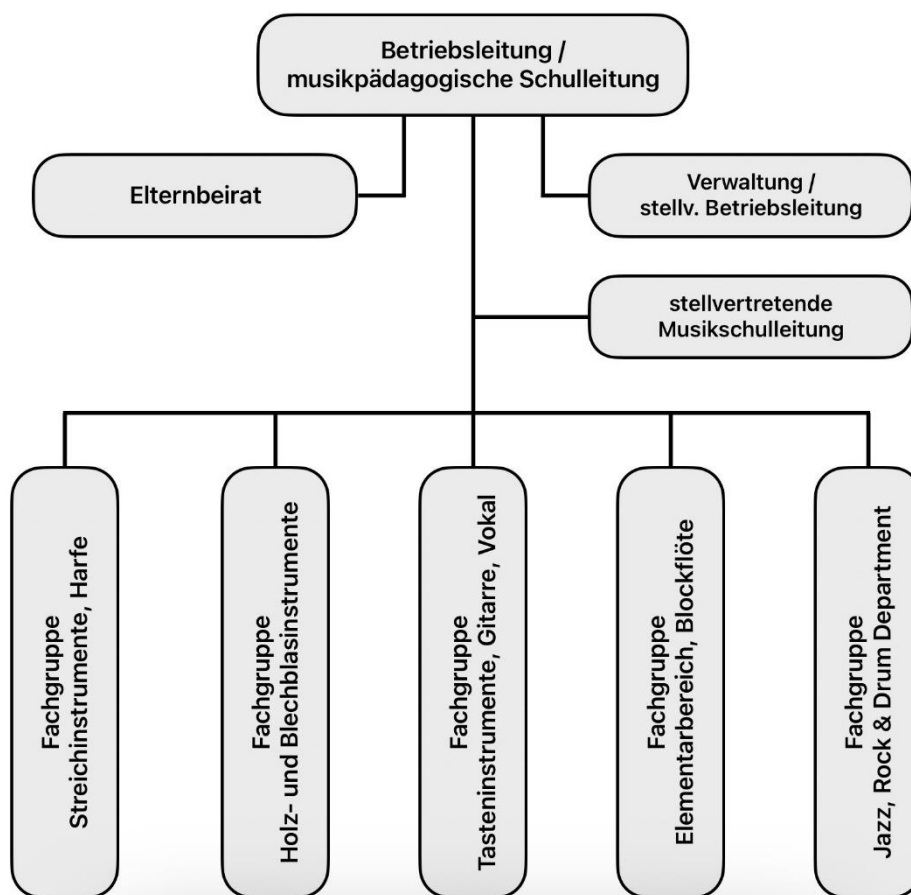
- Erfolgsplan
- Erfolgsplan einschließl. Finanzplanung über 5 Jahre
- Liquiditätsplan einschließl. Finanzplanung über 5 Jahre
- Voraussichtl. Entwicklung der Liquidität über 5 Jahre
- Investitionsprogramm
- Stellenplan
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2026 sind im Erfolgsplan für den gesamten Betrieb veranschlagt.

Der Liquiditätsplan enthält alle absehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2026, die sich aus Änderungen des Anlagevermögens und aus der Kreditwirtschaft des Betriebes ergeben.

Die Stellenübersicht weist die im Wirtschaftsjahr 2026 erforderlichen Stellen für Beschäftigte aus.

Der Eigenbetrieb Tübinger Musikschule ist organisatorisch wie folgt gegliedert:



III. Vorbericht zum Wirtschaftsplan

1. Erträge

Erlöse von Außen

Die Erlöse von Außen wurden für das Jahr 2026 mit 1.980.990 Euro (Jahr 2025: 1.916.850 Euro) angesetzt. Hier ist eine Gebührenanpassung ab dem 01.10.2026 eingeplant, die auf Grund der Kostensteigerungen bereits zwei Jahre nach der letzten Erhöhung durchgeführt werden soll. Die wesentliche Einnahmequelle für diese Erlöse sind die Unterrichtsgebühren für Kinder und Jugendliche, die für das Jahr 2026 mit 1.280.000 Euro um 10.000 Euro höher als im Jahr 2025 eingeplant sind.

Die Erlöse aus Unterrichtsgebühren für Erwachsene sind mit 42.000 Euro entsprechend wie im Vorjahr geplant. Die erwarteten Einnahmen aus den Nutzungsgebühren für Instrumente werden mit 25.000 Euro etwas unter den Erlösen aus dem Jahr 2025 erwartet. Die Senkung der Planzahl resultiert aus den tatsächlichen geringeren Einnahmen im Jahr 2024.

Die Anzahl der SBS Kurse (Landesprogramm Singen-Bewegen-Sprechen) erhöht sich weiterhin. Im Jahr 2026 werden insgesamt neun Kurse in städtischen Kindertageseinrichtung angeboten (5 Kurse im Jahr 2025). Für diesen Bereich sind Erlöse in Höhe von 30.800 Euro für 14 SBS-Angebote bei städtischen, kirchlichen und freien Trägern eingeplant (2025: 22.000 Euro).

Die allgemein bildenden Schulen haben weitere Kooperationen mit der Tübinger Musikschule eingerichtet. Die Einnahmen werden in diesem Bereich mit 64.000 Euro geplant, die Summe der erzielten Einnahmen aus dem Jahr 2024 wurde in die Planung übernommen.

Die Einnahmen für Probenwochenenden und Konzertreisen werden projektweise kalkuliert und unterliegen daher jährlichen Schwankungen. Entsprechend ergeben sich die jährlichen korrespondierenden Ausgaben für Probenwochenenden und Konzertreisen.

Der Zuschuss vom Landkreis Tübingen beträgt wie im Jahr 2025 54.730 Euro.

Der Zuschuss aus Mitteln des Landes Baden-Württemberg zur Förderung der Musikschulen wurde bereits im Jahr 2020 erhöht und für die Aufwendungen für pädagogisches Personal für den Unterricht von Kindern und Jugendlichen 12,5 % Zuschuss gewährt. Zusätzliche Landesmittel werden für die Studienvorbereitende Ausbildung und Begabtenförderung gewährt. Für das Jahr 2026 werden insgesamt 373.500 Euro eingeplant (330.080 Euro im Jahr 2025).

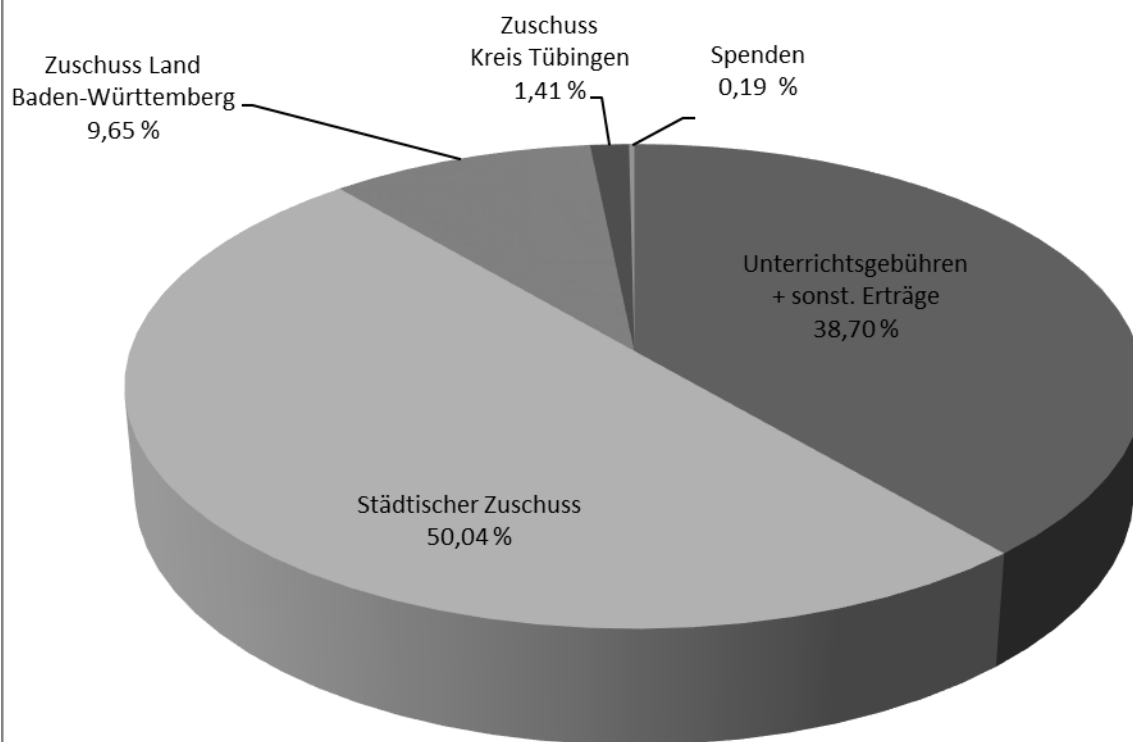
Die Erstattung der Sozialermäßigung für die KreisBonusCard Junior wird mit 37.000 Euro wie im Vorjahr eingeplant.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind mit 9.560 Euro eingerechnet. Hier wird der Gegenposten zu den Anschaffungen nach der Renovierung des Musikschulgebäudes aus den Mitteln, die aus der Auflösung der zweckgebundenen Rücklage zur Verfügung stehen, berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Erträge

Sonstige betriebliche Erträge werden mit 13.600 Euro eingeplant. Es wird bereits von Externen Interesse an der Nutzung der Räume nach der Renovierung angemeldet. Die zukünftigen Mieteinnahmen nach der Renovierung des Musikschulgebäudes werden mit 12.000 Euro angesetzt.

Erträge TMS Plan 2026



2. Aufwendungen

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen werden mit 66.900 Euro vergleichbar zum dem Wert des Vorjahres geplant (2025: 68.776 Euro).

Personalaufwand

Der Planansatz für den Personalaufwand beträgt im Haushaltsjahr 2026 in Summe 2.785.910 Euro (Ansatz 2025: 2.686.780 Euro). In den Berechnungen der Fachabteilung Personal sind Tariferhöhungen ab 01.04.2025 mit 3,0 % berücksichtigt und ab 01.05.2026 mit 2,8 %

Die Personalaufwendungen für die Personalratsmitglieder sind mit 25.830 Euro eingeplant.

Abschreibungen

Die Abschreibungen für das Jahr 2026 sind mit 37.470 Euro eingeplant (41.940 Euro im Jahr 2025). Hier wurden wiederum die Abschreibungen für die geplanten Anschaffungen von Instrumenten und Ausstattung im Zuge der Renovierung berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen für das Jahr 2026 werden mit 1.042.190 Euro geplant (Ansatz 2025: 662.854 Euro).

Die Ausgaben für Probenwochenenden und Konzertreisen werden projektweise kalkuliert und unterliegen daher jährlichen Schwankungen. Entsprechend ergeben sich die jährlichen korrespondierenden Einnahmen für Probenwochenenden und Konzertreisen.

Die städtischen Verwaltungskostenumlagen steigen insgesamt um 396.378 Euro, begründet durch die Neukalkulation der internen Leistungsverrechnungen ebenso wie durch die Erhöhung der Entgelte für die Gebäudeüberlassung. Ohne die Anpassungen der Verrechnungen für das neue Gebäude und die internen Leistungsverrechnungen lägen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Summe leicht unter dem Niveau des Vorjahres.

Der Bedarf an städtischem Zuschuss steigt im Jahr 2026 um 396.980 Euro, wobei es sich hier vor allem um einen innerstädtischen Geldfluss handelt.

Die Ersätze für Leistungen der Informationstechnik werden mit 20.152 Euro eingeplant.

Die Ersätze für Leistungen von FAB Personal und Organisation wurden neu kalkuliert und um 32.178 Euro erhöht auf eine jährliche Summe von 126.130 Euro (2025: 93.952 Euro).

Die Ersätze für Revision, Finanzen/Stadtkasse und Betriebswirtschaft werden in gleicher Höhe wie in den Vorjahren geplant.

Die Kosten für die Berufsgenossenschaft übersteigen auch im Jahr 2025 den Planansatz und werden entsprechend den tatsächlichen Kosten für 2026 mit 19.000 Euro eingerechnet (Plan 2025: 15.000 Euro).

Die weiterberechneten Kosten für betriebsärztlichen Dienst werden im Plan für 2026 mit dem gleichen Wert wie im Vorjahr mit 10.000 Euro angesetzt.

Das Musikschulgebäude wurde erneuert, ein Gebäudeteil neu erbaut ein Teil saniert. Die Entgelte für die Überlassung durch die Universitätsstadt Tübingen, Fachabteilung Gebäudebetrieb werden mit 49.850 Euro pro Monat in Rechnung gestellt. Somit erhöhen sich die Kosten für die Gebäudeüberlassung um 364.200 Euro pro Jahr. Die Betriebskosten für das Schulgebäude werden um 6.000 Euro höher geplant, wobei für das neue Gebäude noch keine Erfahrungswerte vorliegen.

Bei den Aufwendungen für Buchungskosten, Komm.one wurde die Preissteigerung berücksichtigt und um 2.450 Euro höher als im Jahr 2025 geplant.

Die Kosten für den Reinigungsdienst werden mit 36.000 Euro um 1.000 Euro höher als im Vorjahr geplant.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge werden nicht erwartet.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für Zinsen und ähnliche Aufwendungen sind im Planansatz 2026 0 Euro geplant.

Sonstige Steuern

In der renovierten Musikschule ist keine Betriebswohnung vorgesehen. Somit entfällt die Berechnung von Grundsteuern.

3. Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Die Tübinger Musikschule rechnet für das Geschäftsjahr 2026 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.937.880 Euro.

Zur Abdeckung des Fehlbetrages für das Geschäftsjahr 2026 wird eine Vorauszahlung der Stadt in Höhe von 1.937.880 Euro benötigt, somit 396.980 Euro über dem städtischen Zuschuss des Vorjahres.

IV. Vorbericht zum Liquiditätsplan

Der geplante Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit erhöht sich im Jahr 2026 um 393.970 Euro.

Die geplanten Abschreibungen reduzieren sich um 4.470 Euro auf 37.470 Euro.

Es wird angestrebt, dass die Rückstellungen ebenso wie die Forderungen und Verbindlichkeiten im Jahr 2026 auf Vorjahresniveau bleiben.

Die geplanten Investitionen liegen bei 24.000 Euro für die Anschaffung neuer Instrumente und Ausstattung der Musikschule.

V. Anlagen

Erfolgsplan Tübinger Musikschule

	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse von Dritten			
Unterricht Instrumentalfächer, Elementar- und Orientierungsbereich, Ensembles	1.280.000	1.270.000	1.237.075
Unterricht Erwachsene	42.000	42.000	42.238
Nutzung Instrumente	25.000	25.600	22.774
Erlöse Kooperation Kindertageseinrichtungen	30.800	22.000	17.600
Erlöse Kooperation Schulen	64.000	54.000	64.509
Kursentgelte	17.500	17.500	10.770
Erlöse aus Veranstaltungen	11.000	11.000	8.233
Einnahmen Jugend musiziert	2.400	2.400	2.400
Einnahmen Probewochenende	12.000	12.000	20.592
Einnahmen Konzertreisen	14.000	14.000	420
Zuschuss Kreis Tübingen	54.730	54.730	54.730
Zuschuss Land Baden-Württemberg	373.500	330.080	337.065
Sonstige Zuschüsse	0	0	500
Zuschuss Förderverein der Tübinger Musikschule	4.500	4.500	1.905
Erstattung Stadt Sozialermäßig. KreisBonusCard	37.000	37.000	49.193
Spenden	3.000	3.000	3.873
Aufl. Sonderposten (empfangene Ertragszuschüsse)	9.560	17.040	2.465
Summe Umsatzerlöse	1.980.990	1.916.850	1.876.341
Sonstige betriebliche Erträge			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	2.578
Mieteinnahmen	12.000	1.000	753
Einnahmen Betriebskosten	0	0	0
Versicherungsentschädigungen	0	0	2.164
Lohnkostenzuschüsse	0	0	0
sonstige Erträge	200	200	2.501
Säumniszuschläge, Mahngebühren	1.300	1.300	732
Weiterbelastung Bankgebühren	100	100	128
Summe sonstige betriebliche Erträge	13.600	2.600	8.856

	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
Aufwand für bezogene Leistungen			
Unterhaltung betriebl. Grundstücke und Gebäude	-500	-3.000	-381
Instandhaltung tech Anlagen u Maschinen	-2.000	-2.000	-5.275
Instandhaltung Betriebs- u Geschäftsausstattung	-1.100	-1.000	-344
Rep. u Instandhaltung Instrumente	-10.000	-10.000	-14.090
Klavierstimmung	-5.000	-5.000	-3.520
Honorare	-46.000	-45.500	-44.806
Aufwandsentschädigung Aushilfen			-45
Künstlersozialabgabe	-2.300	-2.276	-2.089
Summe bezogene Leistungen	-66.900	-68.776	-70.548
Personalaufwand			
Gehälter	-2.759.980	-2.661.480	-2.534.750
Personalrat TMS	-25.830	-25.200	-25.290
Beihilfen, Unterstützungen	-100	-100	-40
Zuführung Rückstellung Urlaubsansprüche	0	0	0
Summe Personalaufwand	-2.785.910	-2.686.780	-2.560.080
Abschreibungen			
Abschr. auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-34.470	-21.940	-20.937
Sofortabschreibungen geringwertiger	-3.000	-20.000	-1.546
Abschr. auf uneinbringliche Forderungen	0	0	0
Summe Abschreibungen	-37.470	-41.940	-22.483
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Sonstige Aufwendungen	-100	-100	-10.740
Miete externe Unterrichtsräume	-2.000	-2.000	-38.981
Schulgebäude Heizkosten	-38.000	-50.900	-32.350
Schulgebäude Stromkosten	-7.600	-7.600	-7.215
Schulgebäude Wasser - Abwasser	-2.000	-2.000	-1.668
Schulgebäude Niederschlagswasser	-1.000	-1.000	-846
Schulgebäude Entsorgung	-3.000	-3.500	-2.598
Reinigungsmittel, sonst. Verbrauchsmaterial	-2.560	-2.500	-2.163
Mitglieds- und Verbandsbeiträge	-5.600	-5.500	-5.459
Gebäude- und Feuerversicherungen	-5.000	-3.800	-4.294
Haftpflichtversicherung	-2.500	-2.500	-2.327
Instrumentenversicherung	-7.000	-6.500	-6.043
Sonst. Versicherungen	-400	-400	-327
Bürobedarf	-700	-700	-1.781
Fachliteratur, Noten	-5.000	-5.500	-3.827
Wirtschaftsgüter < 250 EUR	-7.000	-9.100	-6.004
Druck- und Kopierkosten	-1.900	-1.900	-1.785
Druckkosten Hausdruckerei	-5.000	-5.000	-2.893
Porto	-2.500	-2.000	-2.353
Telefon, Rundfunk	-7.500	-8.100	-7.394
Inserate	-5.000	-10.000	-3.609
Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	-6.000	-6.000	-5.038

	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
Bewirtung, Geschenke	-1.000	-700	-1.402
Reisekosten	-3.500	-4.500	-2.865
Fortbildungskosten	-4.000	-5.500	-2.275
Unterrichtsmaterial	-1.000	-1.000	-222
Veranstaltungen	-11.000	-11.000	-12.957
Probenwochenende	-12.000	-12.000	-19.215
Konzertreisen	-14.000	-14.000	-9.295
Kurse, Workshops	-9.550	-9.550	-1.631
Allgemeine städtische Verwaltungskostenumlage	-797.080	-396.704	-374.072
davon Kosten Informationstechnik	-20.150	-20.152	-20.152
davon Kosten FAB Personal und Organisation	-126.130	-93.952	-113.655
davon Kosten FB Revision	-5.300	-5.300	-5.300
davon Kosten Finanzen/Stadtkasse	-15.000	-15.000	-15.000
davon Kosten Betriebswirtschaft	-3.300	-3.300	-3.300
davon Kosten Berufsgenossenschaft	-19.000	-15.000	-14.978
davon Kosten betriebsärztlicher Dienst	-10.000	-10.000	-6.941
davon Gebäudeüberlassung	-598.200	-234.000	-194.746
Buchungskosten	-21.000	-18.550	-20.870
Musikschulverwaltungsprogramm	-13.000	-16.200	-12.049
Kontoführung	-1.700	-1.550	-1.633
Schließdienst, Reinigungsdienst	-36.000	-35.000	-27.694
Aufwand aus Bankgebühren, sonst.	0	0	-148
Aufwand Abgang Sachanlagen	0	0	0
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.042.190	-662.854	-636.020
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Zinserträge	0	0	0
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Zinsen	0	0	-198
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-198
Sonstige Steuern	0	0	0
Jahresfehlbetrag	-1.937.880	-1.540.900	-1.404.131
nachrichtlich:			
Vorauszahlungen der Stadt auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	1.937.880	1.540.900	1.442.950
Vorauszahlungen an die Stadt auf die spätere Überschussabführung			

Erfolgsplan Tübinger Musikschule – 5 Jahre

		Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	1.876.341	1.916.850	1.980.990	2.030.040	2.047.660	2.056.970
2.	sonstige betriebliche Erträge	8.856	2.600	13.600	16.600	16.600	16.600
3.	Aufwand für bezogene Leistungen	-70.548	-68.776	-66.900	-68.100	-68.825	-70.550
4.	Personalaufwand:						
a)	Löhne und Gehälter	-1.979.140	-2.105.879	-2.178.582	-2.222.253	-2.266.797	-2.312.238
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	-580.941	-580.901	-607.328	-619.503	-631.920	-644.588
		-170.744	-170.744	-173.005	-176.473	-180.010	-183.619
5.	Abschreibungen	-22.483	-41.940	-37.470	-34.156	-35.500	-35.700
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-636.020	-662.854	-1.042.190	-1.046.650	-1.051.006	-1.054.345
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	0	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	-198	0	0	0	0	0
9.	Ergebnis nach Steuern	-1.404.131	-1.540.900	-1.937.880	-1.944.021	-1.989.789	-2.043.850
10.	sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
11.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.404.131	-1.540.900	-1.937.880	-1.944.021	-1.989.789	-2.043.850
	nachrichtlich						
12.	Vorauszahlungen der Stadt auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	1.442.950	1.540.900	1.937.880	1.944.021	1.989.789	2.043.850
13.	Vorauszahlungen an die Stadt auf die spätere Überschussabführung						

Liquiditätsplan Tübinger Musikschule – 5 Jahre

Liquiditätsplan Kapitalflussrechnung		Ist 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro	Plan 2028 Euro	Plan 2029 Euro
1	Jahresergebnis	-1.404.131	-1.540.900	-1.937.880	-1.944.021	-1.989.789	-2.043.850
2	Abschreibungen Anlagevermögen	22.483	41.940	37.470	34.156	35.500	35.700
3	Erträge aus Auflösung von Ertragszuschüssen	-2.465	-17.040	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560
4	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-2.313	0	0	0	0	0
5	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-34.306	0	0	0	0	0
6	Zunahme / Abnahme von Vorräten, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva	16.662	0	0	0	0	0
7	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Passiva	31.360	0	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen / Zinserträge	0	0	0	0	0	0
9	Mittelzufluss / -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.372.711	-1.516.000	-1.909.970	-1.919.425	-1.963.849	-2.017.710
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
11	Auszahlungen für Investitionenen in immaterielle Vermögensgegenstände						
12	Von Dritten getragene Investitionen	120.000					
13	Auszahlungen für Investitionenen in das Sachanlagevermögen	-16.355	-120.000	-24.000	-24.000	-25.000	-25.000
	Erhaltenen Zinsen	0	0	0	0	0	0
14	Mittelzufluss / -abfluss aus der Investitionstätigkeit	103.645	-120.000	-24.000	-24.000	-25.000	-25.000
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten**						
16	Einzahlungen aus Darlehen Vorjahr						
17	Einzahlungen aus Zuschüssen	1.442.950	1.540.900	1.937.880	1.944.021	1.989.789	2.043.850
18	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten						
19	Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0	0
20	Mittelzufluss / -abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.442.950	1.540.900	1.937.880	1.944.021	1.989.789	2.043.850
21	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	173.885	-95.100	3.910	596	940	1.140
22	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	420.314	594.198	499.098	503.008	503.604	504.544
23	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	594.198	499.098	503.008	503.604	504.544	505.684

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität Tübinger Musikschule – 5 Jahre

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	594.198	499.098	503.008	503.604	504.544
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	594.198	499.098	503.008	503.604	504.544
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-95.100	3.910	596	940	1.140
7	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	499.098	503.008	503.604	504.544	505.684
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0	0	0	0	0
9	=	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	499.098	503.008	503.604	504.544	505.684
1) Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.							
2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).							
3) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.							
4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.							

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen der Tübinger Musikschule

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme- nachrichtlich- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus Vorvorjahr EUR	Ergebnis 2024 Vorvorjahr EUR	Ansatz 2025 Vorjahr EUR	Ansatz 2026 Wirtschaftsjahr EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		1 ¹⁾	2 ²⁾	3 ³⁾	4	5 ³⁾	6	7	8 ⁴⁾	9 ⁵⁾	10	11	12 ⁶⁾
Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)		Instrumente, Ausstattung Musikschule											
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen												
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit												
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen												
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen												
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit												
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)												
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden												
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen												
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.000			16.355	120.000	24.000	0	25.000	0	25.000	26.000	
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen												
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen												
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen												
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	24.000	0	0	16.355	120.000	24.000	0	25.000	0	25.000	26.000	
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-24.000	0	0	-16.355	-120.000	-24.000	0	-25.000	0	-25.000	-26.000	
15	Aktiviert Eigenleistungen												
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	24.000	0	0	16.355	120.000	24.000	0	25.000	0	25.000	26.000	
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾	2.400				7.059	2.400		2.500		2.500	2.600	

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

²⁾ Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

³⁾ Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.

⁴⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

⁵⁾ Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.

⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.

⁷⁾ Wertangaben können mit Erläuterungen untersetzt werden.

Stellenplan 2026 - Musikschule Tübingen					
Stellenübersicht der Beschäftigten gemäß § 3 EigBV					
Betriebszweig	Entgeltgruppe	Vorgesehene Stellen für das Jahr 2026	Veranschlagte Stellen lt. Stellenplan 2025	Tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06.2025	Erläuterungen
Verwaltung					
	EG 13	1,00	1,00	1,00	Leitung
	EG 11	1,00	1,00	0,55	Stellv. Musikschulleitung
	EG 10	0,51	0,51	0,51	Sachbearbeitung
	EG 09c	0,33	0,33	0,33	Sachbearbeitung
	EG 08	2,00	2,00	1,00	Sachbearbeitung
	EG 05	1,00	1,00	1,00	Hausmeister
	EG 02	0,90	0,90	0,00	Reinigungskräfte
Summe		6,74	6,74	4,39	
Musiklehrkräfte	EG 09b	27,53	27,53	25,87	entspricht 57 Personen (30.06.2025)
Summe		27,53	27,53	25,87	
Gesamtbetrieb		34,27	33,96	30,26	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)

Art	Stand am 01.01.2025	Zugänge 2025	Abgänge 2025	vorauss. Stand am 01.01.2026	Zugänge 2026	Abgänge 2026	vorauss. Stand zum 31.12.2026
	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro
1. Schulden aus Krediten von/vom							
1.1 Bund	0	0	0	0	0	0	0
1.2 Land	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0	0	0	0	0
1.5 sonstigem öffentlichem Bereich	0	0	0	0	0	0	0
1.6. Kreditmarkt	0	0	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0	0	0
2. Inneres Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
3. Trägerdarlehen	0	0	0	0	0	0	0
4. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftliche gleich kommen	0	0	0	0	0	0	0
5. Verpflichtungen aus Leasing-Verträgen und ähnlichen Verträgen im Zusammenhang mit unbeweglichen Gütern	0	0	0	0	0	0	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Art	Stand am 01.01.2025	Zugänge 2025	Abgänge 2025	vorauss. Stand am 01.01.2026	Zugänge 2026	Abgänge 2026	vorauss. Stand zum 31.12.2026
	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro
1. Allgemeine Rücklagen	148	0	0	148	0	0	148
2. Zweckgebundene Rücklagen	96	0	96	0	0	0	0
3. Rückstellungen für ATZ/Pensionen	0	0	0	0	0	0	0
Summe	244	0	96	148	0	0	148

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im WP des Jahres	VE	voraussichtlich fällige Ausgaben		
Maßnahme	2025	2026	2027	2028
	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro
Planungsleistungen	0	0	0	0
Baukosten	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0