



Wirtschaftsplan 2023
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 2023

4

III. Vorbericht zum Wirtschaftsplan

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

IV. Vorbericht zum Liquiditätsplan

8

V. Anlagen

Erfolgsplan	9
Erfolgsplan 5 Jahre	12
Liquiditätsplan 5 Jahre	13
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	14
Investitionsprogramm	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 2023 folgendermaßen festgesetzt:

1. Gemäß Erfolgsplan	
Erträge des Erfolgsplans	1.763.842 Euro
Aufwendungen des Erfolgsplans	3.097.842 Euro
Veranschlagter Jahresfehlbetrag	1.334.000 Euro
2. Gemäß Liquiditätsplan	
a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	25.700 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	1.335.250 Euro
Zahlungsmittelbedarf	1.309.550 Euro
b) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000 Euro
Saldo	23.000 Euro
c) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.334.000 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.700 Euro
Zahlungsmittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	1.332.300 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	607.500 Euro
4. Verpflichtungsermächtigungen	
Der Höchstbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	0 Euro

II. Allgemeines zum Wirtschaftsplan 2023

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

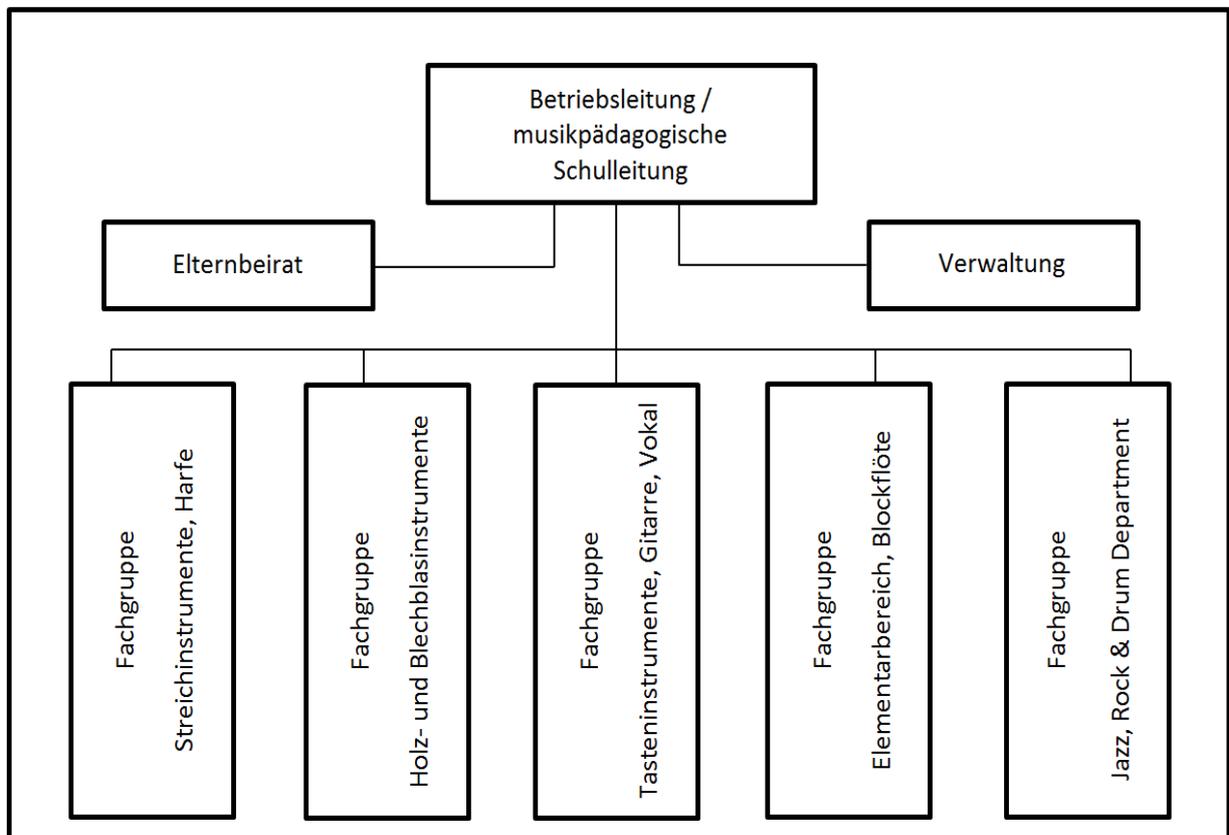
- Erfolgsplan
- Erfolgsplan einschließl. Finanzplanung über 5 Jahre
- Liquiditätsplan einschließl. Finanzplanung über 5 Jahre
- Voraussichtl. Entwicklung der Liquidität über 5 Jahre
- Investitionsprogramm
- Stellenplan
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)
- Übersicht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

Alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2023 sind im Erfolgsplan für den gesamten Betrieb veranschlagt.

Der Liquiditätsplan enthält alle absehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2023, die sich aus Änderungen des Anlagevermögens und aus der Kreditwirtschaft des Betriebes ergeben.

Die Stellenübersicht weist die im Wirtschaftsjahr 2023 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 2023 mit 1.753.650 Euro (Jahr 2022: 1.729.475 Euro) angesetzt. Die wesentliche Einnahmequelle für diese Erlöse sind die Unterrichtsgebühren für Kinder und Jugendliche, die für das Jahr 2023 geringfügig über dem Ansatz des Vorjahres mit 1.240.000 Euro (2022: 1.238.425 Euro) eingeplant sind. Zum Schuljahr 2022-23 wurde eine studienvorbereitende Ausbildung und Begabtenförderung eingerichtet. Diese ist bei den Erlösen aus Instrumentalunterricht berücksichtigt. Die entsprechende Satzungsänderung wurde im Juli 2022 beschlossen.

Auch die Erlöse aus Unterrichtsgebühren für Erwachsene (26.000 Euro) sind ähnlich wie im Vorjahr geplant. Die Einnahmen aus Nutzungsgebühren für Instrumente werden mit 24.000 Euro, 2.000 Euro über den Erlösen aus dem Jahr 2022 erwartet.

SBS Kurse (Landesprogramm Singen-Bewegen-Sprechen) werden seit der Corona Pandemie erstmalig wieder in einer städtischen Kindertageseinrichtung angeboten. Für diesen Bereich sind Erlöse in Höhe von 15.400 Euro für sieben SBS-Angebote bei städtischen, kirchlichen und freien Trägern eingeplant (2022: 11.000 Euro).

Die allgemein bildenden Schulen haben weitere Kooperationen mit der Tübinger Musikschule eingerichtet. Die Einnahmen werden in diesem Bereich mit 42.000 Euro geplant (34.000 Euro im Jahr 2022).

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 2022 46.650 Euro.

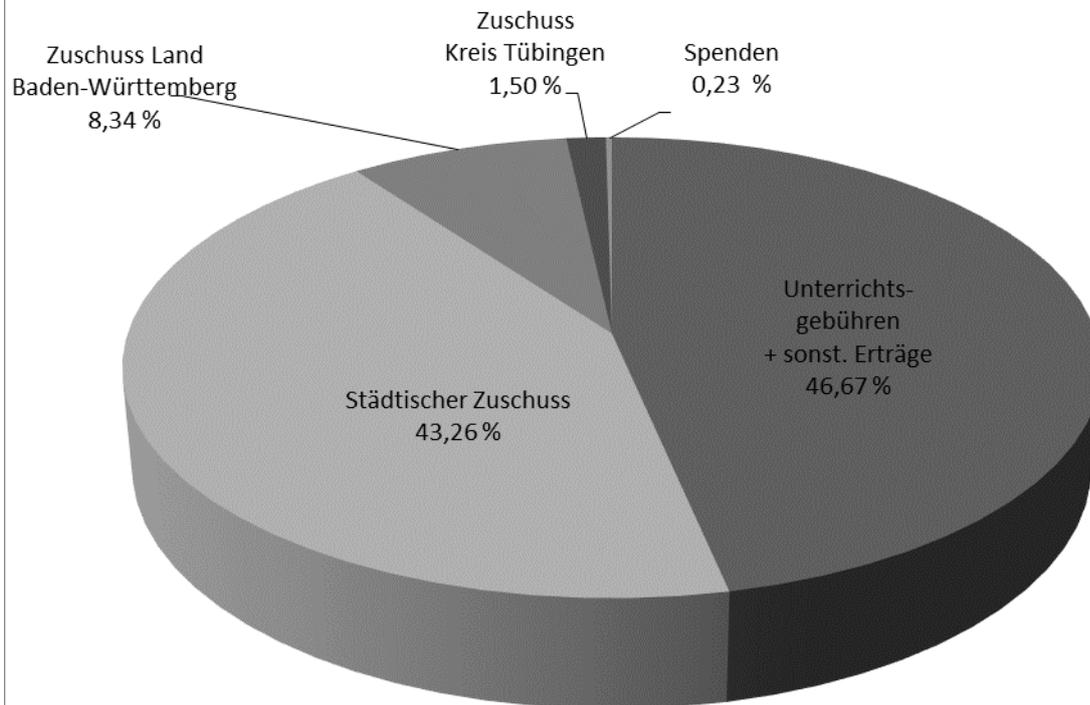
Der Zuschuss aus Mitteln des Landes Baden-Württemberg zur Förderung der Musikschulen wurde bereits im Jahr 2020 erhöht und für die Aufwendungen für pädagogisches Personal 12,5 % Zuschuss gewährt. Für das Jahr 2023 werden 259.100 Euro eingeplant (252.000 Euro im Jahr 2022).

Die Erstattung der Sozialermäßigung für die KreisBonusCard Junior wird mit 35.600 Euro geringfügig über dem Wert des Vorjahres geplant.

Sonstige betriebliche Erträge

Sonstige betriebliche Erträge werden mit 9.192 Euro eingeplant. Die Senkung zum Vorjahr (2022: 14.900 Euro) resultiert aus der Planung geringerer Mieteinnahmen, die auf Grund der beginnenden Renovierung nur für die ersten Monate 2023 zu erwarten sind.

Erträge TMS Plan 2023



2. Aufwendungen

Aufwendungen für Material und bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen werden mit 68.400 Euro ähnlich wie im Vorjahr geplant (2022: 66.890 Euro). Die Planzahl für Reparatur und Überholung der Musikinstrumente konnte nochmals gesenkt werden, da der Stau bei der Instandhaltung des Instrumentariums im Laufe der Jahre abgebaut wurde. Eingeplant wurden Aufwendungen für die Auslagerung von Klavieren und Mobiliar anlässlich der Renovierung.

Personalaufwand

Der Planansatz für den Personalaufwand beträgt im Haushaltsjahr 2023 in Summe 2.368.320 Euro (Ansatz 2022: 2.339.670 Euro). In den Berechnungen der Fachabteilung Personal ist eine tarifliche Steigerung ab April 2023 um 3,0 % berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen für die Personalratsmitglieder sind mit 24.000 Euro eingeplant.

Abschreibungen

Die Abschreibungen für das Jahr 2023 sind mit 25.000 Euro eingeplant, 1.000 Euro höher als 2022.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen für das Jahr 2023 werden mit 633.972 Euro geplant (Ansatz 2022: 569.515 Euro). Die meisten Positionen entsprechen der Größenordnung des Vorjahres.

Die Telefonkosten werden um 5.440 Euro über dem Planwert des Vorjahres angesetzt. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Musikschule wurden mit Tablets ausgestattet mit entsprechendem Datenroaming.

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 steigern sich insgesamt um 55.967 Euro. Dies beinhaltet die Erhöhung der Ersätze für Leistungen des FB Personal nach einer Neukalkulation ab dem Jahr 2023 um 64.310 Euro. Die Steigerung bei den „Ersätzen von den Eigenbetrieben“ zum Haushaltsplanentwurf 2023 resultiert aus einer Neukalkulation der Ersätze und internen Leistungsverrechnungen Personal. Dies war notwendig geworden, da die letzten erhobenen Daten aus dem Jahr 2018/2019 stammten und zwischenzeitlich auf NKHR umgestellt wurde. Bei der Preisberechnung wurde kein Unterschied zwischen städtischen Organisationseinheiten und Eigenbetrieben gemacht. Die Grundlage ist der kalkulierte Preis multipliziert mit der Kopfzahl der Organisationseinheit (Grundlage dvv-Personal Kostenverteilung). Die Ersätze für Leistungen der Informationstechnik werden wieder auf dem Niveau des Jahres 2021 geplant mit 17.052 Euro (2022: 26.300 Euro).

Die Aufwendungen für Softwarepflege werden um 7.200 Euro niedriger als im Jahr 2022 geplant, da die Umstellung auf ein neues Musikschulverwaltungsprogramm abgeschlossen ist und keine Einrichtungskosten mehr anfallen.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge werden mit 1.000 Euro eingeplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für Zinsen und ähnliche Aufwendungen sind im Planansatz 2023 Verwahrentgelte in der Höhe von 1.700 Euro geplant.

Sonstige Steuern

Für die Betriebswohnung fallen Grundsteuern in Höhe von 450 € an.

3. Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Die Tübinger Musikschule rechnet für das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.344.000 Euro.

Zur Abdeckung des Fehlbetrages für das Geschäftsjahr 2023 wird eine Vorauszahlung der Stadt in Höhe von 1.344.000 Euro benötigt.

IV. Vorbericht zum Liquiditätsplan

Der geplante Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit erhöht sich im Jahr 2023 insbesondere aufgrund des abweichenden Jahresergebnisses um ca. 72.000 Euro.

Die Abschreibungen bleiben mit geplanten 25.000 Euro ähnlich dem Vorjahr.

Es wird angestrebt, dass die Rückstellungen ebenso wie die Forderungen und Verbindlichkeiten im Jahr 2023 auf Vorjahresniveau bleiben.

Die geplanten Investitionen entsprechen den Abschreibungen und dienen dem Erhalt der Qualität des Anlagevermögens. Inflationsbedingt ist diese Position tatsächlich derzeit aber schwer zu fassen.

Der cash flow aus Investitionstätigkeit bleibt auf dem Niveau der Planung 2022.

V. Anlagen

Erfolgsplan Tübinger Musikschule

	Plan 2023	Plan 2022	IST 2021
	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse			
Erlöse von Außen			
Unterrichtsgebühren	1.240.000	1.238.425	1.146.275
Unterrichtsgebühren Erwachsene	26.000	25.500	25.205
Nutzungsgebühren Instrumente	24.000	22.000	22.593
Erlöse Kooperation Kindertageseinrichtungen	15.400	11.000	6.600
Erlöse Kooperation Schulen	43.000	34.000	32.962
Kursentgelte	17.500	17.500	12.245
Erlöse aus Veranstaltungen	11.000	11.000	0
Erlöse aus Verkauf eigene CD	0	0	0
Einnahmen Jugend musiziert	2.400	2.400	2.400
Unterrichtsmaterial	0	1.000	59
Einnahmen Probewochenende	12.000	12.000	2.565
Einnahmen Konzertreisen	14.000	14.000	0
Zuschuss Kreis Tübingen	46.650	46.650	46.647
Zuschuss Land Baden-Württemberg	259.100	252.000	244.282
Zuschüsse	0	0	49.783
Spenden	3.000	3.000	1.500
Zuschuss Förderverein	4.000	4.000	225
Erstattung Stadt Sozialermäßig. KreisBonusCard	35.600	35.000	
SUMME ERLÖSE VON AUßEN	1.753.650	1.729.475	1.593.341
Erlöse von städtischen Dienststellen			
Zuschuss an Eigenbetrieb Tübinger Musikschule			1.285.710
Erstattung Stadt Sozialermäßig. KreisBonusCard			31.252
SUMME ERLÖSE VON STÄDT. DIENSTSTELLEN	0	0	1.316.962
Summe Umsatzerlöse	1.753.650	1.729.475	2.910.303
Sonstige betriebliche Erträge			
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	1.250	960	1.221
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	5.124
Mieteinnahmen	7.000	13.000	7.281
Einnahmen Betriebskosten	742	740	742
Versicherungsentschädigungen	0	0	1.295
Lohnkostenzuschüsse	0	0	488
sonstige Erträge	200	200	70
Summe sonstige betriebliche Erträge	9.192	14.900	16.221

	Plan 2023	Plan 2022	IST 2021
Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Wartungs- und Reparaturkosten Musikinstrumente	-10.000	-13.000	-11.947
Klavierstimmung	-5.000	-5.000	-3.716
Reparaturen Gebäude + techn Anlagen	-1.000	-1.000	-3.402
Wartung Büromsch und Geräte	-5.000	-1.000	-1.762
Honorare	-45.000	-45.000	
Künstlersozialabgabe	-2.400	-1.890	
SUMME AUFWENDUNGEN FÜR BEZOGENE LEISTUNGEN	-68.400	-66.890	-20.828
Summe Materialaufwand	-68.400	-66.890	-20.828
Personalaufwand			
Gehälter	-2.344.320	-2.316.370	-2.213.022
Personalrat TMS	-24.000	-23.300	-22.477
Honorare			-64.051
Künstlersozialabgabe			-2.369
Beihilfen, Unterstützungen	0		-96
Zuführung Rückstellung Urlaubsansprüche	0	0	-5.787
Summe Personalaufwand	-2.368.320	-2.339.670	-2.307.803
Abschreibungen			
Abschr. auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-18.000	-17.000	-17.869
Sofortabschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter	-7.000	-7.000	-35.929
Abschr. auf uneinbringliche Forderungen	0	0	0
Summe Abschreibungen	-25.000	-24.000	-53.798
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Mieten externe Räume	-1.500	-1.500	-460
Miete Schulräume	-500	-500	0,00
Aufwendungen Leasingverträge - Instrumente	0	0	0,00
Heizung, Wasser, Strom, Abfall	-47.400	-45.000	-43.597
Schließdienst, Reinigungsdienst	-31.400	-24.000	-14.454
Reinigungsmittel und -material	-2.000	-2.000	-1.806
Mitglieds- und Verbandsbeiträge	-4.600	-4.400	-4.584
Haftpflichtversicherung	-2.600	-2.550	-6.307
Instrumentenversicherung	-6.000	-6.000	-6.081
Gebäude- und Feuerversicherungen	-3.400	-3.300	0
Sonst. Versicherungen	-950	-950	0
Bürobedarf	-1.200	-1.200	-508
Fachliteratur, Noten	-5.500	-5.500	-2.669
Druck- und Kopierkosten	-2.900	-2.900	-2.452
Druckkosten Hausdruckerei	-5.230	-5.230	-1.824
Porto	-2.000	-2.000	-4.344
Telefon, Rundfunk	-7.440	-2.000	0
Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	-11.000	-11.000	-5.852
Fortbildungskosten - Weiterbildung Lehrkräfte	-4.500	-4.500	-1.950
Reisekosten Lehrkräfte	-3.500	-3.500	-1.127
Fortbildung + sonst. Kosten Personalrat	-3.000	-3.000	-1.673

	Plan 2023	Plan 2022	IST 2021
Bewirtung, Geschenke	-500	-500	0
Unterrichtsmaterial	-500	-1.000	-618
Veranstaltungen	-11.000	-11.000	-2.346
Ausgaben Jugend musiziert	0	0	0
Probenwochenende	-12.000	-12.000	-2.620
Konzertreisen	-14.000	-14.000	-950
Kurse, workshops	-9.550	-9.550	-1.543
Wirtschaftsgüter < 250 EUR	-5.500	-4.500	-5.923
			0
Allgemeine städtische Verwaltungskostenumlage	-406.502	-350.535	-343.474
<i>davon Kosten FAB Personal und Organisation</i>			
- Personal	-96.980	-13.760	-13.760
- Organisation	-13.730	-13.730	-13.790
- Lohn und Gehalt		-18.910	-18.850
<i>davon Kosten Berufsgenossenschaft</i>	-13.140	-13.143	-13.143
<i>davon Kosten Personalvertretung</i>	0	0	0
<i>davon Kosten betriebsärztlicher Dienst</i>	-8.000	-7.092	-7.729
<i>davon Kosten FB Revision</i>	-5.300	-5.300	-5.300
<i>davon Kosten Finanzen/Stadtkasse</i>	-15.000	-15.000	-15.000
<i>davon Kosten Informationstechnik</i>	-17.052	-26.300	-18.601
<i>davon Kosten Betriebswirtschaft</i>	-3.300	-3.300	-3.300
<i>davon Gebäudeüberlassung</i>	-234.000	-234.000	-234.000
Buchungskosten, Einrichtung Komm.one	-13.200	-14.000	-17.650
Softwarepflege	-13.000	-20.200	-30.794
	0	0	0
Kontoführung	-1.500	-1.100	-1.463
Sonstige Aufwendungen	-100	-100	-7
Sonstige zinsähnliche Aufwendungen	0	0	0
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	-633.972	-569.515	-507.076
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Zinserträge	0	0	0
Säumniszuschläge von Debitoren	200	200	311
Mahngebühren	800	900	524
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	1.100	835
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Verwarentgelt	-1.700	-1.700	-2.105
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.700	-1.700	-2.105
Sonstige Steuern	-450	-450	-452
Jahresfehlbetrag	-1.334.000	-1.256.750	35.298
nachrichtlich:			
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	1.334.000	1.256.750	1.285.710
Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung			

Erfolgsplan Tübinger Musikschule – 5 Jahre

	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.624.593	1.729.475	1.753.650	1.762.550	1.780.730	1.824.770
2. sonstige betriebliche Erträge	16.221	14.900	9.192	1.450	1.450	5.450
3. Materialaufwand: Aufwendungen für bezogene Leistungen	-20.828	-66.890	-68.400	-66.200	-66.900	-68.600
4. Personalaufwand:						
a) Löhne und Gehälter	-1.791.567	-1.823.071	-1.845.393	-1.882.303	-1.919.949	-1.958.348
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	-516.236 -155.273	-516.599 -154.184	-522.927 -156.059	-533.383 -159.194	-544.051 -162.378	-554.932 -165.625
5. Abschreibungen	-53.798	-24.000	-25.000	-25.000	-121.000	-26.000
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-507.076	-569.515	-633.972	-636.760	-638.360	-639.060
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	835	1.100	1.000	1.100	1.100	1.100
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	-2.105	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
9. Ergebnis nach Steuern	-1.405.233	-1.410.484	-1.489.609	-1.539.440	-1.671.058	-1.582.945
10. sonstige Steuern	-452	-450	-450	-450	-450	-450
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.250.412	-1.256.750	-1.334.000	-1.380.696	-1.509.130	-1.417.770
nachrichtlich						
12. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehl Betragsabdeckung	1.285.710	1.256.750	1.334.000	1.380.696	1.413.130	1.417.770
13. Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung						
	35.298	0	0	0	-96.000	0
					Deckung aus Rücklagen	

Nachrichtlich: Im Jahr 2025 wird der Jahresfehlbetrag mit 96.000 € ausgeglichen durch die Auflösung der zweckgebundenen Rücklagen.

Liquiditätsplan Tübinger Musikschule – 5 Jahre

Liquiditätsplan Kapitalflussrechnung		Ist 2021 Euro	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro
1	Jahresergebnis	-1.250.412	-1.256.750	-1.334.000	-1.380.696	-1.509.130	-1.417.770
2	Abschreibungen Anlagevermögen	53.798	24.000	25.000	25.000	121.000	26.000
3	Erträge aus Auflösung von Ertragszuschüssen	-1.221	-960	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250
4	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	12.563	-2.000	0	0	0	0
5	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	0	0	0	0	0	0
6	Zunahme / Abnahme von Vorräten, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva	-3.086	3.300	0	0	0	0
7	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Passiva	-56.545	-6.000	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen / Zinserträge	1.270	600	700	600	600	600
9	Mittelzufluss / -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.243.633	-1.237.810	-1.309.550	-1.356.346	-1.388.780	-1.392.420
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
11	Auszahlungen für Investitionenen in immatrielle Vermögensgegenstände						
12	Von Dritten getragene Investitionen						
13	Auszahlungen für Investitionenen in das Sachanlagevermögen	-46.054	-24.000	-24.000	-24.000	-121.000	-25.000
	Erhaltenen Zinsen	835	1.100	1.000	1.100	1.100	1.100
14	Mittelzufluss / -abfluss aus der Investitionstätigkeit	-45.219	-22.900	-23.000	-22.900	-119.900	-23.900
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten**						
16	Einzahlungen aus Darlehen Vorjahr						
17	Einzahlungen aus Zuschüssen	1.285.710	1.256.750	1.334.000	1.380.696	1.413.130	1.417.770
18	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten						
19	Gezahlte Zinsen	-2.105	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
20	Mittelzufluss / -abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.283.605	1.255.050	1.332.300	1.378.996	1.411.430	1.416.070
21	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-5.247	-5.660	-250	-250	-97.250	-250
22	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	350.663	345.416	339.757	339.507	339.256	242.006
23	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	345.416	339.757	339.507	339.256	242.006	241.756

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität Tübinger Musikschule – 5 Jahre

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	350.663	345.416	339.757	339.507	339.256
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	350.663	345.416	339.757	339.507	339.256
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-5.247	-5.660	-250	-250	-97.250
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	345.416,46	339.756,66	339.506,66	339.256,26	242.006,13
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0	0	0	0	0
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	345.416,46	339.756,66	339.506,66	339.256,26	242.006,13

Investitionsprogramm - Tübinger Musikschule

Vorhaben	2022	2023	2023 - VE	2024	2025	2026	Erläuterungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	

Baukosten	0	0	0	0	0	0	
Summe Grundstücke und grdstgleiche Rechte	0	0	0	0	0	0	
Ersatzbeschaffung	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000	
Erwerb	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000	
Geringw. Wirt- schaftsgüter	7.000	7.000	0	7.000	104.000	8.000	
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0	0	
Summe Investitionen	24.000	24.000	0	24.000	121.000	25.000	

Investitionen Gesamtbetrieb							
Immaterielle Vermö- gensgegenstände	0	0	0	0	0	0	
Grundstücke und grdst gleiche Rechte	0	0	0	0	0	0	
Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0	0	
Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	0	0	0	0	0	0	
Summe Investitionen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtbetrieb	0	0	0	0	0	0	

Stellenplan 2023– Tübinger Musikschule

Stellenübersicht der Beschäftigten gemäß § 3 EigBV

Betriebszweig	Entgeltgruppe	Vorgesehene Stellen für das Jahr 2023	Veranschlagte Stellen lt. Stellenplan 2022	Tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06.2022	Erläuterungen
Verwaltung					
	EG 13	1,00	1,00	1,00	Leitung
	EG 10	0,51	0,51	0,51	Sachbearbeitung
	EG 09c	0,33	0,33	0,33	Sachbearbeitung
	EG 08	2,00	2,00	2,00	Sachbearbeitung
	EG 05	1,00	1,00	1,00	Hausmeister
	EG 02EST5	0,90	0,90	0	Reinigungskraft
Summe		5,74	5,74	4,84	
Musiklehrkräfte	EG 09b	28,22	28,22	25,29	entspricht 56 Personen (30.06.2022)
Summe		28,22	28,22	25,29	
Gesamtbetrieb		33,96	33,96	30,13	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)

Art	Stand am 01.01.2022	Zugänge 2022	Abgänge 2022	vorauss. Stand am 01.01.2023	Zugänge 2023	Abgänge 2023	vorauss. Stand zum 31.12.2023
	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
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 01.01.2022	Zugänge 2022	Abgänge 2022	vorauss. Stand am 01.01.2023	Zugänge 2023	Abgänge 2023	vorauss. Stand zum 31.12.2023
	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
1. Allgemeine Rücklagen	113	0	0	113	0	0	113
2. Zweckgebundene Rücklagen	96	0	0	96	0	0	96
3. Rückstellungen für ATZ/Pensionen	0	0	0	0	0	0	0
Summe	209	0	0	209	0	0	209

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im WP des Jahres	VE	voraussichtlich fällige Ausgaben		
Maßnahme	2023	2024	2025	2026
	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
Planungsleistungen	0	0	0	0
Baukosten	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0