



Wirtschaftsplan 2024  
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
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 2024 folgendermaßen festgesetzt:

1. Gemäß Erfolgsplan	
Erträge des Erfolgsplans	1.782.420 Euro
Aufwendungen des Erfolgsplans	3.225.370 Euro
Veranschlagter Jahresfehlbetrag	1.442.950 Euro
2. Gemäß Liquiditätsplan	
a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	27.100 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	1.445.850 Euro
Zahlungsmittelbedarf	1.418.750 Euro
b) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000 Euro
Saldo	23.000 Euro
c) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.442.950 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	100 Euro
Zahlungsmittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	1.442.850 Euro
<b>2. Kreditermächtigung</b>	
Die Kreditermächtigung für Kredite von Dritten wird festgesetzt auf	0 Euro
<b>3. Kassenkredit</b>	
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird gemäß § 89 Abs. 2 GemO festgesetzt auf	645.000 Euro
<b>4. Verpflichtungsermächtigungen</b>	
Der Höchstbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	0 Euro

## II. Allgemeines zum Wirtschaftsplan 2024

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

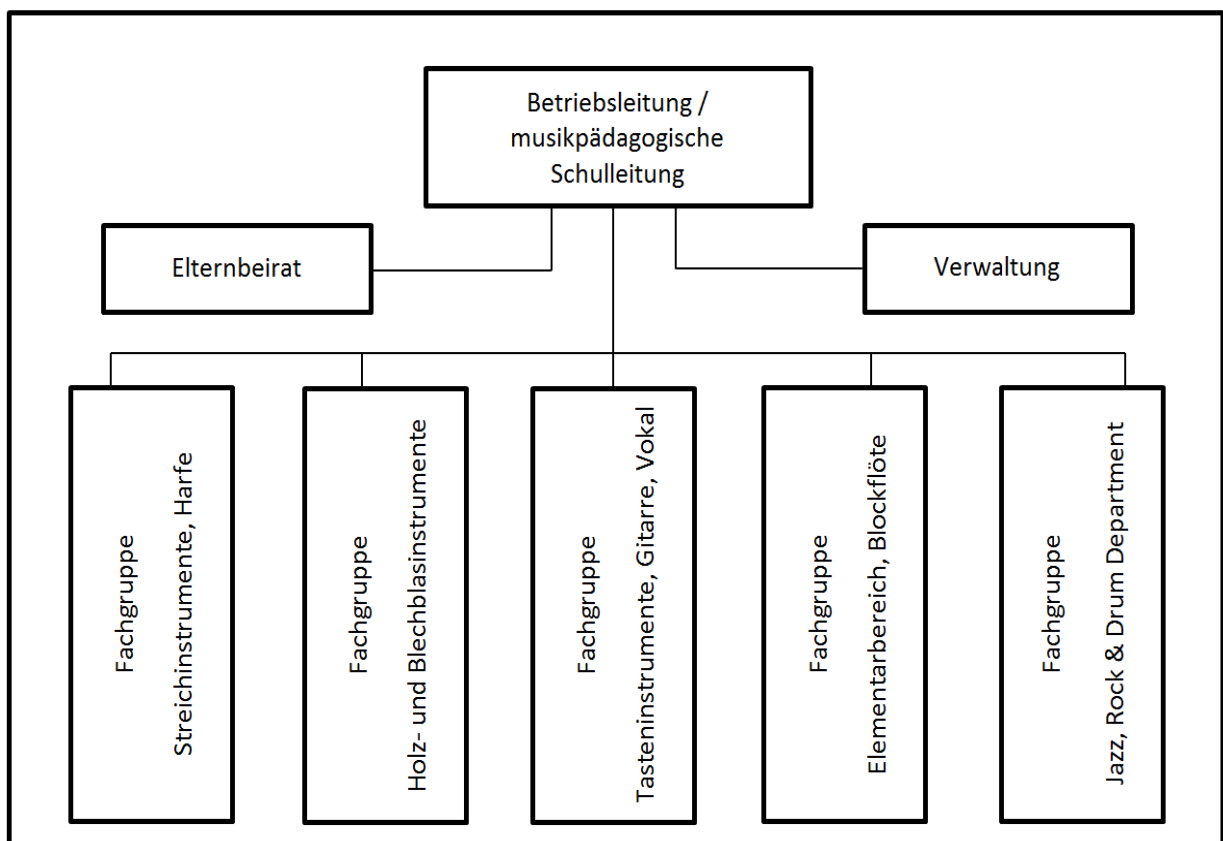
- Erfolgsplan
- Erfolgsplan einschließl. Finanzplanung über 5 Jahre
- Liquiditätsplan einschließl. Finanzplanung über 5 Jahre
- Voraussichtl. Entwicklung der Liquidität über 5 Jahre
- Investitionsprogramm
- Stellenplan
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)
- Übersicht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

Alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2024 sind im Erfolgsplan für den gesamten Betrieb veranschlagt.

Der Liquiditätsplan enthält alle absehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2024, die sich aus Änderungen des Anlagevermögens und aus der Kreditwirtschaft des Betriebes ergeben.

Die Stellenübersicht weist die im Wirtschaftsjahr 2024 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 2024 mit 1.779.219 Euro (Jahr 2023: 1.753.650 Euro) angesetzt. Die wesentliche Einnahmequelle für diese Erlöse sind die Unterrichtsgebühren für Kinder und Jugendliche, die für das Jahr 2024 mit 1.240.000 Euro in gleicher Höhe wie im Jahr 2023 eingeplant sind. Zum Schuljahr 2022-23 wurde eine studienvorbereitende Ausbildung und Begabtenförderung eingerichtet. Diese ist weiterhin bei den Erlösen aus Instrumentalunterricht berücksichtigt.

Die Erlöse aus Unterrichtsgebühren für Erwachsene sind mit 30.000 Euro entsprechend der aktuellen Nachfrage um 4.000 Euro höher als im Vorjahr (26.000 Euro) geplant. Die Einnahmen aus Nutzungsgebühren für Instrumente werden mit 22.200 Euro, 1.800 Euro unter den Erlösen aus dem Jahr 2023 erwartet.

Die Anzahl der SBS Kurse (Landesprogramm Singen-Bewegen-Sprechen) erhöht sich allmählich seit dem Ende der Corona Pandemie. Im Jahr 2024 werden insgesamt drei Kurse in städtischen Kindertageseinrichtungen angeboten (2 Kurse im Jahr 2023). Für diesen Bereich sind Erlöse in Höhe von 17.600 Euro für acht SBS-Angebote bei städtischen, kirchlichen und freien Trägern eingeplant (2023: 15.400 Euro).

Die allgemein bildenden Schulen haben weitere Kooperationen mit der Tübinger Musikschule eingerichtet. Die Einnahmen werden in diesem Bereich mit 48.000 Euro geplant (43.000 Euro im Jahr 2023).

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 2023 46.650 Euro.

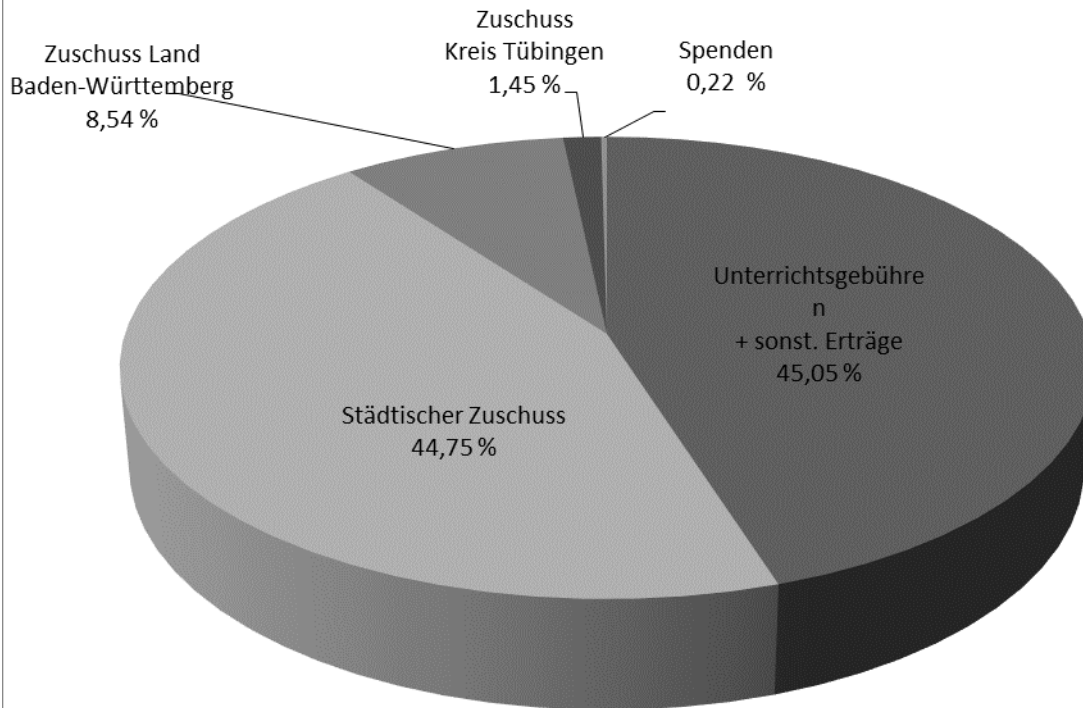
Der Zuschuss aus Mitteln des Landes Baden-Württemberg zur Förderung der Musikschulen wurde bereits im Jahr 2020 erhöht und für die Aufwendungen für pädagogisches Personal 12,5 % Zuschuss gewährt. Für das Jahr 2024 werden 275.269 Euro eingeplant (259.100 Euro im Jahr 2023).

Die Erstattung der Sozialermäßigung für die KreisBonusCard Junior wird mit 35.600 Euro wie im Vorjahr eingeplant.

##### Sonstige betriebliche Erträge

Sonstige betriebliche Erträge werden mit 2.200 Euro eingeplant. Im Vergleich zum Vorjahr (2023: 9.192 Euro) werden die sonstigen betrieblichen Erträge nochmals verringert, da auf Grund der Renovierung keinerlei Einnahmen aus der Vermietung von Räumen möglich sind.

## Erträge TMS Plan 2024



### 2. Aufwendungen

#### Aufwendungen für Material und bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen werden mit 65.000 Euro unter dem Wert des Vorjahres geplant (2023: 68.400 Euro). Im Bereich der Wartung von Geräten werden geringere Aufwendungen erwartet als im Vorjahr.

#### Personalaufwand

Der Planansatz für den Personalaufwand beträgt im Haushaltsjahr 2024 in Summe 2.507.248 Euro (Ansatz 2023: 2.368.320 Euro). In den Berechnungen der Fachabteilung Personal sind die Zahlungen des Inflationsausgleichsgeldes im Januar und Februar und die tariflichen Steigerungen ab März 2024 mit einem Plus von 200,00 Euro und einer anschließenden Steigerung von 5,5 % berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen für die Personalratsmitglieder sind mit 24.500 Euro eingeplant.

### Abschreibungen

Die Abschreibungen für das Jahr 2024 sind mit 27.100 Euro eingeplant, 2.100 Euro höher als 2023.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen für das Jahr 2024 werden mit 625.922 Euro geplant (Ansatz 2023: 633.972 Euro). Die meisten Positionen entsprechen der Größenordnung des Vorjahres.

Die Kosten für den Reinigungsdienst werden sich weiter erhöhen und um 3.600 Euro über dem Planwert des Vorjahres angesetzt.

Bei den Kosten für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit wurden die Aufwendungen für die Überarbeitung des Logos der Musikschule mit zusätzlichen 5.000 Euro eingerechnet.

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 sinken insgesamt um 20.200 Euro. Die Kosten für Leistungen des FB Organisation waren im Jahr 2023 mit 13.730 Euro eingeplant nach der Neukalkulation, die ab dem Jahr 2023 Grundlage der Verwaltungskostenumlage war. Dieser Betrag war allerdings in der Berechnung der Leistungen von FB Personal mit 96.980 Euro bereits eingerechnet und somit doppelt angesetzt. Für das Jahr 2024 wird mit einer gesenkten Verwaltungskostenumlage von 89.410 Euro für Leistungen des FAB Personal und Organisation geplant.

Die Ersätze für Leistungen der Informationstechnik werden mit 20.152 Euro eingeplant und erhöhen sich zu dem Wert im Jahr 2023 um 3.100 Euro, da Arbeitsplätze geteilt werden und damit mehr Benutzerzugänge benötigt werden (2023: 17.052 Euro).

Die Aufwendungen für Buchungskosten, Komm.one werden um 4.800 Euro höher als im Jahr 2023 geplant, da Steigerungen der Preise zu erwarten sind.

### 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 2024 lediglich 100 Euro geplant, da keine Verwahrentgelte mehr berechnet werden.

### Sonstige Steuern

Die Räume der Betriebswohnung werden im Zuge der Renovierung als Unterrichtsräume genutzt. Es wurde in der renovierten Musikschule keine Betriebswohnung eingeplant. Somit entfällt die Berechnung von Grundsteuern.

### 3. Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Die Tübinger Musikschule rechnet für das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.442.950 Euro.

Zur Abdeckung des Fehlbetrages für das Geschäftsjahr 2024 wird eine Vorauszahlung der Stadt in Höhe von 1.442.950 Euro benötigt.

### **IV. Vorbericht zum Liquiditätsplan**

Der geplante Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit erhöht sich im Jahr 2024 insbesondere aufgrund des abweichenden Jahresergebnisses um ca. 109.200 Euro.

Die geplanten Abschreibungen erhöhen sich um 2.100 Euro auf 27.100 Euro.

Es wird angestrebt, dass die Rückstellungen ebenso wie die Forderungen und Verbindlichkeiten im Jahr 2024 auf Vorjahresniveau bleiben.

Die geplanten Investitionen liegen unter den Abschreibungen und dienen dem Erhalt der Qualität des Anlagevermögens. Inflationsbedingt ist diese Position tatsächlich derzeit schwer zu prognostizieren.

Der cash flow aus Investitionstätigkeit bleibt auf dem Niveau der Planung 2023.



## V. Anlagen

### Erfolgsplan Tübinger Musikschule

	Plan 2024	Plan 2023	IST 2022
	EUR	EUR	EUR
<b>Umsatzerlöse</b>			
Erlöse von Außen			
Unterrichtsgebühren	1.240.000	1.240.000	1.172.415
Unterrichtsgebühren Erwachsene	30.000	26.000	29.056
Nutzungsgebühren Instrumente	22.200	24.000	22.715
Erlöse Kooperation Kindertageseinrichtungen	17.600	15.400	11.000
Erlöse Kooperation Schulen	48.000	43.000	45.875
Kursentgelte	17.500	17.500	15.628
Erlöse aus Veranstaltungen	11.000	11.000	4.880
Einnahmen Jugend musiziert	2.400	2.400	2.400
Unterrichtsmaterial	0	0	0
Einnahmen Probewochenende	12.000	12.000	17.801
Einnahmen Konzertreisen	14.000	14.000	0
Zuschuss Kreis Tübingen	46.650	46.650	46.647
Zuschuss Land Baden-Württemberg	275.269	259.100	263.867
Zuschüsse	0	0	2.443
Spenden	3.000	3.000	0
Zuschuss Förderverein	4.000	4.000	2.300
Erstattung Stadt Sozialermäßig. KreisBonusCard	35.600	35.600	29.744
SUMME ERLÖSE VON AUßEN	<b>1.779.219</b>	<b>1.753.650</b>	<b>1.666.769</b>
Erlöse von städtischen Dienststellen			
Zuschuss an Eigenbetrieb Tübinger Musikschule			0
Erstattung Stadt Sozialermäßig. KreisBonusCard			0
SUMME ERLÖSE VON STÄDT. DIENSTSTELLEN	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>1.779.219</b>	<b>1.753.650</b>	<b>1.666.769</b>
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>			
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	2.000	1.250	1.960
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	9.290
Mieteinnahmen	0	7.000	6.920
Einnahmen Betriebskosten	0	742	742
Versicherungsentschädigungen	0	0	2.812
Lohnkostenzuschüsse	0	0	723
sonstige Erträge	200	200	245
<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>2.200</b>	<b>9.192</b>	<b>22.691</b>

	Plan 2024	Plan 2023	IST 2022
<b>Materialaufwand</b>			
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
Wartungs- und Reparaturkosten	-10.000	-10.000	-8.806
Klavierstimmung	-5.000	-5.000	-2.583
Reparaturen Gebäude + techn Anlagen	-1.000	-1.000	-5.969
Wartung Büromsch und Geräte	-1.100	-5.000	-1.900
Honorare	-45.500	-45.000	-61.216
Künstlersozialabgabe	-2.400	-2.400	-2.253
<b>SUMME AUFWENDUNGEN FÜR BEZOGENE</b>	<b>-65.000</b>	<b>-68.400</b>	<b>-82.728</b>
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>-65.000</b>	<b>-68.400</b>	<b>-82.728</b>
<b>Personalaufwand</b>			
Gehälter	-2.482.748	-2.344.320	-2.237.832
Personalrat TMS	-24.500	-24.000	-22.870
Honorare			0
Künstlersozialabgabe			0
Beihilfen, Unterstützungen	0		-84
Zuführung Rückstellung Urlaubsansprüche	0	0	-7.510
<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>-2.507.248</b>	<b>-2.368.320</b>	<b>-2.268.296</b>
<b>Abschreibungen</b>			
Abschr. auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-20.100	-18.000	-20.012
Sofortabschreibungen geringwertiger	-7.000	-7.000	-4.255
Abschr. auf uneinbringliche Forderungen	0	0	0
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>-27.100</b>	<b>-25.000</b>	<b>-24.267</b>
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
Mieten externe Räume	-1.500	-1.500	-1.080
Miete Schulräume	-500	-500	-1.654,00
Heizung, Wasser, Strom, Abfall	-47.400	-47.400	-37.900
Schließdienst, Reinigungsdienst	-35.000	-31.400	-26.998
Reinigungsmittel und -material	-2.500	-2.000	-2.757
Mitglieds- und Verbandsbeiträge	-4.600	-4.600	-4.366
Haftpflichtversicherung	-2.600	-2.600	-2.410
Instrumentenversicherung	-6.000	-6.000	-6.088
Gebäude- und Feuerversicherungen	-3.400	-3.400	-3.370
Sonst. Versicherungen	-950	-950	-324
Bürobedarf	-600	-1.200	-528
Fachliteratur, Noten	-5.500	-5.500	-4.938
Druck- und Kopierkosten	-1.700	-2.900	-1.592
Druckkosten Hausdruckerei	-5.230	-5.230	-3.268
Porto	-2.000	-2.000	-1.205
Telefon, Rundfunk	-7.440	-7.440	-6.666
Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	-16.000	-11.000	-6.136
Fortbildungskosten - Weiterbildung Lehrkräfte	-4.500	-4.500	-2.213
Reisekosten Lehrkräfte	-3.500	-3.500	-3.167
Fortbildung + sonst. Kosten Personalrat	-3.000	-3.000	-2.180

	Plan 2024	Plan 2023	IST 2022
Bewirtung, Geschenke	-500	-500	-648
Unterrichtsmaterial	-500	-500	-659
Veranstaltungen	-11.000	-11.000	-7.714
Ausgaben Jugend musiziert	0	0	0
Probenwochenende	-12.000	-12.000	-17.212
Konzertreisen	-14.000	-14.000	-1.160
Kurse, workshops	-9.550	-9.550	-1.958
Wirtschaftsgüter < 250 EUR	-5.500	-5.500	-5.274
<b>Allgemeine städtische Verwaltungskostenumlage</b>	<b>-386.302</b>	<b>-406.502</b>	<b>-339.580</b>
<i>davon Kosten FAB Personal und Organisation</i>			
- Personal	-89.410	-96.980	-13.760
- Organisation	0	-13.730	-13.790
- Lohn und Gehalt	0	0	-18.850
<i>davon Kosten Berufsgenossenschaft</i>	<i>-13.140</i>	<i>-13.140</i>	<i>-13.133</i>
<i>davon Kosten Personalvertretung</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>davon Kosten betriebsärztlicher Dienst</i>	<i>-6.000</i>	<i>-8.000</i>	<i>-5.396</i>
<i>davon Kosten FB Revision</i>	<i>-5.300</i>	<i>-5.300</i>	<i>-5.300</i>
<i>davon Kosten Finanzen/Stadtkasse</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>
<i>davon Kosten Informationstechnik</i>	<i>-20.152</i>	<i>-17.052</i>	<i>-17.051</i>
<i>davon Kosten Betriebswirtschaft</i>	<i>-3.300</i>	<i>-3.300</i>	<i>-3.300</i>
<i>davon Gebäudeüberlassung</i>	<i>-234.000</i>	<i>-234.000</i>	<i>-234.000</i>
Buchungskosten, Einrichtung Komm.one	-18.000	-13.200	-39.424
Softwarepflege	-13.000	-13.000	-14.899
	0	0	0
Kontoführung	-1.550	-1.500	-1.536
Sonstige Aufwendungen	-100	-100	-6
Sonstige zinsähnliche Aufwendungen	0	0	0
<b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-625.922</b>	<b>-633.972</b>	<b>-548.909</b>
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
Zinserträge	0	0	0
Säumniszuschläge von Debitoren	200	200	321
Mahngebühren	800	800	536
<b>Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>856</b>
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
Verwahrentgelt	-100	-1.700	-1.096
<b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-100</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.096</b>
<b>Sonstige Steuern</b>	<b>0</b>	<b>-450</b>	<b>-452</b>
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-1.442.950</b>	<b>-1.334.000</b>	<b>-1.235.432</b>
nachrichtlich:			
Vorauszahlungen der Stadt auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	1.442.950	1.334.000	1.256.750
Vorauszahlungen an die Stadt auf die spätere Überschussabführung			

## Erfolgsplan Tübinger Musikschule – 5 Jahre

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	1.666.769	1.753.650	1.779.219	1.797.381	1.841.660	1.847.406
sonstige betriebliche Erträge	22.691	9.192	2.200	2.200	9.200	9.200
Materialaufwand:						
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-82.728	-68.400	-65.000	-66.200	-67.000	-68.700
Personalaufwand:						
Löhne und Gehälter	-1.752.060	-1.851.721	-1.984.320	-2.036.545	-2.090.126	-2.145.099
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	-516.236	-516.599	-522.927	-533.383	-544.051	-554.932
	-155.273	-154.184	-156.059	-159.194	-162.378	-165.625
Abschreibungen	-24.267	-25.000	-27.100	-123.100	-28.100	-28.100
sonstige betriebliche Aufwendungen	-548.909	-633.972	-625.922	-623.899	-626.191	-628.040
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	856	1.000	1.000	1.100	1.100	1.100
Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	-1.096	-1.700	-100	-100	-100	-100
Ergebnis nach Steuern	-1.390.254	-1.487.734	-1.599.009	-1.741.741	-1.665.985	-1.732.891
sonstige Steuern	-452	-450	0	0	0	0
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-1.235.433</b>	<b>-1.334.000</b>	<b>-1.442.950</b>	<b>-1.582.547</b>	<b>-1.503.608</b>	<b>-1.567.266</b>
<b>nachrichtlich</b>						
Vorauszahlungen der Stadt auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	1.256.750	1.334.000	1.442.950	1.486.547	1.503.608	1.567.266
Vorauszahlungen an die Stadt auf die spätere Überschussabführung						

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

## Liquiditätsplan Tübinger Musikschule – 5 Jahre

Liquiditätsplan		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kapitalflussrechnung		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	Jahresergebnis	-1.235.433	-1.334.000	-1.442.950	-1.582.547	-1.503.608	-1.567.266
2	Abschreibungen Anlagevermögen	24.267	25.000	27.100	123.100	28.100	28.100
3	Erträge aus Auflösung von Ertragszuschüssen	-1.960	-1.250	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-2.280	0	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	-2.545	0	0	0	0	0
7	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Passiva	13.178	0	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen / Zinserträge	240	700	-900	-1.000	-1.000	-1.000
<b>9</b>	<b>Mittelzufluss / -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-1.204.532</b>	<b>-1.309.550</b>	<b>-1.418.750</b>	<b>-1.462.447</b>	<b>-1.478.508</b>	<b>-1.542.166</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
11	Auszahlungen für Investitionenen in immaterielle Vermögensgegenstände						
12	Von Dritten getragene Investitionen						
13	Auszahlungen für Investitionenen in das Sachanlagevermögen	-21.783	-24.000	-24.000	-121.000	-25.000	-25.000
	Erhaltenen Zinsen	856	1.000	1.000	1.100	1.100	1.100
<b>14</b>	<b>Mittelzufluss / -abfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.927</b>	<b>-23.000</b>	<b>-23.000</b>	<b>-119.900</b>	<b>-23.900</b>	<b>-23.900</b>
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten**						
16	Einzahlungen aus Darlehen Vorjahr						
17	Einzahlungen aus Zuschüssen	1.256.750	1.334.000	1.442.950	1.486.547	1.503.608	1.567.266
18	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten						
19	Gezahlte Zinsen	-1.096	-1.700	-100	-100	-100	-100
<b>20</b>	<b>Mittelzufluss / -abfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.255.654</b>	<b>1.332.300</b>	<b>1.442.850</b>	<b>1.486.447</b>	<b>1.503.508</b>	<b>1.567.166</b>
<b>21</b>	<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>30.195</b>	<b>-250</b>	<b>1.100</b>	<b>-95.900</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
<b>22</b>	<b>Finanzmittelfonds am Anfang der Periode</b>	<b>350.663</b>	<b>380.858</b>	<b>380.608</b>	<b>381.707</b>	<b>285.808</b>	<b>286.908</b>
<b>23</b>	<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>380.858</b>	<b>380.608</b>	<b>381.707</b>	<b>285.808</b>	<b>286.908</b>	<b>288.008</b>

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität Tübinger Musikschule – 5 Jahre

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>		Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	380.858	380.608	381.707	285.808	286.908
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					
<b>4</b>	=	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>380.858</b>	<b>380.608</b>	<b>381.707</b>	<b>285.808</b>	<b>286.908</b>
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) <sup>3)</sup>	-250	1.100	-95.900	1.100	1.100
<b>7</b>	=	<b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>380.608</b>	<b>381.707</b>	<b>285.808</b>	<b>286.908</b>	<b>288.008</b>
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>4)</sup>	0	0	0	0	0
<b>9</b>	=	<b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>380.608</b>	<b>381.707</b>	<b>285.808</b>	<b>286.908</b>	<b>288.008</b>
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.						

## Investitionsprogramm - Tübinger Musikschule

Vorhaben	2023	2024	2024 - VE	2025	2026	2027	Erläuterungen
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	

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	104.000	8.000	8.000	
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0	0	
<b>Summe Investitionen</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>	<b>0</b>	<b>121.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	

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	
<b>Summe Investitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gesamtbetrieb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

<b>Stellenplan 2024– Tübinger Musikschule</b>					
<b>Stellenübersicht der Beschäftigten gemäß § 3 EigBV</b>					
<b>Betriebszweig</b>	<b>Entgeltgruppe</b>	<b>Vorgesehene Stellen für das Jahr 2024</b>	<b>Veranschlagte Stellen lt. Stellenplan 2023</b>	<b>Tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06.2023</b>	<b>Erläuterungen</b>
<b>Verwaltung</b>					
	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
<b>Summe</b>		<b>5,74</b>	<b>5,74</b>	<b>4,84</b>	
<b>Musiklehrkräfte</b>	EG 09b	28,22	28,22	24,52	entspricht 53 Personen ( 30.06.2023)
<b>Summe</b>		<b>28,22</b>	<b>28,22</b>	<b>24,52</b>	
<b>Gesamtbetrieb</b>		<b>33,96</b>	<b>33,96</b>	<b>29,36</b>	



## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)

Art	Stand am 01.01.2023	Zugänge 2023	Abgänge 2023	vorauss. Stand am 01.01.2024	Zugänge 2024	Abgänge 2024	vorauss. Stand zum 31.12.2024
	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 01.01.2023	Zugänge 2023	Abgänge 2023	vorauss. Stand am 01.01.2024	Zugänge 2024	Abgänge 2024	vorauss. Stand zum 31.12.2024
	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	0	96	0	0	96
3. Rückstellungen für ATZ/Pensionen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>244</b>

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im WP des Jahres	VE	voraussichtlich fällige Ausgaben		
Maßnahme	2024	2025	2026	2027
	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro
Planungsleistungen	0	0	0	0
Baukosten	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>