



Wirtschaftsplan 2025
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
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 2025 folgendermaßen festgesetzt:

1. Gemäß Erfolgsplan	
Erträge des Erfolgsplans	1.919.450 Euro
Aufwendungen des Erfolgsplans	3.460.350 Euro
Veranschlagter Jahresfehlbetrag	1.540.900 Euro
2. Gemäß Liquiditätsplan	
a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	41.940 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	1.557.940 Euro
Zahlungsmittelbedarf	1.516.000 Euro
b) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000 Euro
Saldo	120.000 Euro
c) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.540.900 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro
Zahlungsmittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	1.540.900 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	692.000 Euro
4. Verpflichtungsermächtigungen	
Der Höchstbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	0 Euro

II. Allgemeines zum Wirtschaftsplan 2025

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

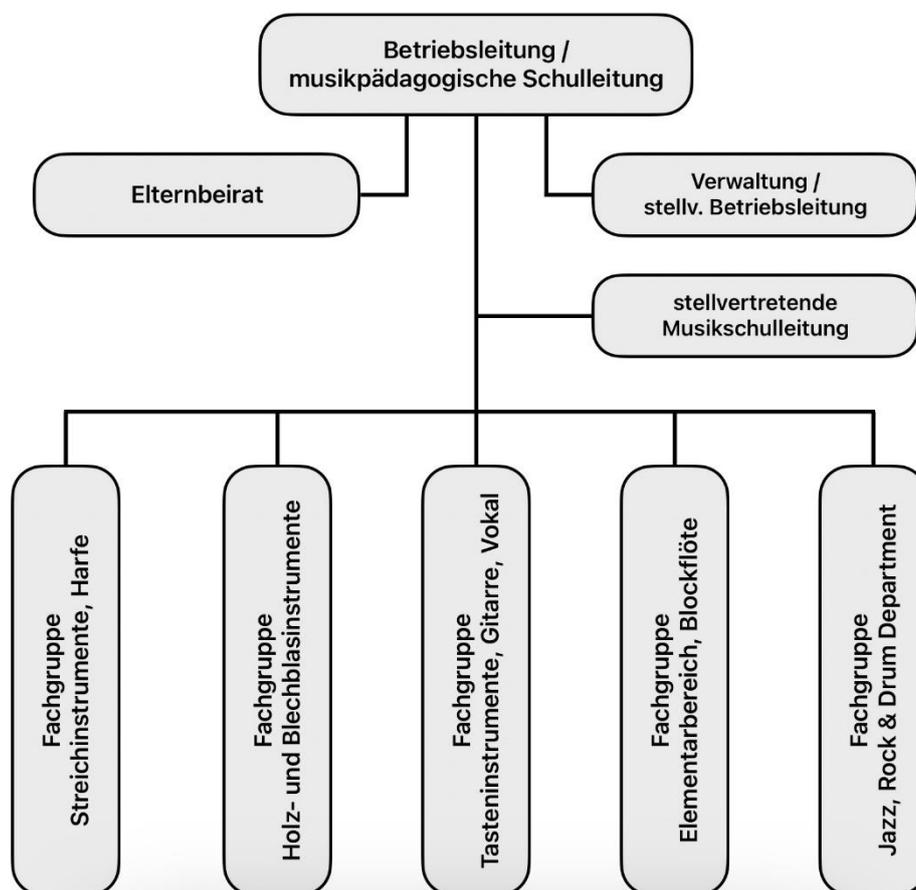
- Erfolgsplan
- Erfolgsplan einschließl. Finanzplanung über 5 Jahre
- Liquiditätsplan einschließl. Finanzplanung über 5 Jahre
- Voraussichtl. Entwicklung der Liquidität über 5 Jahre
- Investitionsprogramm
- Stellenplan
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)
- Übersicht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

Alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2025 sind im Erfolgsplan für den gesamten Betrieb veranschlagt.

Der Liquiditätsplan enthält alle absehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2025, die sich aus Änderungen des Anlagevermögens und aus der Kreditwirtschaft des Betriebes ergeben.

Die Stellenübersicht weist die im Wirtschaftsjahr 2025 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 2025 mit 1.916.850 Euro (Jahr 2024: 1.781.291 Euro) angesetzt. Hier wirkt sich die Gebührenerhöhung ab dem 01.10.2024 positiv aus, die auf Grund der Kostensteigerung bereits zwei Jahre nach der letzten Erhöhung durchgeführt wurde. Die wesentliche Einnahmequelle für diese Erlöse sind die Unterrichtsgebühren für Kinder und Jugendliche, die für das Jahr 2025 mit 1.270.000 Euro um 30.000 Euro höher als im Jahr 2024 eingeplant sind.

Die Erlöse aus Unterrichtsgebühren für Erwachsene sind mit 42.000 Euro entsprechend der nochmals erhöhten aktuellen Nachfrage um 12.000 Euro höher als im Vorjahr (30.000 Euro) geplant. Die Einnahmen aus den ebenfalls erhöhten Nutzungsgebühren für Instrumente werden mit 25.600 Euro um 3.400 Euro über den Erlösen aus dem Jahr 2024 erwartet.

Die Anzahl der SBS Kurse (Landesprogramm Singen-Bewegen-Sprechen) erhöht sich weiterhin. Im Jahr 2025 werden insgesamt fünf Kurse in städtischen Kindertageseinrichtung angeboten (3 Kurse im Jahr 2024). Für diesen Bereich sind Erlöse in Höhe von 22.000 Euro für zehn SBS-Angebote bei städtischen, kirchlichen und freien Trägern eingeplant (2023: 17.600 Euro).

Die allgemein bildenden Schulen haben weitere Kooperationen mit der Tübinger Musikschule eingerichtet. Die Einnahmen werden in diesem Bereich mit 54.000 Euro geplant (48.000 Euro im Jahr 2024).

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 wird erhöht um 8.080 Euro und beträgt 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 2024 werden insgesamt 330.080 Euro eingeplant (275.269 Euro im Jahr 2024).

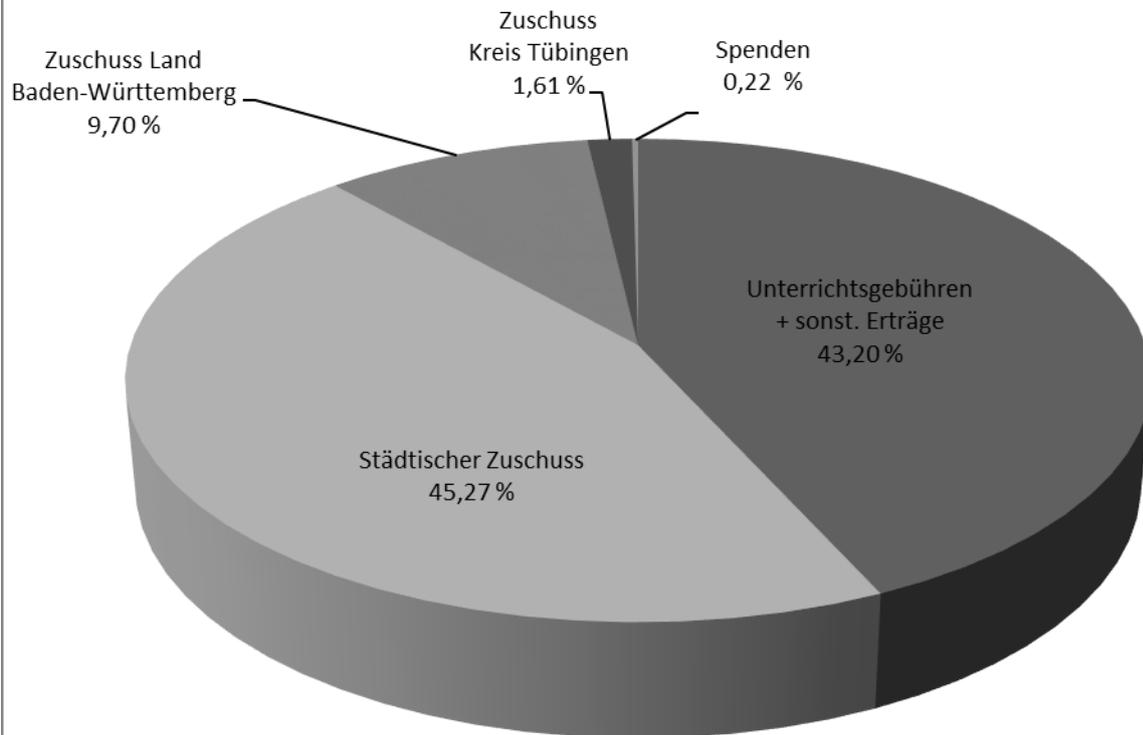
Die Erstattung der Sozialermäßigung für die KreisBonusCard Junior wird mit 37.000 Euro mit 1.400 Euro über dem Vorjahr eingeplant.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erhöhen sich von 2.000 Euro auf 17.040 Euro. 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 2.600 Euro eingeplant. Mieteinnahmen werden lediglich mit 1.000 Euro angesetzt, da die Räume erst nach dem Ende der Renovierungsarbeiten zur Nutzung durch Externe angeboten werden können.

Erträge TMS Plan 2025



2. Aufwendungen

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen werden mit 68.776 Euro über dem Wert des Vorjahres geplant (2024: 65.000 Euro). Für den Einzug in die renovierten und neuen Räume wurden Transportkosten eingeplant.

Personalaufwand

Der Planansatz für den Personalaufwand beträgt im Haushaltsjahr 2025 in Summe 2.686.780 Euro (Ansatz 2024: 2.507.248 Euro). In den Berechnungen der Fachabteilung Personal sind Tariferhöhungen ab 01.01.2025 mit 2,5 % berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen für die Personalratsmitglieder sind mit 25.200 Euro eingeplant.

Abschreibungen

Die Abschreibungen für das Jahr 2025 sind mit 41.940 Euro eingeplant (27.100 Euro im Jahr 2024). Hier wurden die Abschreibungen für die geplanten Anschaffungen von Instrumenten und Ausstattung im Zuge der Renovierung berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen für das Jahr 2025 werden mit 662.854 Euro geplant (Ansatz 2024: 625.922 Euro).

Die Nebenkosten für das Schulgebäude für Heizung und Strom werden entsprechend den Rahmenverträgen über die Energiepreise ab 01.01.2025 deutlich höher geplant.

Die Beiträge für den Verband deutscher Musikschulen und den Landesverband der Musikschulen Baden-Württembergs stiegen bereits im Jahr 2024 um 1.000 Euro und werden dementsprechend für das Jahr 2025 geplant.

Die Planung der Instrumentenversicherung berücksichtigt die Anschaffung neuer Klaviere im 4. Quartal.

Die geplanten Ausgaben für Wirtschaftsgüter unter 250 Euro werden um 3.600 Euro erhöht auf 9.100 Euro um notwendige Anschaffungen nach der Renovierung abzudecken.

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 10.400 Euro.

Die Ersätze für Leistungen der Informationstechnik werden mit 20.152 Euro eingeplant und bleiben somit erhöht, da Arbeitsplätze geteilt werden und damit mehr Benutzerzugänge benötigt werden.

Die Ersätze für Leistungen von FAB Personal und Organisation erhöhen sich auf 93.952 Euro (2024: 89.410 Euro, 2023 72.735 Euro).

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

Die Kosten für die Berufsgenossenschaft übersteigen bereits im Jahr 2024 den Planansatz und werden entsprechend den tatsächlichen Kosten für 2025 mit 15.000 Euro eingerechnet (Plan 2024: 13.140 Euro).

Die weiterberechneten Kosten für betriebsärztlichen Dienst haben sich bereits im Jahr 2023 auf 10.153 Euro erhöht, daher werden im Plan 10.000 Euro für das Jahr 2025 angesetzt (Plan 2024: 6.000 Euro).

Für die Überlassung des Musikschulgebäudes werden die Kosten nach Renovierung und Neubau neu berechnet. Da die Höhe des Betrages noch nicht bekannt ist, wurde hier der bisherige Wert eingeplant. Hier könnte für das letzte Quartal bereits ein höherer Wert in Rechnung gestellt werden.

Bei den Aufwendungen für Buchungskosten, Komm.one wurde die Preissteigerung berücksichtigt und um 550 Euro höher als im Jahr 2024 geplant.

Die Kosten für das Musikschulverwaltungsprogramm wurden 3.200 Euro über dem Wert in 2024 geplant, da die Nutzung von Statistik- und Scanprogramm hinzugebucht wurde.

Die Kosten für den Reinigungsdienst werden mit 35.000 Euro wie 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 2025 0 Euro geplant. Verwahrentgelte werden nicht mehr berechnet.

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 2025 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.540.900 Euro.

Zur Abdeckung des Fehlbetrages für das Geschäftsjahr 2025 wird eine Vorauszahlung der Stadt in Höhe von 1.540.900 Euro benötigt.

IV. Vorbericht zum Liquiditätsplan

Der geplante Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit erhöht sich im Jahr 2025 um 94.250 Euro.

Die geplanten Abschreibungen erhöhen sich um 14.840 Euro auf 41.940 Euro, da nach der Renovierung des Musikschulgebäudes voraussichtlich im 4. Quartal 2025 neue Instrumente und Ausstattung angeschafft werden.

Es wird angestrebt, dass die Rückstellungen ebenso wie die Forderungen und Verbindlichkeiten im Jahr 2025 auf Vorjahresniveau bleiben.

Die geplanten Investitionen liegen bei 120.000 Euro. Die bestehende zweckgebundene Rücklage in Höhe von 96.465,61 Euro wird in voller Höhe aufgelöst und für die Anschaffung neuer Instrumente und Ausstattung der Musikschule verwendet.

V. Anlagen

Erfolgsplan Tübinger Musikschule

	Plan 2025	Plan 2024	IST 2023
	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse von Dritten			
Unterricht Instrumentalfächer, Elementar- und Orientierungsbereich, Ensembles	1.270.000	1.240.000	1.235.792
Unterricht Erwachsene	42.000	30.000	33.972
Nutzung Instrumente	25.600	22.200	22.265
Erlöse Kooperation Kindertageseinrichtungen	22.000	17.600	15.400
Erlöse Kooperation Schulen	54.000	48.000	53.665
Kursentgelte	17.500	17.500	6.715
Erlöse aus Veranstaltungen	11.000	11.000	7.089
Einnahmen Jugend musiziert	2.400	2.400	0
Einnahmen Probewochenende	12.000	12.000	12.826
Einnahmen Konzertreisen	14.000	14.000	15.268
Zuschuss Kreis Tübingen	54.730	46.650	46.647
Zuschuss Land Baden-Württemberg	330.080	275.269	267.253
Sonstige Zuschüsse	0	0	1.355
Zuschuss Förderverein der Tübinger Musikschule	4.500	4.000	4.664
Erstattung Stadt Sozialermäßig. KreisBonusCard	37.000	35.600	36.226
Spenden	3.000	3.000	1.879
Aufl. Sonderposten (empfangene Ertragszuschüsse)	17.040	2.000	2.200
Summe Umsatzerlöse	1.916.850	1.781.219	1.763.215
Sonstige betriebliche Erträge			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0
Mieteinnahmen	1.000	0	7.003
Einnahmen Betriebskosten	0	0	433
Versicherungsentschädigungen	0	0	1.147
Lohnkostenzuschüsse	0	0	0
sonstige Erträge	200	200	19.852
Säumniszuschläge, Mahngebühren	1.300	1.000	1.237
Weiterbelastung Bankgebühren	100		99
Summe sonstige betriebliche Erträge	2.600	1.200	29.769

	Plan 2025	Plan 2024	IST 2023
Aufwand für bezogene Leistungen			
Unterhaltung betriebl. Grundstücke und Gebäude	-3.000	-500	-1.234
Instandhaltung tech Anlagen u Maschinen	-2.000	-500	-4.354
Instandhaltung Betriebs- u Geschäftsausstattung	-1.000	-1.100	-966
Rep. u Instandhaltung Instrumente	-10.000	-10.000	-7.060
Klavierstimmung	-5.000	-5.000	-606
Honorare	-45.500	-45.500	-47.805
Aufwandsentschädigung Aushilfen			-269
Künstlersozialabgabe	-2.276	-2.400	-2.786
Summe bezogene Leistungen	-68.776	-65.000	-65.079
Personalaufwand			
Gehälter	-2.661.480	-2.482.748	-2.373.474
Personalrat TMS	-25.200	-24.500	-22.965
Beihilfen, Unterstützungen	-100		-56
Zuführung Rückstellung Urlaubsansprüche	0	0	-5.785
Summe Personalaufwand	-2.686.780	-2.507.248	-2.402.280
Abschreibungen			
Abschr. auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-21.940	-20.100	-20.115
Sofortabschreibungen geringwertiger	-20.000	-7.000	0
Abschr. auf uneinbringliche Forderungen	0	0	0
Summe Abschreibungen	-41.940	-27.100	-20.115
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Sonstige Aufwendungen	-100	-100	-5.087
Miete externe Unterrichtsräume	-2.000	-2.000	-26.098
Schulgebäude Heizkosten	-50.900	-35.500	-30.829
Schulgebäude Stromkosten	-7.600	-5.750	-4.827
Schulgebäude Wasser - Abwasser	-2.000	-1.900	-1.656
Schulgebäude Niederschlagswasser	-1.000	-950	-846
Schulgebäude Entsorgung	-3500	-3.300	-3.262
Reinigungsmittel, sonst. Verbrauchsmaterial	-2.500	-2.500	-1.292
Mitglieds- und Verbandsbeiträge	-5500	-4.600	-4.489
Gebäude- und Feuerversicherungen	-3.800	-3.400	-3.730
Haftpflichtversicherung	-2500	-2.600	-2.405
Instrumentenversicherung	-6.500	-6.000	-6.333
Sonst. Versicherungen	-400	-950	-324
Bürobedarf	-700	-700	-374
Fachliteratur, Noten	-5.500	-5.500	-4.403
Wirtschaftsgüter < 250 EUR	-9100	-5.600	-5.515
Druck- und Kopierkosten	-1900	-1.700	-1.936
Druckkosten Hausdruckerei	-5.000	-5.230	-3.377
Porto	-2000	-2.000	-1.982
Telefon, Rundfunk	-8100	-8.040	-7.517
Inserate	-10.000	-10.000	-13.565
Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	-6000	-6.000	-3.012
Bewirtung, Geschenke	-700	-700	-1.169
Reisekosten	-4500	-4.500	-3.264
Fortbildungskosten	-5500	-5.500	-1.482
Unterrichtsmaterial	-1000	-500	-1.040

	Plan 2025	Plan 2024	IST 2023
Veranstaltungen	-11.000	-11.000	-12.886
Probenwochenende	-12.000	-12.000	-15.810
Konzertreisen	-14.000	-14.000	-14.328
Kurse, Workshops	-9.550	-9.550	-280
Allgemeine städtische Verwaltungskostenumlage	-376.552	-366.150	-331.259
<i>davon Kosten Informationstechnik</i>	-20.152	-20.152	-20.152
<i>davon Kosten FAB Personal und Organisation</i>	-93.952	-89.410	-72.735
<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 Betriebswirtschaft</i>	-3.300	-3.300	-3.300
<i>davon Kosten Berufsgenossenschaft</i>	-15.000	-13.140	-13.887
<i>davon Kosten betriebsärztlicher Dienst (sonst. Personalaufwand)</i>	-10.000	-6.000	-10.153
<i>davon Gebäudeüberlassung</i>	-234.000	-234.000	-210.884
Buchungskosten	-18.550	-18.000	-19.919
Musikschulverwaltungsprogramm	-16.200	-13.000	-18.542
Kontoführung	-1.550	-1.550	-1.489
Schließdienst, Reinigungsdienst	-35.000	-35.000	-28.491
Aufwand aus Bankgebühren, sonst.	0	0	-111
Aufwand Abgang Sachanlagen	0	0	-1.670
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	-662.854	-625.922	-604.751
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Zinserträge	0	0	0
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Verwahrtgelt	0	-100	0
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-100	0
Sonstige Steuern	0	0	-452
Jahresfehlbetrag	-1.540.900	-1.442.950	-1.299.693
nachrichtlich:			
Vorauszahlungen der Stadt auf die spätere Fehl Betragsabdeckung	1.540.900	1.442.950	1.334.000
Vorauszahlungen an die Stadt auf die spätere Überschussabführung			

Erfolgsplan Tübinger Musikschule – 5 Jahre

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.763.215	1.781.219	1.916.850	1.930.592	1.977.489	1.984.389
2. sonstige betriebliche Erträge	29.769	1.200	2.600	16.600	16.600	16.600
3. Aufwand für bezogene Leistungen	-65.079	-65.000	-68.776	-66.600	-67.325	-69.050
4. Personalaufwand:						
a) Löhne und Gehälter	-1.878.552	-1.960.668	-2.101.062	-2.153.586	-2.207.424	-2.262.608
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	-523.728	-546.580	-585.718	-600.360	-615.369	-630.753
	-149.264	-155.700	-166.849	-171.020	-175.295	-179.678
5. Abschreibungen	-20.115	-27.100	-41.940	-34.156	-35.500	-35.700
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-604.751	-625.922	-662.854	-656.874	-659.612	-661.854
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	0	-100	0	0	0	0
9. Ergebnis nach Steuern	-1.299.241	-1.598.650	-1.707.749	-1.735.404	-1.766.436	-1.838.654
10. sonstige Steuern	-452	0	0	0	0	0
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.299.693	-1.442.950	-1.540.900	-1.564.384	-1.591.141	-1.658.976
nachrichtlich						
12. Vorauszahlungen der Stadt auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	1.334.000	1.442.950	1.540.900	1.564.384	1.591.141	1.658.976
13. Vorauszahlungen an die Stadt auf die spätere Überschussabführung						

Liquiditätsplan Tübinger Musikschule – 5 Jahre

Liquiditätsplan Kapitalflussrechnung		Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	Jahresergebnis	-1.299.693	-1.442.950	-1.540.900	-1.564.384	-1.591.141	-1.658.976
2	Abschreibungen Anlagevermögen	21.785	27.100	41.940	34.156	35.500	35.700
3	Erträge aus Auflösung von Ertragszuschüssen	-2.200	-2.000	-17.040	-9.156	-9.156	-9.156
4	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	5.966	-4.000	0	0	0	0
5	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-21.317	0	0	0	0	0
6	Zunahme / Abnahme von Vorräten, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva	-14.694	0	0	0	0	0
7	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Passiva	18.943	0	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen / Zinserträge	0	100	0	0	0	0
9	Mittelzufluss / -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.291.209	-1.421.750	-1.516.000	-1.539.384	-1.564.797	-1.632.432
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	-3.335	-24.000	-120.000	-24.000	-25.000	-25.000
	Erhaltenen Zinsen	0	0	0	0	0	0
14	Mittelzufluss / -abfluss aus der Investitionstätigkeit	-3.335	-24.000	-120.000	-24.000	-25.000	-25.000
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten**						
16	Einzahlungen aus Darlehen Vorjahr						
17	Einzahlungen aus Zuschüssen	1.334.000	1.442.950	1.540.900	1.564.384	1.591.141	1.658.976
18	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten						
19	Gezahlte Zinsen	0	-100	0	0	0	0
20	Mittelzufluss / -abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.334.000	1.442.850	1.540.900	1.564.384	1.591.141	1.658.976
21	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	39.456	-2.900	-95.100	1.000	1.344	1.544
22	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	380.858	420.314	417.414	322.314	323.314	324.658
23	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	420.314	417.414	322.314	323.314	324.658	326.202

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität Tübinger Musikschule – 5 Jahre

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	420.314	417.414	322.314	323.314	324.658
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	420.314	417.414	322.314	323.314	324.658
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-2.900	-95.100	1.000	1.344	1.544
7	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	417.414	322.314	323.314	324.658	326.202
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0	0	0	0	0
9	=	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	417.414	322.314	323.314	324.658	326.202

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	2024	2025	2025 - VE	2026	2027	2028	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	66.000	0	13.000	13.000	13.000	53.000 Euro aus Auflösung der zweckgebundenen Rücklage
Erwerb	4.000	34.000	0	4.000	4.000	4.000	30.000 Euro aus Auflösung der zweckgebundenen Rücklage
Geringw. Wirtschaftsgüter	7.000	20.000	0	7.000	8.000	8.000	13.000 Euro aus Auflösung der zweckgebundenen Rücklage
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0	0	
Summe Investitionen	24.000	120.000	0	24.000	25.000	25.000	

Investitionen Gesamtbetrieb							
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	
Grundstücke und grdstgleiche Rechte	0	0	0	0	0	0	
Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0	0	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0	0	
Summe Investitionen Gesamtbetrieb	0	0	0	0	0	0	

Die bestehende zweckgebundene Rücklage in Höhe von 96.465,61 Euro wird in voller Höhe aufgelöst und für die Anschaffung neuer Instrumente und Ausstattung der Musikschule verwendet. Dazu wird ein Sonderposten gebildet, der entsprechend zu den Investitionen in Instrumentarium und Ausstattung nach der Renovierung der Musikschule aufgelöst wird.

Stellenplan 2025 - Musikschule Tübingen					
Stellenübersicht der Beschäftigten gemäß § 3 EigBV					
Betriebszweig	Entgeltgruppe	Vorgesehene Stellen für das Jahr 2025	Veranschlagte Stellen lt. Stellenplan 2024	Tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06.2024	Erläuterungen
Verwaltung					
	EG 13	1,00	1,00	1,00	Leitung
	EG 11	0,50	0,00	0,00	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	1,65	Sachbearbeitung
	EG 05	1,00	1,00	1,00	Hausmeister
	EG 02	0,90	0,90	0,00	Reinigungskräfte
Summe		6,24	5,74	4,50	
Musiklehrkräfte	EG 09b	27,72	28,22	24,83	entspricht 53 Personen (30.06.2024)
Summe		27,72	28,22	24,83	
Gesamtbetrieb		33,96	33,96	29,33	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)

Art	Stand am 01.01.2024	Zugänge 2024	Abgänge 2024	vorauss. Stand am 01.01.2025	Zugänge 2025	Abgänge 2025	vorauss. Stand zum 31.12.2025
	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 01.01.2024	Zugänge 2024	Abgänge 2024	vorauss. Stand am 01.01.2025	Zugänge 2025	Abgänge 2025	vorauss. Stand zum 31.12.2025
	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	96	0
3. Rückstellungen für ATZ/Pensionen	0	0	0	0	0	0	0
Summe	244	0	0	244	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