



HAUSHALTSPLAN 2024

DER

JUGENDMUSIKSCHULE STEINLACH E. V.

Geschäftsstelle:
Im Gebäude der Stadtwerke
Freiherr-vom-Stein-Str.18
72116 Mössingen
Telefon (07473)370-239

Vorwort:

Der **Rechnungsabschluss 2023** und der **Haushaltsplan 2024** wurden auf den Grundlagen der Einigung mit der Stadt Mössingen und den Gemeinden Bodelshausen, Ofterdingen, Nehren, Dußlingen und Gomaringen über die Regelung der kommunalen Bezuschussung der JMS aus dem Jahre 2013 erstellt. Neben den schon seit Jahren unverändert bestehenden kommunalen Regelzuschüssen ist darin folgendes für die Finanzierung der JMS vereinbart:

1. Die Gemeinden beteiligen sich an der Übernahme des Abmangels, der ansonsten der Stadt Mössingen als Gewährsträgerin zur Last fiele.
2. Der Abmangel wird verteilt zur Hälfte nach dem Verhältnis der Einwohner der Gemeinden, zur anderen Hälfte nach dem Verhältnis der jeweils unterrichteten Schüler.
3. Es erfolgt eine Deckelung der Personalausgaben durch eine Begrenzung der jährlichen Steigerung auf den jeweiligen Tarifabschluss. Organisatorisch notwendige Veränderungen im Zusammenhang mit der Unterrichtsversorgung bleiben von der Deckelung unberührt.

Allgemeine Erläuterungen

Der Rechnungsabschluss 2023 schließt mit Einnahmen in Höhe von rd. 1 351 029 € und Ausgaben im Betrag von rd. 1 349 754 € ab. Dies ergibt ein Rechnungsergebnis mit Mehreinahmen in Höhe von rund 1 275 €. Aus dem Vorjahr ist ein Abmangel in Höhe von 6 227,37 Euro zu verrechnen. Somit endet der Rechnungsabschluss 2023 mit einem Abmangel in Höhe von 4 952,23 Euro.

Die Schülerzahlen an der Jugendmusikschule sind auch in diesem Schuljahr nochmals angestiegen. Mit 1191 Schüler*innen sind dies nochmals 40 Schüler*innen mehr als im vergangenen Schuljahr. Besonders erfreulich ist der weitere Anstieg im Fachbereich EMP, ist er doch die Grundlage und das Fundament einer jeden Musikschule. Unterrichtsorte und Schülerzahlen aufgeschlüsselt nach Gemeinden zum Stichtag 01. November 2023: Mössingen: 504 (439), Bodelshausen: 87 (149), Dußlingen: 144 (136), Gomaringen: 186 (177), Nehren: 159 (160), Ofterdingen: 71 (53), Auswärtige: 40 (48). Diese Schüler*innen werden in 599 Jahreswochenstunden von 47 Lehrer*innen unterrichtet. An der JMS gibt es zurzeit 15 Ensembles. Diese Angebote nehmen 305 Schüler*innen wahr.

Zahlreiche Veranstaltungen (weit über 60) von hoher Qualität standen auch im vergangenen Schuljahr wieder auf dem Programm. Fortgeführt wurden die monatlich stattfindenden Lesungen in Kooperation mit dem Theater Lindenhof, bei denen Solisten und kleinere Ensembles der JMS regelmäßig vertreten sind. Mehrere Schulkonzerte für verschiedene Jahrgangsstufen wurden unter dem Motto „Zeitreise ins Barock“ als Gesprächskonzert im Quenstedt-Gymnasium durchgeführt. Vertreten war die JMS auch mit mehreren Ensembles in Balingen auf der Gartenschau. Unter dem Titel „Musikschule in Aktion“ präsentierten sich Ensembles der Musikschulen in der Region auf den Bühnen in Balingen. Großen Erfolg hatte das Schlagzeugensemble beim Theaterprojekt „Auf offener Lichtung“ mit dem Theater Lindenhof, welches mit zahlreichen Vorstellungen auf der Schwäbischen Alb stattfand. Lehrerkonzert, Musikschultage, Kulturherbst und Adventskonzert waren nur einige der Highlights im Veranstaltungskatalog 2023.

Betrachtet man nun in einer Haushaltsprognose die wichtigsten Einnahme- und Ausgabepositionen – einerseits die Unterrichtsgebühren und die Zuschüsse, andererseits die Personalkosten – so ergibt sich für das Haushaltsjahr 2024 folgende Situation:

- Die Gesamteinnahmen der Unterrichtsgebühren werden sich aufgrund der steigenden Schülerzahlen vom November 2023 (1 191 Beleger) auf 764 620 € belaufen.
- Die Personalkosten einschl. der Kosten für Singen-Bewegen-Sprechen ergeben voraussichtlich 1 198 960 €.
- Die Zuschüsse des Landes Baden-Württemberg gliedern sich in diesem Jahr wie folgt auf: das Land beteiligt sich mit 12,5% an den anfallenden Personalkosten des pädagogischen Personals (129 858 €), sowie mit 100% an den Personalkosten für die 13 Kindergartenprojekte des Förderprogramms „Singen – Bewegen – Sprechen“ (28 600 €). Damit liegt der zu erwartende Landeszuschuss zuzüglich der Nachzahlung der zu wenig erhaltenen Zuschüsse 2023 in Höhe von 4 050 € bei insgesamt 162 508 €.
- Vom Kreis Tübingen erhofft die Jugendmusikschule einen Zuschuss in Höhe von 28 223 €.
- Von den die Jugendmusikschule bezuschussenden Kommunen werden Einnahmen in Höhe von 298 540,23 € erwartet, die sich wie folgt aufgliedern: Regelzuschuss = 118 008,82 €, einen Vorschuss auf die voraussichtliche Abmangelbeteiligung im Jahr 2024 von 175 579,18 € und die Verrechnung des Abmangels aus dem Vorjahr 2023 mit 4 952,23 €.

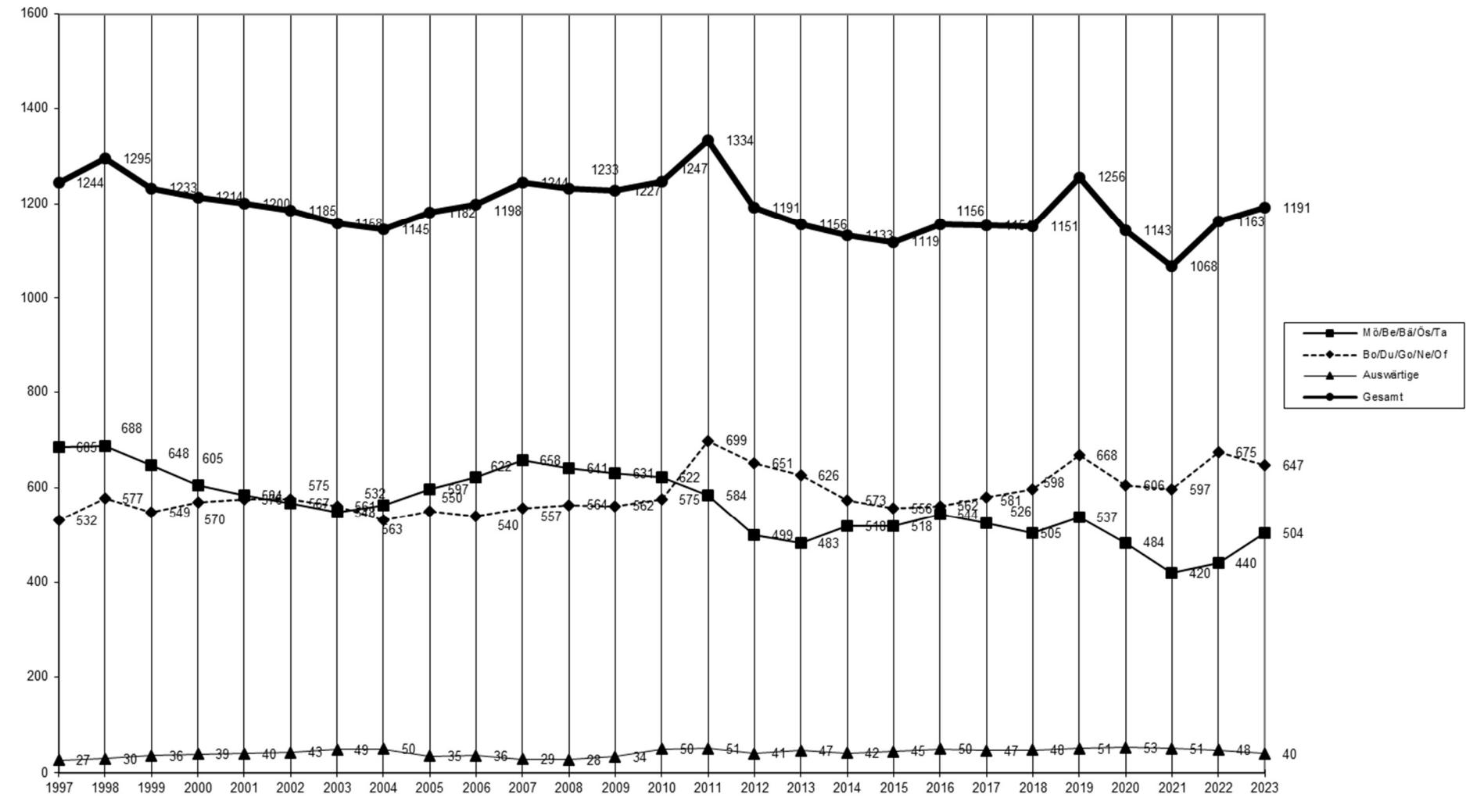
Dies ergibt ein voraussichtlich ausgeglichenes Rechnungsergebnis von 0,00 €.

April 2024



S c h n i t z e r
Schulleiter

Übersicht über die Entwicklung der Schülerzahlen



	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Mö/Be/Bä/Ös/Ta	225	304	319	336	405	441	485	546	570	660	670	726	722	776	810	776	685	688	648	605	584	567	548	563	597	622	658	641	631	622	584	499	483	518	518	544	526	505	537	484	420	440	504
Bo/Du/Go/Ne/Of	187	215	285	335	368	467	528	556	625	633	634	650	624	610	588	566	532	577	549	570	576	575	561	532	550	540	557	564	562	575	699	651	626	573	556	562	581	598	668	606	597	675	647
Auswärtige																																											
Gesamt	412	519	604	671	773	908	1013	1102	1195	1293	1318	1389	1365	1413	1424	1374	1244	1295	1233	1214	1200	1185	1158	1145	1182	1198	1244	1233	1227	1247	1334	1191	1156	1133	1119	1156	1154	1151	1256	1143	1068	1163	1191

I. Erläuterungen zu den Planansätzen

1. EINNAHMEN

Unterrichtsgebühren

Die zu erwartenden Unterrichtsgebühren für das Haushaltsjahr 2024 sind auf der Grundlage der Schülerzahlen vom 01.11.2023 und der Ist-Einnahmen des Monats Januar 2024 kalkuliert. Eine Gebührenerhöhung von durchschnittlich 4 Prozent ab Oktober 2024 wurde in dem Planansatz berücksichtigt. Daraus errechnet sich ein voraussichtliches Gebührenaufkommen von **764 620 €**.

Mitgliedsbeiträge

Auf der Grundlage des Rechnungsergebnisses 2023 mit 1 900,00 € wird von einem Gesamtaufkommen in ca. gleicher Höhe an Mitgliedsbeiträgen von **2 000 €** ausgegangen.

Zuschüsse

a) Zuschüsse des Landes

Der Fördersatz für den Landeszuschuss wurde 2019 auf 12,5 % an den anfallenden Kosten für das pädagogische Personal erhöht. In den Jahren davor war der Fördersatz bis auf 10% abgesunken. Für die Kooperationen innerhalb des Förderprogramms SBS, in welchem das Land die Personalkosten zu 100% trägt, wird ein Zuschuss in Höhe von 28 600 € erwartet. Da die Kosten für das pädagogische Personal 2023 durch den im Tarifvertrag vereinbarten Anstieg höher ausgefallen sind, als dies noch im HHPL 2023 angenommen wurde, bekommt die JMS eine Nachzahlung vom Land in Höhe von 4 050 €. Für das Haushaltsjahr 2024 kann mit einem Landeszuschuss an den Personalkosten in Höhe von **129 858,00 €** gerechnet werden.

b) Zuschuss des Landkreises Tübingen

Der Vertrag mit dem Landkreis Tübingen sieht eine Förderung der JMS in Höhe von **28 223 €** vor.

c) Zuschüsse der Gemeinden

Von der Stadt **Mössingen** bekommt die JMS einen kommunalen Regelzuschuss von jährlich 158,05 € je Schüler. **Bodelshausen** bezuschusst seine Schüler mit 153,05 €, **Ofterdingen** mit 138,05 €. Von den Gemeinden **Dußlingen und Gomaringen** bekommt die JMS einen Regelzuschuss in Höhe von jährlich 86,92 € je Schüler und die Gemeinde **Nehren** unterstützt ihre Schüler mit je 102,26 € im Jahr. Zusätzlich wird der Ensembleunterricht mit jährlich 31 € pro Schüler bezuschusst. Der Differenzbetrag, der sich aus der unterschiedlichen kommunalen Bezugssumme ergibt, wird auf die Unterrichtsentgelte in den verschiedenen Gemeinden umgelegt. Somit bestehen für die sechs Gemeinden fünf unterschiedliche Gebührensätze. Die Kinder im Förderprogramm SBS erhalten keinen kommunalen Zuschuss, da die Personalkosten zu 100% vom Land getragen werden.

Auf der Grundlage vom Stichtag 01.11. 2023 ergibt sich folgender **Regelzuschuss**:

Gemeinden	Schülerzahl	Zuschuss/SuS	Zuschuss/a	Ensemble-Teilnehmer	Zuschuss/Teilnehmer	Zuschuss/a	Zuschuss insg.
Mö	410	158,05 €	64.800,50 €	96	31,00 €	2.976,00 €	67.776,50 €
Bo	37	153,05 €	5.662,85 €	2	31,00 €	62,00 €	5.724,85 €
Du	127	86,92 €	11.038,84 €	12	31,00 €	372,00 €	11.410,84 €
Go	150	86,92 €	13.038,00 €	14	31,00 €	434,00 €	13.472,00 €
Ne	93	102,26 €	9.510,18 €	9	31,00 €	279,00 €	9.789,18 €
Oft	69	138,05 €	9.525,45 €	10	31,00 €	310,00 €	9.835,45 €
Gesamt	886		113.575,82 €	143		4.433,00 €	118.008,82 €

Schlussrechnung Abmangel 2023
(Einwohnerzahl vom statistischen Landesamt Stand: 30.06.2022)

Abmangel 2023		4.952,23 €		
50% über Schlüssel Einwohner:			2.476,12 €	
		Zahl EW	%	Betrag EW
	Mö	20.803	40%	990,46 €
	Bo	5.888	11%	272,37 €
	Of	5.432	10%	247,61 €
	Ne	4.593	9%	222,85 €
	Du	6.320	12%	297,13 €
	Go	9.239	18%	445,70 €
	gesamt	52.275	100%	2.476,12 €
50% über Schlüssel Schülerzahl:			2.476,11 €	
		Zahl SuS	%	Betrag SuS
	Mö	410	46%	1.139,01 €
	Bo	37	4%	99,04 €
	Of	69	8%	198,09 €
	Ne	93	11%	272,37 €
	Du	127	14%	346,66 €
	Go	150	17%	420,94 €
	gesamt	886	100%	2.476,11 €
Abmangel 2023 gesamt				
		Betrag EW	Betrag SuS	Gesamt
	Mö	990,46 €	1.139,01 €	2.129,47 €
	Bo	272,37 €	99,04 €	371,41 €
	Of	247,61 €	198,09 €	445,70 €
	Ne	222,85 €	272,37 €	495,22 €
	Du	297,13 €	346,66 €	643,79 €
	Go	445,70 €	420,94 €	866,64 €
	gesamt	2.476,12 €	2.476,11 €	4.952,23 €

Vorschuss 2024 (Einwohnerzahl vom statistischen Landesamt Stand: 30.06.2023)

Vorschuss HHPL24		175.579,18 €		
50% über Schlüssel Einwohner:			87.789,59 €	
		Zahl EW	%	Betrag EW
	Mö	20881	40	35.115,84 €
	Bo	5886	11	9.656,85 €
	Of	5533	10	8.778,96 €
	Ne	4549	9	7.901,06 €
	Du	6396	12	10.534,75 €
	Go	9273	18	15.802,13 €
	gesamt	52518	100	87.789,59 €
50% über Schlüssel Schülerzahl:			87.789,59 €	
	Mö	410	46	40.383,21 €
	Bo	37	4	3.511,58 €
	Of	69	8	7.023,17 €
	Ne	93	11	9.656,86 €
	Du	127	14	12.290,54 €
	Go	150	17	14.924,23 €
	gesamt	886	100	87.789,59 €
Vorschuss-Beteiligung gesamt für 2024				
		Betrag EW	Betrag SuS	Gesamt
	Mö	35.115,84 €	40.383,21 €	75.499,05 €
	Bo	9.656,85 €	3.511,58 €	13.168,43 €
	Of	8.778,96 €	7.023,17 €	15.802,13 €
	Ne	7.901,06 €	9.656,86 €	17.557,92 €
	Du	10.534,75 €	12.290,54 €	22.825,29 €
	Go	15.802,13 €	14.924,23 €	30.726,36 €
	gesamt	87.789,59 €	87.789,59 €	175.579,18 €
Aufteilung:		1. AZ	2. AZ	
	Mö	37.749,52 €	37.749,53 €	75.499,05 €
	Bo	6.584,22 €	6.584,21 €	13.168,43 €
	Of	7.901,06 €	7.901,07 €	15.802,13 €
	Ne	8.778,96 €	8.778,96 €	17.557,92 €
	Du	11.412,65 €	11.412,64 €	22.825,29 €
	Go	15.363,18 €	15.363,18 €	30.726,36 €
	gesamt	87.789,59 €	87.789,59 €	175.579,18 €

Spenden

Das Ist-Aufkommen der Spenden belief sich im Jahr 2023 auf 3 255 €. Nachdem am Anfang des Jahres 2024 schon einige Spenden eingegangen sind sowie weitere mündliche Zusagen vorliegen, hoffen wir auf Spenden im Betrag von **9 000 €**.

Mieten

Neben den Barzuwendungen der Kommunen erhält die JMS **Sachzuwendungen** in Form der unentgeltlichen Zurverfügungstellung von Geschäfts- und Unterrichtsräumen. Diese Sachzuwendungen werden als Einnahme- und Ausgabeposition fiktiv veranschlagt. Der Wert dieser Sachzuwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2024 auf **178 455,30 €**.

2. A U S G A B E N

Personalkosten

Die Personalkosten sind auf der Grundlage der Unterrichts- und Lehrersituation im Monat Januar ermittelt worden. Zugrunde gelegt ist den zu erwartenden Personalkosten der Haustarif von 115,00 €/Schulstunde im Monat sowie die Aufwendungen aus den TVöD-Verträgen. Die Erhöhungen durch den aktuellen Tarifabschluss für 2024 wurden mit eingerechnet. Die insgesamt zu erwartenden Personalkosten belaufen sich auf voraussichtlich **rd. 1 198 960 €**.

Lehr- und Lernmittel

Beim Aufwand für Lehr- und Lernmittel wird von einem Planansatz in Höhe von **1 000 €** ausgegangen, um die notwendigen Aufwendungen abzudecken.

Mitgliedsbeiträge

Der Mitgliedsbeitrag an den Verband deutscher Musikschulen e.V. (VdM) richtet sich nach den Jahreswochenstunden. Dazu kommen die Kosten einer Kopierlizenz für Noten, die sich nach den Schülerzahlen richtet. Zusammen wird in diesem Jahr von einem Betrag von **10 000 €** ausgegangen.

Versicherungen

Die gesetzliche Unfallversicherung besteht bei der Verwaltungsberufsgenossenschaft. Zusammen mit der Haftpflichtversicherung wird mit einem Gesamtaufwand in Höhe von **7 250 €** zu rechnen sein.

Anschaffung und Reparatur von Instrumenten

Für die Neuanschaffung und Reparatur von Instrumenten ist ein Haushaltsansatz von **2 400 €** geplant.

Stimmen von Instrumenten und Leihgebühren

Nachdem die Jugendmusikschule über mehrere eigene Instrumente verfügt, sind natürlich auch die „Unterhaltsaufwendungen“ aufzubringen. Wir gehen von einem Planansatz mit **2 300 €** aus.

Bürobedarf

Nachdem durch den Cyber-Angriff auf die IT-Struktur der Stadt Mössingen auch die JMS betroffen war und ist, müssen wir unsere alten Rechner ersetzen und auch ein neues Netzwerk aufbauen. Für die drei Arbeitsplätze mit Internetzugang und Netzwerk wird ein Betrag in Höhe von **5 000 €** veranschlagt.

Allgemeiner Geschäftsbedarf

Wie im Zahlenteil des Haushalts im Einzelnen dargelegt, sind unter diesem Punkt die Dienstleistungen des Rechenzentrums genauso beinhaltet wie die Telefon-, Porto-, Kopier- und Druckkosten. Es ist davon auszugehen, dass ein Planansatz mit **12 000 €** in diesem Jahr wieder ausreichen wird, um die Aufwendungen zu decken.

Vermischte Ausgaben

Unter diesem „Sammelbegriff“ sind die verschiedensten Aufwendungen wie z.B. anfallende Kursgebühren für Lehrer, Gema-Gebühren, Zeitungsanzeigen und eine Vielzahl von kleinen Einzelaufwendungen zusammengefasst. Planansatz: **8 000 €**.

Ausgaben Konzerte

Für die Ausgaben bei Konzerten und Aufführungen haben wir **5 000 €** eingeplant.

Rechnungsabschluß 2023 und Haushaltsplan 2024

Einnahmen

	Buchungsstelle	HH-Planansatz 2024 Euro	Rechnungs- abschluß 2023 Euro	HH-Planansatz 2023 Euro	Rechnungs- abschluß 2022 Euro	Anmerkungen zum Rechnungsergebnis
8200	Unterrichtsgebühren	764.620,00	726.146,03	712.570,00	684.966,96	
8250	Mitgliedsbeiträge	2.000,00	1.900,00	2.000,00	1.960,00	
	<u>Zuschüsse:</u>					
8520	Land	129.858,00	119.003,75	118.122,00	117.116,18	
	Nachzahlung Land	4.050,00		936,59		
8510	Landesförderprogramm SBS	28.600,00	24.200,00	24.200,00	22.000,00	
8530	Kreis	28.223,00	28.223,00	28.223,00	28.223,00	
8540	Gemeinden insgesamt	298.540,23	263.010,00	263.015,00	254.027,98	
	a) Regelzuschuss	118.008,82		110.739,14	108.100,87	
	b) Abmangel/Überschuß Vj.	4.952,23		6.227,37		
	c) Vorschuss	175.579,18		146.048,49	145.927,11	
8600	Spenden	9.000,00	3.255,00	6.000,00	24.313,75	
8605	Einnahmen Konzerte	2.300,00	2.303,82	1.500,00	5.355,69	
8607	Vermischte Einnahmen	9.850,00	9.852,23	8.000,00	10.143,04	
1590	Mieten	178.455,30	173.135,80	173.135,80	165.463,30	
	Verrechnung mit Ausgaben					
	GESAMT-EINNAHMEN:	1.455.496,53	1.351.029,63	1.337.702,39	1.313.569,90	

Rechnungsabschluss 2023 und Haushaltsplan 2024

Ausgaben

	Buchungsstelle	HH-Planansatz 2024 Euro	Rechnungs- abschluss 2023 Euro	HH-Planansatz 2023 Euro	Rechnungs- abschluss 2022 Euro	Anmerkungen zum Rechnungsergebnis
4100	Personalkosten					
bis	beinhaltend					
4130	a) Lehrer					
	b) Schulleiter					
	c) Sekretariat/Buchhaltung					
	Sozialversicherungsbeiträge					
	ZVK - Beiträge	1.198.960,00	1.115.890,65	1.093.580,22	1.091.797,08	
4190	Aushilfslöhne	0,00	1.207,00		3.126,00	
4955	Buchführungskosten	9.000,00		9.000,00		
	Stadt Mössingen					
4663	Dienstreisen nicht förderfähig	200,00	195,00		509,69	
4664	Dienstreisen förderfähig	*)	3.990,00		2.214,45	
4945	Fortbildungen	500,00	320,00	500,00	180,00	
4500	Rückbelastung Unterrichtsbeiträge	8.500,00	8.538,54	7.670,00	7.669,31	
4940	Lehr- und Lernmittel	1.000,00	1.865,13	900,00	1.678,46	
4380	Mitgl.beiträge u. Kopierlizenz VDM	10.000,00	9.592,01	10.000,00	9.948,98	
4360	Versicherungsbeiträge WGV	2.550,00	2.540,68	2.500,00	2.464,84	
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	4.700,00	4.700,37	3.450,00	3.434,50	
4520	Kfz-Versicherung	55,00	54,10	55,00	54,10	
4510	Kfz-Steuer	74,00	74,00	74,00	74,00	
4805	Reparatur von Instrumenten	900,00	933,55	660,00	664,89	
4900	Anschaffung von Instrumenten	1.500,00	385,80	1.000,00	12.327,92	
4909	Fremdleistungen		480,00			
4925	Bürobedarf (Einr.EDV/Homepage)	5.000,00	653,07			
4960	Stimmen und Leihgeb. Instrumente	2.300,00	2.371,12	2.800,00	2.728,00	
4400/	Allgemeiner Geschäftsbedarf					
4910/	beinhaltend					
4920/	Telefon, Porto, Kopien, Druck-	12.000,00	11.982,45	10.600,00	10.582,77	
4980	Werbung - Materialien, Gebühren					
4950	Verfügungsmittel	350,00	317,65	350,00	350,15	
4653	Aufmerksamkeiten	1.400,00	1.362,70	1.600,00	1.643,43	
4390	Vermischte Ausgaben	8.000,00	7.529,44	8.500,00	11.798,33	
4965	Ausgaben Konzerte	5.000,00	1.524,18	5.000,00	7.905,92	
4970	Kosten des Geldverkehrs	100,00	111,25	100,00	101,85	
1590	Mieten- Verrechnung mit Einnahmen	178.455,30	173.135,80	173.135,80	165.463,30	
	GESAMT-AUSGABEN	1.450.544,30	1.349.754,49	1.331.475,02	1.336.717,97	

Rechnungsabschluss 2023 und Haushaltsplan 2024

Gegenüberstellung Einnahmen – Ausgaben

Buchungsstelle	HH-Planansatz 2024 Euro	Rechnungsabschluss 2023 Euro	HH-Planansatz 2023 Euro	Rechnungsabschluss 2022 Euro	Anmerkungen zum Rechnungsergebnis
EINNAHMEN	1.455.496,53	1.351.029,63	1.337.702,39	1.313.569,90	
AUSGABEN	1.450.544,30	1.349.754,49	1.331.475,02	1.336.717,97	
Mehreeinnahmen bzw. Abmangel (-)	4.952,23	+) 1.275,14	6.227,37	-23.148,07	
Rückstellung aus Corona-Sonderzahlung Land (Ausgabe 2022)				15.000,00	
				-8.148,07	
Mehreinnahmen bzw. Abmangel (-) aus Vorjahr	-) 4.952,23	-) 6.227,37	-) 6.227,37	1.920,70	
Mehreinnahmen bzw. Abmangel (-) insgesamt	0,00	-) 4.952,23	0	-) 6.227,37	