

2023/0495/200

öffentlich

Beschlussvorlage

200 - Haushaltsangelegenheiten

Bericht erstattet: Michael Brass, Carola Ulrich, Weber Ralf



Wirtschaftsplan 2024 Musikschule Homburg gGmbH

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Ö / N
Aufsichtsrat Musikschule Homburg gGmbH (Vorberatung)	13.11.2023	N
Beteiligungsausschuss (Vorberatung)	27.11.2023	N
Stadtrat (Entscheidung)	14.12.2023	Ö
Gesellschafterversammlung der Musikschule Homburg gGmbH (Entscheidung)	15.12.2023	N

Beschlussvorschlag

Der Wirtschaftsplan 2024 der Musikschule Homburg gGmbH wird beschlossen.

Sachverhalt

Der Wirtschaftsplan 2024 ist Grundlage für die laufende Arbeit der Musikschule Homburg. Nach dem Wirtschaftsplan weist der Betrieb der Musikschule einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 600 T€ aus. Gleichzeitig werden Kosten an die Stadt erstattet für Überlassung von städtischem Personal. Diese Beträge sind im Haushalt der Stadt eingeplant.

Der Wirtschaftsplan weist einen Jahresfehlbetrag von 221 T€ aus, der durch das Eigenkapital der Gesellschaft abgedeckt ist.

Die Rückführung in den städt. Haushalt ist noch in der Prüfung und schlägt sich im Wirtschaftsplan nicht nieder.

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n

- 1 Wirtschaftsplan 2024 final (öffentlich)
- 2 Berechnung Personalmehrkosten anlässlich Stundenerhöhungen 2024 (nichtöffentlich)



Wirtschaftsplan

2024

Musikschule Homburg gemeinnützige GmbH

INHALTSVERZEICHNIS

- A. Vorwort zum Wirtschaftsplan 2024
- B. Festsetzungen des Wirtschaftsplanes 2024
- C. Produkt- und Budgetplan
- D. Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Homburg
- E. Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 Anlagen
- F. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2024 Anlagen
- G. Stellenübersicht 2024 Anlage

A. Vorwort zum Wirtschaftsplan 2024

Die Gesellschafterversammlung der Musikschule Homburg gGmbH hat - wie vom Aufsichtsrat am 13.11.2023 und vom Stadtrat der Kreisstadt Homburg am 14.12.2023 empfohlen - den Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 am 15.12.2023 beschlossen.

Die Haushaltsstrukturkommission hat aufgrund der Finanzsituation der Stadt und den Sanierungsaufgaben im Rahmen des Saarlandpaktes empfohlen, den Musikschulbetrieb ab dem Jahr 2022 wieder in den städtischen Haushalt zurück zu gliedern. Dies konnte jedoch noch nicht umgesetzt werden, weil nicht alle damit zu prüfenden Fragen geklärt werden konnten. Daher soll die Rückgliederung ab 2025 erfolgen. Aufgrund der durch das Saarlandpaktgesetz geänderten Haushaltsrechtslage führt die Rückgliederung des Musikschulbetriebes in den städtischen Haushalt zur strukturellen Verbesserung der Finanzsituation der Stadt im Hinblick auf die Einhaltung der vorgegebenen Defizitobergrenze. Eine Auswirkung auf den Musikschulbetrieb ist indessen nicht zu befürchten.

Im Jahr 2024 ist in der laufenden Verwaltung ein Betriebskostenzuschuss in Höhe von 600.000 € von Seiten der Kreisstadt Homburg an die Musikschule Homburg gGmbH eingeplant. Der Betriebskostenzuschuss dient vor allem zur Deckung der Personalkosten, der Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten des Musikschulgebäudes, der Kosten für die Geschäftsbesorgung im Rahmen des Geschäftsbesorgungsvertrages mit der Stadt Homburg sowie der Zinsaufwendungen.

Um den reduzierten Betriebskostenzuschuss aufzufangen, ist für das kommende Jahr eine Gebührenerhöhung zum neuen Schuljahr 2024/25 in der Schulgeldordnung vorgesehen.

Die Prüfung des Verwendungsnachweises der Einzelmaßnahme „Musikschule“ im Programmbereich Stadtumbau West der Städtebauförderung durch das Ministerium für Inneres, Bauen und Sport in Saarbrücken steht immer noch aus. Evtl. können noch rd. 310.000 Euro an Fördermittel für die Sanierung der Bestandsgebäude, den Verbindungsbau und die Außenanlagen ausbezahlt werden.

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2022 liegt derzeit den Steuerberatern Lintz, Welsch und Kollegen zur Prüfung vor.

Die wirtschaftsplanmäßige Darstellung erfolgt unter dem Produkt 25053000. Die Ergebnis- und Finanzkonten sind in der Anlage F detailliert aufgeführt.

Homburg, den 15.12.2023

(Carola Ulrich)
Geschäftsführerin

B. Festsetzungen des Wirtschaftsplanes 2024

Die Gesellschafterversammlung der Musikschule Homburg gemeinnützige GmbH hat nach Beratung im Aufsichtsrat am 13.11.2023 und nach Beschlussfassung durch den Stadtrat der Kreisstadt Homburg vom 14.12.2023 den Wirtschaftsplan 2024 wie folgt festgesetzt:

§ 1 Erfolgs- und Finanzplan

	2024
	<u>EUR</u>
Der Erfolgsplan wird festgesetzt	
in den Erträgen auf	966.300
in den Aufwendungen auf	<u>1.187.400</u>
Saldo Ergebniskonten	-221.100
Der Finanzplan wird festgesetzt	
in den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	926.300
in den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>1.030.400</u>
Saldo Finanzkonten aus laufender Verwaltungstätigkeit	-104.100
in den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
in den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>0</u>
Saldo aus Investitionstätigkeit	- <u>0</u>
in den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
in den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>51.500</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- <u>51.500</u>

§ 2 Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite zur Finanzierung von Investitionen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite für Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung werden im Wirtschaftsjahr nicht benötigt.

§ 5 Stellenplan

Es gilt der von der Gesellschafterversammlung am 15. Dezember 2023 beschlossene Stellenplan der Musikschule Homburg gemeinnützige GmbH.

Homburg, den 15.12.2023

Für die Gesellschafterversammlung

Der Oberbürgermeister
In Vertretung

Michael Forster
(Bürgermeister)

C. Produkt- und Budgetplan

Produktplan

- 2 Schule und Kultur
 - 2.5 Kultur
 - 2.5.05. Musikschule
 - 2.5.05.3000 Musikschule Homburg gGmbH

Budgetplan

Budget-Nr.	Budget - Bezeichnung
<u>Produktbudget:</u>	
250500	PB Musikschule
<u>Querschnittsbudget:</u>	
8101	QB Hauptabteilung
8103	QB Vergabewesen, Zentrale Beschaffung
8111	QB Personalkosten
8202	QB Kämmeri bes. zugewiesene Aufgaben
8204	QB Bilanzielle Abschreibungen u. Aufgaben Finanzbuchhaltung
8440	QB zweckgebundene Zuschüsse und Spenden
8651	QB Gebäudebewirtschaftung
8652	QB Gebäudeunterhaltung
<u>Investbudget:</u>	
250590	IB Musikschule Verwaltung
92002	IB Finanzierungsangelegenheiten und Investitionen
96501	IB Hochbau

D. Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Homburg

Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt auswirken					
Bezeichnung	Ansätze				
	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Einnahmen</u>					
Zinserträge (Einheitskasse)	100	100	100	100	100
Betriebskostenzuschuss für die lfd. Verwaltungstätigkeit	600.000	800.000	800.000	800.000	800.000
Investitionszuschuss	0	0	0	0	0
<u>Ausgaben</u>					
Verwaltungskostenerstattung an Stadt	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Zinszahlungen Einheitskasse	100	100	100	100	100
Bürgerschaftsentgelt an Stadt	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Erbbauzins	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

Nachrichtlich - Gesamtbelastung für die Stadt 2024: 600.000 Euro

E. Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024

siehe Anlagen

F. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2024

siehe Anlagen

G. Stellenübersicht 2024

siehe Anlage

Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	890.211,10	894.000	692.200	892.200	892.200	892.200
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.817,90	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.403,00	4.900	3.000	3.000	3.000	3.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.413,58	0	1.000	1.000	1.000	1.000
7	Sonstige ordentliche Erträge	2.802,00	50	0	0	0	0
8	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.112.647,58	1.168.950	966.200	1.166.200	1.166.200	1.166.200
11	Personalaufwendungen	594.530,21	621.600	659.800	659.800	659.800	659.800
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.285,26	290.000	288.000	288.000	288.000	288.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	154.444,67	163.000	157.000	157.000	157.000	157.000
15	Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	Soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	42.296,26	52.700	41.500	41.500	41.500	41.500
18	Summe Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.026.556,40	1.127.300	1.146.300	1.146.300	1.146.300	1.146.300
19	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	86.091,18	41.650	-180.100	19.900	19.900	19.900
20	Finanzerträge	0,00	100	100	100	100	100
21	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	40.318,29	41.750	41.100	41.100	41.100	41.100
22	Finanzergebnis	- 40.318,29	- 41.650	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
23	Ordentliches Jahresergebnis	45.772,89	0	-221.100	-21.100	-21.100	-21.100
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
26	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
27	Jahresergebnis	45.772,89	0	-221.100	-21.100	-21.100	-21.100
	Kontrolle Ergebnis	45.772,89	0	-221.100	-21.100	-21.100	-21.100
		0,00	0	0	0	0	0
		0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	852.303,94	852.000	652.200	852.200	852.200	852.200
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	213.495,90	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.484,00	4.900	3.000	3.000	3.000	3.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.413,58	0	1.000	1.000	1.000	1.000
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	50	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
9	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.069.697,42	1.127.050	926.300	1.126.300	1.126.300	1.126.300
10	Personalauszahlungen	597.210,08	621.600	659.800	659.800	659.800	659.800
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	236.228,46	290.000	288.000	288.000	288.000	288.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	40.412,66	41.750	41.100	41.100	41.100	41.100
14	Zuwendungen, Umlagen und so. Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15	Soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
16	Sonstige Auszahlungen	42.669,78	45.700	41.500	41.500	41.500	41.500
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	916.520,98	999.050	1.030.400	1.030.400	1.030.400	1.030.400
18	Saldo aus Ein- und Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	153.176,44	128.000	-104.100	95.900	95.900	95.900
19	Einzahlungen aus Zuwendungen für Invest. maßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
23	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.240,00	5.000	0	0	0	0
28	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
29	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
30	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.240,00	5.000	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
32	Saldo der Ein- und Ausz. aus Investitionstätigkeit	- 1.240,00	- 5.000	0	0	0	0
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	151.936,44	123.000	-104.100	95.900	95.900	95.900
34	Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
34a	Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	49.019,84	51.000	51.500	51.500	51.500	51.500
36	Saldo aus Ein- u. Ausz. aus Krediten für Investitionen	- 49.019,84	- 51.000	-51.500	-51.500	-51.500	-51.500
36a	Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung (SaarlandpaktG)	0,00	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Ein- u. Ausz. aus Krediten zu Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37a	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0	0	0	0	0
38	Saldo aus Ein- und Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	- 49.019,84	- 51.000	-51.500	-51.500	-51.500	-51.500
39	Veränderung der Finanzmittel	102.916,60	72.000	-155.600	44.400	44.400	44.400
40	Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0
41	Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	102.916,60	72.000	-155.600	44.400	44.400	44.400

Teilergebnishaushalt

2.5.05.3000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Erträge						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	890.211,10	894.000	692.200	892.200	892.200	892.200
	Ertr. Zuweisungen lfd. Zwecke	852.303,94	852.000	652.200	852.200	852.200	852.200
	• 414100 Erträge Zuweisungen Land lfd. Zwecke	42.073,94	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
	• 414201 Erträge Zuweisungen Kreis lfd. Zwecke	10.230,00	10.000	10.200	10.200	10.200	10.200
	• 414500 Zuschüsse v.verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	800.000,00	800.000	600.000	800.000	800.000	800.000
	61100100-416001 Ertr. Auflösung Sonderposten Zuwendgen	37.907,16	42.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	• 416001 Ertr. Auflösg.Sonderposten Zuwendgen	37.907,16	42.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4	Ertr. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.817,90	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
	• 432102 Erträge Benutzungsentgelte	215.817,90	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
5	Ertr. privatrechtl. Leistungsentgelte	2.403,00	4.900	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 441101 Erträge aus Mieten und Pachten	2.403,00	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 441600 Erträge aus Eintrittsgelder für kulturelle Veranstaltungen	0,00	900	0	0	0	0
6	Ertr. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.413,58	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 442600 Erträge von sonst. öffentl. Bereich	1.413,58	0	1.000	1.000	1.000	1.000
7	Ertr. sonstige ordentliche Erträge	2.802,00	50	0	0	0	0
	• 456100 Auflösung von Rückstellungen/Altersteilzeit	2.802,00	0	0	0	0	0
	• 459000 Erträge sonstige aus lfd. Verw.tät.	0,00	50	0	0	0	0
10	Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.112.647,58	1.168.950	966.200	1.166.200	1.166.200	1.166.200
	Aufwendungen						
11	Aufw. Personalaufwendungen	594.530,21	621.600	659.800	659.800	659.800	659.800
	• 502200 Aufw. Lohn der tariflich Beschäftigten	462.427,35	482.100	513.200	513.200	513.200	513.200
	• 503201 Aufw. für Beiträge Versorgk. Beschäftigte	35.690,60	38.900	42.700	42.700	42.700	42.700
	• 504200 Aufw. SozVersicherg.tarifl. Beschäftigte	95.786,99	92.400	101.800	101.800	101.800	101.800
	• 504900 Aufw. für Beiträge SV Sonstige	610,27	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 505101 Aufw. an BUG für Beihilfen Aktive	15,00	100	100	100	100	100
	• 506100 Personalnebenaufwendungen	0,00	100	0	0	0	0
13	Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	235.285,26	290.000	288.000	288.000	288.000	288.000
	• 522101 Aufw. für Energie, Wasser, Abwasser	15.160,51	42.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	• 523101 Aufw. für Unterh. Grdst. u. baul. Anl.	8.848,60	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Teilergebnishaushalt

2.5.05.3000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
	• 523301 Aufw. für Bewirtsch.Grdst.u. baul. Anl.	38.909,91	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
	• 523605 Aufw. für Betriebs- u. Geschäftsausst.	8.032,52	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	• 525502 Aufw. Kostenerstattung an Stadt	149.008,50	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	• 529001 Aufwand für Honorare	14.530,00	0	0	0	0	0
	• 529903 Aufw. für Auftritte und Veranstaltungen	795,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14	Aufw. bilanzielle Abschreibungen	154.444,67	163.000	157.000	157.000	157.000	157.000
	• 574147 Aufw. f. Abschr. bebaute Grundstücke	141.118,11	145.000	142.000	142.000	142.000	142.000
	• 578306 Aufw. f. Abschr. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	12.166,87	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	• 578441 Abschreibungen auf GWG	1.159,69	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17	Aufwendungen sonstige	42.296,26	52.700	41.500	41.500	41.500	41.500
	• 551201 Aufw. für Aus- u. Fortbildung,Umschulg.	400,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 551302 Aufw. f. Reisekostenerstattungen	0,00	500	0	0	0	0
	• 552101 Aufw. für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.660,23	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 552131 Aufw. für Anmieten von bewegl. Gegenst.	0,00	100	0	0	0	0
	• 552502 Aufw. Bilanzerstellung, Jahresabschluss	6.938,38	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
	• 553101 Aufw. für Büro/GeschMaterial	811,97	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	• 553404 Aufw. für Telekommunikation, Telef./Handy	1.254,12	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
	• 553601 Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	986,72	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 553702 Aufw. für Bürgerschaftsentgelt	8.747,33	14.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 553911 Aufw. für sonstige Geschäftskosten	6.855,29	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 554111 Aufw. für Gebäudeversicherung	2.833,58	3.000	3.700	3.700	3.700	3.700
	• 554144 Aufw. für Unfallversicherungen	2.494,77	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	• 554203 Aufw. für Mitgliedsbeitr., Verbände u.a.	1.313,22	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	• 555600 Zuführungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	0,00	7.000	0	0	0	0
18	Summe Aufwendungen aus laufender Verw. tätigkeit	1.026.556,40	1.127.300	1.146.300	1.146.300	1.146.300	1.146.300
19	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	86.091,18	41.650	-180.100	19.900	19.900	19.900
20	Finanzerträge	0,00	100	100	100	100	100
	• 471507 Zinserträge von Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
21	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	40.318,29	41.750	41.100	41.100	41.100	41.100
	• 561507 Zinsaufw. an Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
	• 561701 Aufw. für Zinszahlg an Kreditinstitute	40.318,29	41.650	41.000	41.000	41.000	41.000

Teilergebnishaushalt

2.5.05.3000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
	61100100-561701 Aufw. Zinsen für Investitionskredite	40.318,29	41.650	41.000	41.000	41.000	41.000
	• 561701 Aufw. für Zinszahlg an Kreditinstitute	40.318,29	41.650	41.000	41.000	41.000	41.000
22	Finanzergebnis	- 40.318,29	- 41.650	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
23	ordentliches Jahresergebnis	45.772,89	0	-221.100	-21.100	-21.100	-21.100
27	Jahresergebnis (ohne interne Leistungsbeziehungen)	45.772,89	0	-221.100	-21.100	-21.100	-21.100
31	Jahresergebnis einschl. interne Leistungsbeziehungen	45.772,89	0	-221.100	-21.100	-21.100	-21.100

Teilfinanzhaushalt

25053000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	852.303,94	852.000	652.200	852.200	852.200	852.200
	darin Einz. Zuweisungen lfd. Zwecke	852.303,94	852.000	652.200	852.200	852.200	852.200
	• 614100 Einz. Zuweisungen Land lfd. Zwecke	42.073,94	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
	• 614201 Einz. Zuweisungen Kreis lfd. Zwecke	10.230,00	10.000	10.200	10.200	10.200	10.200
	• 614500 Zuschüsse v. verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	800.000,00	800.000	600.000	800.000	800.000	800.000
4	Einz. öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	213.495,90	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
	• 632102 Einz. Benutzungsgebühren	213.495,90	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
5	Einz. Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.484,00	4.900	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 641101 Einz. aus Mieten und Pachten	2.484,00	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 641600 Einz. aus Eintrittsgelder für kulturelle Veranstaltungen	0,00	900	0	0	0	0
6	Einz. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.413,58	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 642600 Einz. von sonst. öffentl. Bereich	1.413,58	0	1.000	1.000	1.000	1.000
7	Einz. sonstige Verwaltungstätigkeit	0,00	50	0	0	0	0
	• 659000 Einz. sonstige aus lfd. Verw.tät.	0,00	50	0	0	0	0
8	Einz. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
	• 671507 Zinseinz. von Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
9	Summe Einz. lfd. Verwaltungstätigkeit	1.069.697,42	1.127.050	926.300	1.126.300	1.126.300	1.126.300
	Auszahlungen						
10	Ausz. Personalaufwendungen	597.210,08	621.600	659.800	659.800	659.800	659.800
	• 702200 Ausz. Lohn der tariflich Beschäftigten	462.400,64	482.100	513.200	513.200	513.200	513.200
	• 703201 Ausz. für Beiträge Versorgk. Beschäftigte	35.690,60	38.900	42.700	42.700	42.700	42.700
	• 704200 Ausz. SozVersicherung tarifl. Beschäftigte	95.786,99	92.400	101.800	101.800	101.800	101.800
	• 704900 Ausz. für Beiträge SV Sonstige	3.309,41	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 705101 Ausz. an BUG für Beihilfen Aktive	22,44	100	100	100	100	100
	• 706100 Personalnebenauszahlungen	0,00	100	0	0	0	0
12	Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	236.228,46	290.000	288.000	288.000	288.000	288.000
	• 722101 Ausz. für Energie, Wasser, Abwasser	12.047,53	42.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	• 723101 Aus für Unterhaltg. der Grdst. u. baul. Anl.	15.218,13	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	• 723301 Ausz. für Bewirtsch. Grdst.u. baul.anl.	38.551,74	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000

Teilfinanzhaushalt

25053000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	• 723605 ausz. für Betriebs- u. Geschäftsausst.	8.032,52	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	• 725502 Ausz. Kostenerstattung an Stadt	141.831,53	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	• 729001 Auszahlung für Honorare	19.739,00	0	0	0	0	0
	• 729903 Ausz. für Auftritte u. Veranstaltungen	808,01	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
13	Ausz. Zinsen und sonstige Finanzzahlungen	40.412,66	41.750	41.100	41.100	41.100	41.100
	• 761507 Zinsausz. an Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
	• 761701 Ausz. Zinsbetr. an Kreditinstitute	40.412,66	41.650	41.000	41.000	41.000	41.000
	61100100-761701 Ausz. Zinsen für Investitionskredite	40.412,66	41.650	41.000	41.000	41.000	41.000
	• 761701 Ausz. Zinsbetr. an Kreditinstitute	40.412,66	41.650	41.000	41.000	41.000	41.000
16	Auszahlungen sonstige	42.669,78	45.700	41.500	41.500	41.500	41.500
	• 751201 Ausz. für Aus- u. Fortbildung, Umschulg.	400,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 751302 Aus für Reisekostenerstattungen	0,00	500	0	0	0	0
	• 752101 Ausz. für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.660,23	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 752131 Ausz. für Anmieten von bewegl.Gegenst.	0,00	100	0	0	0	0
	• 752502 Ausz. Bilanzerstellung, Jahresabschluss	6.938,38	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
	• 753101 Ausz. für Büro/GeschMaterial	811,97	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	• 753404 Ausz. für Telekommunikation, Telef/Handy	1.263,18	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
	• 753601 Ausz. für Öffentlichkeitsarbeit	878,22	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 753702 Ausz. für Bürgerschaftsentgelt	8.988,24	14.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 753911 Ausz. für sonstige Geschäftskosten	7.087,34	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 754111 Ausz. für Gebäudeversicherung	2.833,58	3.000	3.700	3.700	3.700	3.700
	• 754144 Ausz. für Unfallversicherungen	2.494,77	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	• 754203 Ausz. für Mitgliedsbeitr. Verbände u.a.	1.313,22	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
17	Summe Auszahlungen aus lfd. Tätigkeit	916.520,98	999.050	1.030.400	1.030.400	1.030.400	1.030.400
18	Saldo Ein- und Auszahlungen aus lfd. Tätigkeit	153.176,44	128.000	-104.100	95.900	95.900	95.900
27	Ausz. für Erwerb bewegl. Anlagevermögens	1.240,00	5.000	0	0	0	0
	• 782633 Ausz. Erwerb bewegl.Vermög. über 1.000 €	1.240,00	5.000	0	0	0	0
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.240,00	5.000	0	0	0	0
32	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.240,00	- 5.000	0	0	0	0
33	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	151.936,44	123.000	-104.100	95.900	95.900	95.900
35	Ausz. für die Tilgung von Krediten aus für Investitionen	49.019,84	51.000	51.500	51.500	51.500	51.500
	• 791701 Ausz. Tilgung InvKredite vom Kreditmarkt	49.019,84	51.000	51.500	51.500	51.500	51.500

Teilfinanzhaushalt

25053000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
36	Saldo aus Einz. u. Ausz. aus Krediten für Investitionen	- 49.019,84	- 51.000	-51.500	-51.500	-51.500	-51.500
38	Saldo Einz. u. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	- 49.019,84	- 51.000	-51.500	-51.500	-51.500	-51.500
39	Veränderung der Finanzmittel	102.916,60	72.000	-155.600	44.400	44.400	44.400
	Kontrolle Einzahlungen (6) insgesamt	1.069.697,42	1.127.050	926.300	1.126.300	1.126.300	1.126.300
	• 614100 Einz. Zuweisungen Land lfd. Zwecke	42.073,94	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
	• 614201 Einz. Zuweisungen Kreis lfd. Zwecke	10.230,00	10.000	10.200	10.200	10.200	10.200
	• 614500 Zuschüsse v.verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	800.000,00	800.000	600.000	800.000	800.000	800.000
	• 632102 Einz. Benutzungsgebühren	213.495,90	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
	• 641101 Einz. aus Mieten und Pachten	2.484,00	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 641600 Einz. aus Eintrittsgelder für kulturelle Veranstaltungen	0,00	900	0	0	0	0
	• 642600 Einz. von sonst. öffentl. Bereich	1.413,58	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 659000 Einz. sonstige aus lfd. Verw.tät.	0,00	50	0	0	0	0
	• 671507 Zinseinz. von Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
	Kontrolle Auszahlungen (7) insgesamt	966.780,82	1.055.050	1.081.900	1.081.900	1.081.900	1.081.900
	• 702200 Ausz. Lohn der tariflich Beschäftigten	462.400,64	482.100	513.200	513.200	513.200	513.200
	• 703201 Ausz. für Beiträge Versorgk. Beschäftigte	35.690,60	38.900	42.700	42.700	42.700	42.700
	• 704200 Ausz. SozVersicherung tarifl. Beschäftigte	95.786,99	92.400	101.800	101.800	101.800	101.800
	• 704900 Ausz. für Beiträge SV Sonstige	3.309,41	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 705101 Ausz. an BUG für Beihilfen Aktive	22,44	100	100	100	100	100
	• 706100 Personalnebenauszahlungen	0,00	100	0	0	0	0
	• 722101 Ausz. für Energie, Wasser, Abwasser	12.047,53	42.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	• 723101 Aus für Unterhaltg. der Grdst. u. baul. Anl.	15.218,13	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	• 723301 Ausz. für Bewirtsch. Grdst.u. baul.anl.	38.551,74	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
	• 723605 ausz. für Betriebs- u. Geschäftsausst.	8.032,52	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	• 725502 Ausz. Kostenerstattung an Stadt	141.831,53	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	• 729001 Auszahlung für Honorare	19.739,00	0	0	0	0	0
	• 729903 Ausz. für Auftritte u. Veranstaltungen	808,01	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 751201 Ausz. für Aus- u. Fortbildung, Umschulg.	400,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 751302 Aus für Reisekostenerstattungen	0,00	500	0	0	0	0
	• 752101 Ausz. für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.660,23	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 752131 Ausz. für Anmieten von bewegl.Gegenst.	0,00	100	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt

25053000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
• 752502	Ausz. Bilanzerstellung, Jahresabschluss	6.938,38	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
• 753101	Ausz. für Büro/GeschMaterial	811,97	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
• 753404	Ausz. für Telekommunikation, Telef/Handy	1.263,18	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
• 753601	Ausz. für Öffentlichkeitsarbeit	878,22	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
• 753702	Ausz. für Bürgerschaftsentgelt	8.988,24	14.000	10.000	10.000	10.000	10.000
• 753911	Ausz. für sonstige Geschäftskosten	7.087,34	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
• 754111	Ausz. für Gebäudeversicherung	2.833,58	3.000	3.700	3.700	3.700	3.700
• 754144	Ausz. für Unfallversicherungen	2.494,77	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
• 754203	Ausz. für Mitgliedsbeitr. Verbände u.a.	1.313,22	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
• 761507	Zinsausz. an Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
• 761701	Ausz. Zinsbetr. an Kreditinstitute	40.412,66	41.650	41.000	41.000	41.000	41.000
• 782633	Ausz. Erwerb bewegl.Vermög. über 1.000 €	1.240,00	5.000	0	0	0	0
• 791701	Ausz. Tilgung InvKredite vom Kreditmarkt	49.019,84	51.000	51.500	51.500	51.500	51.500
Kontrolle Saldo = Veränderung der Finanzmittel		102.916,60	72.000	-155.600	44.400	44.400	44.400

STELLENÜBERSICHT

Lfd. Nr. der Stelle		Stelle Nr.	PRODUKTPLAN Funktion	Produkt Nr.	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			tatsächliche Stellenbesetzung am 30.06.2023			Arbeitszeit %	BEMERKUNGEN
2024	2023				EG	VZÄ	Σ	EG	VZÄ	Σ	EG	VZÄ	Σ		
			Musikschule gGmbH												
1	1		Musikschullehrer		9b	1		9b	0,64		9b	0,93		0,93	
2	2		Musikschullehrer		9b	1		9b	1		9b	1		1	
3	3		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	0,98		0,98	
4	4		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	0,85		9b	0,85		0,85	
5	5		Musikschullehrer		9b	1		9b	1		9b	0,3		0,3	
6	6		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	0,9		9b	0,91		0,9	
7	7		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	0,81		9b	1		1	
8	8		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	1		1	
9	9		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	1		0,96	
10	10		Hausmeister		5	1		5	1		5	1		1	
11	11		Reinigungsdienst		2	1	11	2	1	10,2	-	-	8,97		freie Stelle
							11			10,2			8,97		

Anmerkung: Stundenzahl der Musikschullehrer bei Vollbeschäftigung: 30 Stunden pro Woche