

**2026/0008/200**

**öffentlich**

Beschlussvorlage

200 - Haushaltsangelegenheiten

Bericht erstattet: Carola Ulrich, Michael Brass, Ralf Weber



## **Wirtschaftsplan 2026 der Musikschule gGmbH**

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Ö / N
Aufsichtsrat Musikschule Homburg gGmbH (Vorberatung)	20.01.2026	N
Haupt- und Finanzausschuss (Vorberatung)	29.01.2026	N
Stadtrat (Entscheidung)	10.02.2026	Ö

### **Beschlussvorschlag**

Der Wirtschaftsplan 2026 der Musikschule Homburg gGmbH wird beschlossen.

### **Sachverhalt**

Der Wirtschaftsplan 2026 ist Grundlage für die laufende Arbeit der Musikschule Homburg. Nach dem Wirtschaftsplan weist der Betrieb der Musikschule einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 800 T€ aus. Gleichzeitig werden Kosten an die Stadt erstattet für die Überlassung von städtischem Personal. Diese Beträge sind im Haushalt der Stadt eingeplant.

Der Wirtschaftsplan weist einen Jahresfehlbetrag von 64.500 € aus, der durch das Eigenkapital der Gesellschaft abgedeckt ist.

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

### **Anlage/n**

- 1 Wirtschaftsplan Musikschule 2026 (öffentlich)



# **Wirtschaftsplan**

**2026**

**Musikschule Homburg gemeinnützige GmbH**



## **A. Vorwort zum Wirtschaftsplan 2026**

Die Gesellschafterversammlung der Musikschule Homburg gGmbH hat – wie vom Aufsichtsrat am 20.01.2026 und vom Stadtrat der Kreisstadt Homburg am 10.02.2026 empfohlen – den Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 am 11.02.2026 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. 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 2026 ist in der laufenden Verwaltung ein Betriebskostenzuschuss in Höhe von 800.000 € 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.

Zum neuen Schuljahr 2026/27 wird über eine Erhöhung der Unterrichtsgebühren nachgedacht.

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2024 muss von den Steuerberatern Lintz, Welsch und Kollegen noch erstellt und geprüft werden.

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

Homburg, den 11.02.2026

(Carola Ulrich)  
Geschäftsführerin

## B. Festsetzungen des Wirtschaftsplanes 2026

Die Gesellschafterversammlung der Musikschule Homburg gemeinnützige GmbH hat nach Beratung im Aufsichtsrat am 20.01.2026 und nach Beschlussfassung durch den Stadtrat der Kreisstadt Homburg vom 10.02.2026 den Wirtschaftsplan 2026 wie folgt festgesetzt:

### § 1 Erfolgs- und Finanzplan

	<u>2026</u> <u>EUR</u>
<b>Der Erfolgsplan wird festgesetzt</b>	
in den Erträgen auf	1.185.300
in den Aufwendungen auf	<u>1.249.800</u>
<b>Saldo Ergebniskonten</b>	- 64.500
<b>Der Finanzplan wird festgesetzt</b>	
in den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.143.300
in den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>1.093.800</u>
<b>Saldo Finanzkonten aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	49.500
in den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
in den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	- <u>4.000</u>
in den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
in den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>30.000</u>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	- <u>30.000</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 11.02.2026 beschlossene Stellenplan der Musikschule Homburg gemeinnützige GmbH.

Homburg, den 11.02.2026

Für die Gesellschafterversammlung

Der Oberbürgermeister

Michael Forster

## C. Produkt- und Budgetplan

### Produktplan

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

### Budgetplan

<b>Budget-Nr.</b>	<b>Budget - Bezeichnung</b>
<b>Produktbudget:</b>	
250500	PB Musikschule
<b>Querschnittsbudget:</b>	
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
<b>Investbudget:</b>	
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				
	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Einnahmen</u>					
Zinserträge (Einheitskasse)	100	100	100	100	100
Betriebskostenzuschuss für die lfd. Verwaltungstätigkeit	800.000	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 2026: 800.000 Euro**

**E. Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026**

siehe Anlagen

**F. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2026**

siehe Anlagen

**G. Stellenübersicht 2026**

siehe Anlage

### Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	696.201,18	894.200	900.200	900.200	900.200	900.200
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	257.864,30	270.000	280.000	280.000	280.000	280.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.156,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.705,65	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>960.927,13</b>	<b>1.168.200</b>	<b>1.185.200</b>	<b>1.185.200</b>	<b>1.185.200</b>	<b>1.185.200</b>
11	Personalaufwendungen	683.071,03	711.700	740.200	740.200	740.200	740.200
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.124,88	288.000	262.000	262.000	262.000	262.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	153.963,74	157.000	156.000	156.000	156.000	156.000
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	37.707,61	42.600	41.500	41.500	41.500	41.500
<b>18</b>	<b>Summe Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.193.867,26</b>	<b>1.199.300</b>	<b>1.199.700</b>	<b>1.199.700</b>	<b>1.199.700</b>	<b>1.199.700</b>
<b>19</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 232.940,13</b>	<b>- 31.100</b>	<b>-14.500</b>	<b>-14.500</b>	<b>-14.500</b>	<b>-14.500</b>
20	Finanzerträge	0,00	100	100	100	100	100
21	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	78.433,11	41.100	50.100	50.100	50.100	50.100
<b>22</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 78.433,11</b>	<b>- 41.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>
<b>23</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>- 311.373,24</b>	<b>- 72.100</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>26</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 311.373,24</b>	<b>- 72.100</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>
	Kontrolle Ergebnis	- 311.373,24	- 72.100	-64.500	-64.500	-64.500	-64.500
		0,00	0	0	0	0	0
		0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	648.535,11	852.200	858.200	858.200	858.200	858.200
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	254.904,45	270.000	280.000	280.000	280.000	280.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.131,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.667,29	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>910.237,85</b>	<b>1.126.300</b>	<b>1.143.300</b>	<b>1.143.300</b>	<b>1.143.300</b>	<b>1.143.300</b>
10	Personalauszahlungen	676.400,83	711.700	740.200	740.200	740.200	740.200
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255.924,44	288.000	262.000	262.000	262.000	262.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	54.396,13	41.100	50.100	50.100	50.100	50.100
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	37.688,04	42.600	41.500	41.500	41.500	41.500
<b>17</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.024.409,44</b>	<b>1.083.400</b>	<b>1.093.800</b>	<b>1.093.800</b>	<b>1.093.800</b>	<b>1.093.800</b>
<b>18</b>	<b>Saldo aus Ein- und Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 114.171,59</b>	<b>42.900</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>
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
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0,00	0	4.000	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
<b>31</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Finanzhaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
32	<b>Saldo der Ein- und Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0	-4.000	0	0	0
33	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	- 114.171,59	42.900	45.500	49.500	49.500	49.500
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	35.036,37	51.500	30.000	30.000	30.000	30.000
36	<b>Saldo aus Ein- u. Ausz. aus Krediten für Investitionen</b>	- 35.036,37	- 51.500	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
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	<b>Saldo aus Ein- und Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>	- 35.036,37	- 51.500	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
39	Veränderung der Finanzmittel	- 149.207,96	- 8.600	15.500	19.500	19.500	19.500
40	<b>Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres</b>	0,00	0	0	0	0	0
41	Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	- 149.207,96	- 8.600	15.500	19.500	19.500	19.500

## Teilergebnishaushalt

### 2.5.05.3000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
	<b>Erträge</b>						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	696.201,18	894.200	900.200	900.200	900.200	900.200
	Ertr. Zuweisungen lfd. Zwecke	658.765,11	852.200	858.200	858.200	858.200	858.200
	• 414100 Erträge Zuweisungen Land lfd. Zwecke	48.535,11	42.000	48.000	48.000	48.000	48.000
	• 414201 Erträge Zuweisungen Kreis lfd. Zwecke	10.230,00	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
	• 414500 Zuschüsse v. verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	600.000,00	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
	61100100-416001 Ertr. Auflösung Sonderposten Zuwendgen	37.436,07	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
	• 416001 Ertr. Auflösg. Sonderposten Zuwendgen	37.436,07	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
4	Ertr. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	257.864,30	270.000	280.000	280.000	280.000	280.000
	• 432102 Erträge Benutzungsentgelte	257.864,30	270.000	280.000	280.000	280.000	280.000
5	Ertr. privatrechtl. Leistungsentgelte	2.156,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 441101 Erträge aus Mieten und Pachten	2.156,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6	Ertr. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.705,65	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 442401 Erträge von ges. Sozialversicherungen	3.247,97	0	0	0	0	0
	• 442600 Erträge von sonst. öffentl. Bereich	1.457,68	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>960.927,13</b>	<b>1.168.200</b>	<b>1.185.200</b>	<b>1.185.200</b>	<b>1.185.200</b>	<b>1.185.200</b>
	<b>Aufwendungen</b>						
11	Aufw. Personalaufwendungen	683.071,03	711.700	740.200	740.200	740.200	740.200
	• 502200 Aufw. Lohn der tariflich Beschäftigten	532.195,49	550.400	575.000	575.000	575.000	575.000
	• 503201 Aufw. für Beiträge Versorgk. Beschäftigte	38.698,66	41.700	39.800	39.800	39.800	39.800
	• 504200 Aufw. SozVersicherg. tarifl. Beschäftigte	112.159,88	117.500	124.300	124.300	124.300	124.300
	• 504900 Aufw. für Beiträge SV Sonstige	0,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 505101 Aufw. an BUG für Beihilfen Aktive	17,00	100	100	100	100	100
13	Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	319.124,88	288.000	262.000	262.000	262.000	262.000
	• 522101 Aufw. für Energie, Wasser, Abwasser	17.410,56	35.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	• 523101 Aufw. für Unterh. Grdst. u. baul. Anl.	11.181,02	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	• 523301 Aufw. für Bewirtsch. Grdst. u. baul. Anl.	37.277,29	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	• 523605 Aufw. für Betriebs- u. Geschäftsausst.	4.749,11	6.000	6.500	6.500	6.500	6.500
	• 525502 Aufw. Kostenerstattung an Stadt	248.063,40	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	• 529903 Aufw. für Auftritte und Veranstaltungen	443,50	1.000	500	500	500	500

## Teilergebnishaushalt

### 2.5.05.3000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Aufw. bilanzielle Abschreibungen	153.963,74	157.000	156.000	156.000	156.000	156.000
	• 574147 Aufw. f. Abschr. bebaute Grundstücke	141.118,11	142.000	142.000	142.000	142.000	142.000
	• 578306 Aufw. f. Abschr. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	12.097,73	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	• 578441 Abschreibungen auf GWG	747,90	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17	Aufwendungen sonstige	37.707,61	42.600	41.500	41.500	41.500	41.500
	• 551201 Aufw. für Aus- u. Fortbildung, Umschulg.	382,15	1.000	800	800	800	800
	• 551302 Aufw. f. Reisekostenerstattungen	319,25	0	200	200	200	200
	• 552101 Aufw. für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.854,40	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 552502 Aufw. Bilanzerstellung, Jahresabschluss	6.268,68	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
	• 553101 Aufw. für Büro/GeschMaterial	840,28	1.300	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 553404 Aufw. für Telekommunikation, Telef./Handy	1.047,61	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	• 553601 Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.129,32	2.000	1.300	1.300	1.300	1.300
	• 553702 Aufw. für Bürgerschaftsentgelt	8.248,57	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 553911 Aufw. für sonstige Geschäftskosten	166,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 554111 Aufw. für Gebäudeversicherung	3.525,53	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
	• 554144 Aufw. für Unfallversicherungen	4.246,70	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	• 554203 Aufw. für Mitgliedsbeitr., Verbände u.a.	1.386,02	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
	• 555400 Außerord. Abschreib. (Niederschl.Erlass)	292,50	0	0	0	0	0
<b>18</b>	<b>Summe Aufwendungen aus laufender Verw. tätigkeit</b>	<b>1.193.867,26</b>	<b>1.199.300</b>	<b>1.199.700</b>	<b>1.199.700</b>	<b>1.199.700</b>	<b>1.199.700</b>
<b>19</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 232.940,13</b>	<b>- 31.100</b>	<b>-14.500</b>	<b>-14.500</b>	<b>-14.500</b>	<b>-14.500</b>
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	78.433,11	41.100	50.100	50.100	50.100	50.100
	• 561507 Zinsaufw. an Stadt (Einheitskasse)	21.405,60	100	100	100	100	100
	• 561701 Aufw. für Zinszahlg an Kreditinstitute	57.027,51	41.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	61100100-561701 Aufw. Zinsen für Investitionskredite	57.027,51	41.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	• 561701 Aufw. für Zinszahlg an Kreditinstitute	57.027,51	41.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>22</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 78.433,11</b>	<b>- 41.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>
<b>23</b>	<b>ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>- 311.373,24</b>	<b>- 72.100</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>
<b>27</b>	<b>Jahresergebnis (ohne interne Leistungsbeziehungen)</b>	<b>- 311.373,24</b>	<b>- 72.100</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis einschl. interne Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 311.373,24</b>	<b>- 72.100</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>	<b>-64.500</b>

**Teilfinanzhaushalt**

**25053000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen</b>							
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	648.535,11	852.200	858.200	858.200	858.200	858.200
	darin Einz. Zuweisungen lfd. Zwecke	648.535,11	852.200	858.200	858.200	858.200	858.200
	• 614100 Einz. Zuweisungen Land lfd. Zwecke	48.535,11	42.000	48.000	48.000	48.000	48.000
	• 614201 Einz. Zuweisungen Kreis lfd. Zwecke	0,00	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
	• 614500 Zuschüsse v. verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	600.000,00	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
4	Einz. öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	254.904,45	270.000	280.000	280.000	280.000	280.000
	• 632102 Einz. Benutzungsgebühren	254.904,45	270.000	280.000	280.000	280.000	280.000
5	Einz. Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.131,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 641101 Einz. aus Mieten und Pachten	2.131,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6	Einz. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.667,29	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 642401 Einz. von ges. Sozialversicherungen	3.247,97	0	0	0	0	0
	• 642600 Einz. von sonst. öffentl. Bereich	1.419,32	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
8	Einz. Zinsen und sonstige Finanzzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
	• 671507 Zinseinz. von Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
<b>9</b>	<b>Summe Einz. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>910.237,85</b>	<b>1.126.300</b>	<b>1.143.300</b>	<b>1.143.300</b>	<b>1.143.300</b>	<b>1.143.300</b>
<b>Auszahlungen</b>							
10	Ausz. Personalaufwendungen	676.400,83	711.700	740.200	740.200	740.200	740.200
	• 702200 Ausz. Lohn der tariflich Beschäftigten	532.176,50	550.400	575.000	575.000	575.000	575.000
	• 703201 Ausz. für Beiträge Versorgk. Beschäftigte	38.698,66	41.700	39.800	39.800	39.800	39.800
	• 704200 Ausz. SozVersicherung tarifl. Beschäftigte	105.387,59	117.500	124.300	124.300	124.300	124.300
	• 704900 Ausz. für Beiträge SV Sonstige	121,08	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 705101 Ausz. an BUG für Beihilfen Aktive	17,00	100	100	100	100	100
12	Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	255.924,44	288.000	262.000	262.000	262.000	262.000
	• 722101 Ausz. für Energie, Wasser, Abwasser	16.370,12	35.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	• 723101 Aus für Unterhaltg. der Grdst. u. baul. Anl.	12.138,63	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	• 723301 Ausz. für Bewirtsch. Grdst.u. baul.anl.	42.652,08	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	• 723605 ausz. für Betriebs- u. Geschäftsausst.	5.820,11	6.000	6.500	6.500	6.500	6.500
	• 725502 Ausz. Kostenerstattung an Stadt	178.500,00	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	• 729903 Ausz. für Auftritte u. Veranstaltungen	443,50	1.000	500	500	500	500

**Teilfinanzhaushalt**

**25053000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	Ausz. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.396,13	41.100	50.100	50.100	50.100	50.100
	• 761507 Zinsausz. an Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
	• 761701 Ausz. Zinsbetr. an Kreditinstitute	54.396,13	41.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	61100100-761701 Ausz. Zinsen für Investitionskredite	54.396,13	41.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	• 761701 Ausz. Zinsbetr. an Kreditinstitute	54.396,13	41.000	50.000	50.000	50.000	50.000
16	Auszahlungen sonstige	37.688,04	42.600	41.500	41.500	41.500	41.500
	• 751201 Ausz. für Aus- u. Fortbildung, Umschulg.	382,15	1.000	800	800	800	800
	• 751302 Aus für Reisekostenerstattungen	319,25	0	200	200	200	200
	• 752101 Ausz. für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.854,40	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 752502 Ausz. Bilanzerstellung, Jahresabschluss	6.268,68	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
	• 753101 Ausz. für Büro/GeschMaterial	840,28	1.300	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 753404 Ausz. für Telekommunikation, Telef/Handy	1.068,29	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	• 753601 Ausz. für Öffentlichkeitsarbeit	1.129,32	2.000	1.300	1.300	1.300	1.300
	• 753702 Ausz. für Bürgerschaftsentgelt	8.500,82	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	• 753911 Ausz. für sonstige Geschäftskosten	166,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 754111 Ausz. für Gebäudeversicherung	3.525,53	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
	• 754144 Ausz. für Unfallversicherungen	4.246,70	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	• 754203 Ausz. für Mitgliedsbeitr. Verbände u.a.	1.386,02	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>17</b>	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Tätigkeit</b>	<b>1.024.409,44</b>	<b>1.083.400</b>	<b>1.093.800</b>	<b>1.093.800</b>	<b>1.093.800</b>	<b>1.093.800</b>
<b>18</b>	<b>Saldo Ein- und Auszahlungen aus lfd. Tätigkeit</b>	<b>- 114.171,59</b>	<b>42.900</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>
27	Ausz. für Erwerb bewegl. Anlagevermögens	0,00	0	4.000	0	0	0
	• 782633 Ausz. Erwerb bewegl.Vermög. über 1.000 €	0,00	0	4.000	0	0	0
<b>31</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-4.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 114.171,59</b>	<b>42.900</b>	<b>45.500</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>
35	Ausz. für die Tilgung von Krediten aus für Investitionen	35.036,37	51.500	30.000	30.000	30.000	30.000
	• 791701 Ausz. Tilgung InvKredite vom Kreditmarkt	35.036,37	51.500	30.000	30.000	30.000	30.000
36	Saldo aus Einz. u. Ausz. aus Krediten für Investitionen	- 35.036,37	- 51.500	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
<b>38</b>	<b>Saldo Einz. u. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 35.036,37</b>	<b>- 51.500</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung der Finanzmittel</b>	<b>- 149.207,96</b>	<b>- 8.600</b>	<b>15.500</b>	<b>19.500</b>	<b>19.500</b>	<b>19.500</b>
	Kontrolle Einzahlungen (6) insgesamt	910.237,85	1.126.300	1.143.300	1.143.300	1.143.300	1.143.300

**Teilfinanzhaushalt**

**25053000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
• 614100	Einz. Zuweisungen Land lfd. Zwecke	48.535,11	42.000	48.000	48.000	48.000	48.000
• 614201	Einz. Zuweisungen Kreis lfd. Zwecke	0,00	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
• 614500	Zuschüsse v. verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	600.000,00	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
• 632102	Einz. Benutzungsgebühren	254.904,45	270.000	280.000	280.000	280.000	280.000
• 641101	Einz. aus Mieten und Pachten	2.131,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
• 642401	Einz. von ges. Sozialversicherungen	3.247,97	0	0	0	0	0
• 642600	Einz. von sonst. öffentl. Bereich	1.419,32	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
• 671507	Zinseinz. von Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
Kontrolle Auszahlungen (7) insgesamt		1.059.445,81	1.134.900	1.127.800	1.123.800	1.123.800	1.123.800
• 702200	Ausz. Lohn der tariflich Beschäftigten	532.176,50	550.400	575.000	575.000	575.000	575.000
• 703201	Ausz. für Beiträge Versorgk. Beschäftigte	38.698,66	41.700	39.800	39.800	39.800	39.800
• 704200	Ausz. SozVersicherung tarifl. Beschäftigte	105.387,59	117.500	124.300	124.300	124.300	124.300
• 704900	Ausz. für Beiträge SV Sonstige	121,08	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
• 705101	Ausz. an BUG für Beihilfen Aktive	17,00	100	100	100	100	100
• 722101	Ausz. für Energie, Wasser, Abwasser	16.370,12	35.000	20.000	20.000	20.000	20.000
• 723101	Aus für Unterhaltg. der Grdst. u. baul. Anl.	12.138,63	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
• 723301	Ausz. für Bewirtsch. Grdst. u. baul. anl.	42.652,08	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000
• 723605	ausz. für Betriebs- u. Geschäftsausst.	5.820,11	6.000	6.500	6.500	6.500	6.500
• 725502	Ausz. Kostenerstattung an Stadt	178.500,00	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
• 729903	Ausz. für Auftritte u. Veranstaltungen	443,50	1.000	500	500	500	500
• 751201	Ausz. für Aus- u. Fortbildung, Umschulg.	382,15	1.000	800	800	800	800
• 751302	Aus für Reisekostenerstattungen	319,25	0	200	200	200	200
• 752101	Ausz. für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.854,40	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
• 752502	Ausz. Bilanzerstellung, Jahresabschluss	6.268,68	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
• 753101	Ausz. für Büro/GeschMaterial	840,28	1.300	1.000	1.000	1.000	1.000
• 753404	Ausz. für Telekommunikation, Telef/Handy	1.068,29	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
• 753601	Ausz. für Öffentlichkeitsarbeit	1.129,32	2.000	1.300	1.300	1.300	1.300
• 753702	Ausz. für Bürgerschaftsentgelt	8.500,82	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
• 753911	Ausz. für sonstige Geschäftskosten	166,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
• 754111	Ausz. für Gebäudeversicherung	3.525,53	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
• 754144	Ausz. für Unfallversicherungen	4.246,70	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500

**Teilfinanzhaushalt**

**25053000 Musikschule Homburg gGmbH - Teilhaushalt: Musikschule gGmbH - Gesamthaushalt**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
• 754203	Ausz. für Mitgliedsbeitr. Verbände u.a.	1.386,02	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
• 761507	Zinsausz. an Stadt (Einheitskasse)	0,00	100	100	100	100	100
• 761701	Ausz. Zinsbetr. an Kreditinstitute	54.396,13	41.000	50.000	50.000	50.000	50.000
• 782633	Ausz. Erwerb bewegl.Vermög. über 1.000 €	0,00	0	4.000	0	0	0
• 791701	Ausz. Tilgung InvKredite vom Kreditmarkt	35.036,37	51.500	30.000	30.000	30.000	30.000
Kontrolle Saldo = Veränderung der Finanzmittel		- 149.207,96	- 8.600	15.500	19.500	19.500	19.500

# STELLENÜBERSICHT

Lfd. Nr. der Stelle		Stelle Nr.	PRODUKTPLAN Funktion	Produkt Nr.	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			tatsächliche Stellenbesetzung am 30.06.2025			Arbeitszeit %	BEMERKUNGEN
2026	2025				EG	VZÄ	Σ	EG	VZÄ	Σ	EG	VZÄ	Σ		
			<b>Musikschule gGmbH</b>												
1	1		Musikschullehrer		9b	1		9b	1		9b	0,96			
2	2		Musikschullehrer		9b	1		9b	1		9b	0,83			
3	3		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	0,96			
4	4		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	0,87			
5	5		Musikschullehrer		9b	1		9b	1		9b	0,77			
6	6		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	1			
7	7		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	0,92			
8	8		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	1			
9	9		Musikschullehrer/in		9b	1		9b	1		9b	0,96			
10	10		Hausmeister		5	1		5	1		5	1			
11	11		Reinigungsdienst		2	1	11	2	1	11	-	-	9,27	freie Stelle	
							11			11			9,27		

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