

Stand: 28.1.2016

| - Beträge in TEUR - | 1) | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|
| | Ist 2015 | Plan 2016 | Hinweise auf Annahmen | Vorschau 2017 2018 | |
| durchschn. geleistete Wochenstunden Insgesamt | 719 | 742 | | 742 | 742 |
| <i>Veränderungen zum Vorjahr</i> | 3,2% | 3,2% | 2) | 0,0% | 0,0% |
| <i>entspricht Vollzeitstellen (bei 30h/Woche)</i> | 24 | 25 | | 25 | 25 |
| Einnahmen-Ausgaben Rechnung (TEUR) | | | | | |
| 1. Ausgaben | | | | | |
| Personalkosten JMS | -1.583,3 | -1.619,8 | 3) | -1.652,2 | -1.685,2 |
| <i>Veränderung pro Jahr</i> | 0,0% | 2,3% | | 2,0% | 2,0% |
| + Kosten für freie Mitarbeiter | -174,8 | -202,9 | 4) | -202,9 | -202,9 |
| = Personalkosten gesamt | -1.758,1 | -1.822,7 | | -1.855,1 | -1.888,1 |
| <i>Veränderung pro Jahr</i> | | 3,7% | 5) | 1,8% | 1,8% |
| + Sachkosten | -128,9 | -110,4 | 6) | -112,6 | -114,9 |
| + intern verrechnete Mieten Stadt Ludwigsburg | -226,5 | -226,5 | | -226,5 | -226,5 |
| = Ausgaben Gesamt | -2.113,6 | -2.159,6 | | -2.194,2 | -2.229,5 |
| <i>Veränderung pro Jahr</i> | | 2,2% | | 1,6% | 1,6% |
| 2. Einnahmen | | | | | |
| Zuschüsse | | | | | |
| Stadt: Regelzuschuss | 537,4 | 547,2 | 7) | 558,1 | 569,3 |
| <i>in % der (2015: nicht bezuschussten) Personalkosten</i> | 33% | -33,0% | | -33,0% | -33,0% |
| + Stadt: Sonstige Zuschüsse (Talent-/Begabtenförderung, MI) | 55,1 | 72,6 | 8) | 72,6 | 72,6 |
| + Stadt: Übernahme Sozialermäßigung | 35,0 | 36,0 | | 36,0 | 36,0 |
| + Stadt: Mietzuschüsse | 226,5 | 226,5 | | 226,5 | 226,5 |
| + Land: Regelzuschuss (Bezugsgröße Personalkosten) | 167,4 | 165,8 | 9) | 167,0 | 169,9 |
| <i>in % der Personalkosten</i> | -9,5% | -9,1% | | 9,0% | 9,0% |
| + Land: Zuschuss SBS Honorare | 33,0 | 19,8 | 10) | 19,8 | 19,8 |
| + Erstattung Möglingen (Personalkostenersatz) | 10,2 | 12,0 | 11) | 12,0 | 12,0 |
| + Erstattung Asperg (Auswärtigenzuschlag) | 2,7 | 2,8 | | 2,8 | 2,8 |
| = Zuschüsse Gesamt | 1.067,3 | 1.082,7 | | 1.094,8 | 1.109,0 |
| <i>Veränderung pro Jahr</i> | 4,1% | 1,4% | | 1,1% | 1,3% |
| Schuleinnahmen | | | | | |
| Schulgebühren, inkl. Musikimpulse | 962,1 | 980,3 | | | |
| + Unterrichtsprojekte | 18,8 | 18,0 | | | |
| = Schulgebühren und Projekte | 981,0 | 998,3 | 12) | 1.020,5 | 1.043,3 |
| <i>Veränderung pro Jahr</i> | 4,6% | 1,8% | | 2,2% | 2,2% |
| - Begabtenförderung bereits bei den Schulgebühren berücksichtigt | | | | | |
| + Spenden | 92,5 | 46,2 | 13) | 51,0 | 55,9 |
| + Saldo Konten Schäfer/Heitmann/Einnahmen Rotary | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| + Sonstige Einnahmen, Zinsen | 40,4 | 42,9 | 14) | 43,7 | 44,6 |
| = Schuleinnahmen | 1.113,9 | 1.087,3 | | 1.115,2 | 1.143,8 |
| <i>Veränderung pro Jahr</i> | 9,6% | -2,4% | | 2,6% | 2,6% |
| = Einnahmen Gesamt | 2.181,3 | 2.170,1 | | 2.210,0 | 2.252,7 |
| <i>Veränderung pro Jahr</i> | 6,8% | -0,5% | | 1,8% | 1,9% |
| 3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 67,7 | 10,5 | 12) | 15,9 | 23,2 |

| - Beträge in TEUR - | Ist | Plan | Hinweise auf Annahmen | Vorschau | |
|---------------------|------|------|-----------------------------|----------|------|
| | 2015 | 2016 | | 2017 | 2018 |

Liquiditätsbetrachtung

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 1. Entwicklung der JMS-Konten | | | | | |
| JMS, inkl. Kasse und Zwischenanlage zu Jahresbeginn | 79,8 | 145,9 | | 156,4 | 172,3 |
| + Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 67,7 | 10,5 | | 15,9 | 23,2 |
| + Korrektur Verrechnung Rotary Konto | -1,6 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| = Zwischensumme | 145,9 | 156,4 | | 172,3 | 195,5 |
| = Kontostand JMS zum Stichtag | 145,9 | 156,4 | 16) | 172,3 | 195,5 |
| <u>Nachrichtlich - Korrektur Verrechnung Rotary Konto</u> | | | | | |
| Saldo aus Einnahmen und Ausgaben zugunsten Rotary Konto | 1,6 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Einnahmen aus Zinsen | 0,2 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Einnahmen aus Instrumentenmiete | 4,6 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Ausgaben für Instrumentenkäufe | -3,3 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| 2. Kontostand aller Konten zum Stichtag | 31.12. | 31.12. | | 31.12. | 31.12. |
| JMS, inkl. Kasse und Zwischenanlage | 145,9 | 156,4 | | 172,3 | 195,5 |
| + Stiftung Dr. Schäfer/Heitmann | 100,0 | 100,0 | | 100,0 | 100,0 |
| + Konto Rotary | 13,3 | 13,3 | | 13,3 | 13,3 |
| = Gesamte Geldmittel der JMS | 259,2 | 269,7 | | 285,5 | 308,8 |

| - Beträge in TEUR - | Ist | Plan | Hinweise auf Annahmen | Vorschau | |
|---------------------|------|------|-----------------------------|----------|------|
| | 2015 | 2016 | | 2017 | 2018 |

Annahmen für Plan 2016 und Ausblick 2017-2018

- 1) Ausgewiesen sind die geleisteten Stunden durch TvÖD und FMA, im Kernbereich, Musikimpulsen und Kooperationen, ohne Regiezeiten, inkl. Ferienüberhang
- 2) Zunahme von 22,9 Wochenstunden, davon gebührenwirksam 18,6h. Davon wiederum sind 10h für zusätzliche MI-Programme. Voll "umsatzwirksam" sind 8,6h. Für 2017/18: stabiles Stundenangebot
- 3) Personalkosten TvÖD, inkl. Fortbildung, Fahrtkosten, BG, Künstlersozialkasse. Erhöhung TvÖD (und übrige "Personalkosten") um 2,3%. 2017/18 - Annahme +2%
- 4) Steigerung zu 2015 wg. Zusätzlicher Stunden (22,9) - +19,4 TEUR. Weitere in dieser Position enthaltene Kosten: Fundraiser 6,8 TEUR, Kostenrechnung-Beratung 1,8 TEUR
- 5) Steigerung zu 2015 um 3,7%. Ohne Beratungsleistungen: +3,2%
- 6) Plan nach Detailbetrachtung aller Kosten. In 2016 reduzierte Ausgaben für Instrumente (-32 TEUR), dafür Mehrkosten für IT (Kosten-Leistungsrechnung/Bilanzierung, Virtuoso Update und Schulung, +4 TEUR), Orchesterreise (8,8 TEUR) sowie Veranstaltungen und Projekte (+3 TEUR). Folgejahre +2% p.a.
- 7) Städtischer Zuschuss entspricht einem Drittel der um Zuschüsse und anderer Kosten bereinigten Personalkosten. Es werden ausbezahlt in 2016: 549 TEUR. Wegen Rückzahlung für zuviel gezahlte Beträge in 2015 (2,3 TEUR) errechnet sich ein Betrag von 547,2 TEUR. +2% in 2017/2018
- 8) Beinhaltet die zusätzliche Förderung von Talenten/Begabten durch die Stadt (20 TEUR), Gehaltszuschuss Musikimpulse (28 TEUR), andere Leistungen Musikimpulse (13,5 TEUR) sowie Musikkindergarten (11 TEUR)
- 9) Der Landeszuschuss entspricht 10% definierter Personalkosten. Errechnet werden für 2016 ca. 165 TEUR. Die Erfahrung der vergangenen Jahre zeigt, dass die Auszahlung von ca. 25 TEUR des zustehenden Betrages immer erst im Folgejahr erfolgt. Insofern berücksichtigt der Planansatz sowohl eine Nachzahlung aus 2015 wie auch eine Kürzung der Zahlung im Planjahr
- 10) Deutliche Reduzierung in 2016 und Folgejahren. Stundenaufkommen für SBS reduziert sich zugunsten MI
- 11) Möglingen und Asperg - wie in 2015 (Steigerung an Schülern zu 2014), keine Kürzungen in 2016/17
- 12) Gebührenanpassungen jeweils zum 1.3. eines Jahres um 2,5% (2% auf das Kalenderjahr). Die Steigerung beträgt nur 1,8%, da Begabtenförderung abgerechnet ist (ca. 20 TEUR). Und: Nur 8,6 der zusätzlich geleisteten Stunden (22,9) sind voll "umsatzwirksam"
- 13) Das gute Ergebnis von 2015 wird für 2016 nicht angenommen. In 2013 waren die Summen 50,8 TEUR und in 2014 30,1 TEUR. Tendenzielle Steigerung in den Folgejahren als Ergebnis verstärkter Bemühungen im Fundraising
- 14) Einzelbetrachtung aller Positionen. Einnahmen aus Orchesterreise und JSO Auftritten (+3,8 TEUR). +2% in Folgejahren
- 15) Planergebnis von +10,5 TEUR. Werden außerordentliche Spenden aus dem Ergebnis 2015 herausgerechnet (65 TEUR), so setzt das Planergebnis 2016 den positiven Ergebnistrend fort
- 16) Liquiditätsbetrachtung: Der Geldbestand der JMS ausserhalb der Fondvermögens erhöht sich um das Planergebnis 2016 auf 156,4 TEUR