

Stand: 29.6.2017

- Beträge in TEUR -	1)			
	Ist 2016	Plan 2017	Hinweise auf Annahmen	Vorschau 2018
durchschn. geleistete Wochenstunden Insgesamt	738	772	2)	802
<i>Veränderungen zum Vorjahr</i>		4,6%		3,9%
<i>entspricht Vollzeitstellen (bei 30h/Woche)</i>		26		27
Einnahmen-Ausgaben Rechnung (TEUR)				
1. Ausgaben				
Personalkosten JMS	1.622,8	1.667,5	3)	1.724,6
<i>Veränderung pro Jahr</i>	2,5%	2,8%		3,4%
+ Kosten für freie Mitarbeiter	199,0	250,7	4)	251,9
= Personalkosten gesamt	1.821,9	1.918,2		1.976,4
<i>Veränderung pro Jahr</i>	3,6%	5,3%	5)	3,0%
+ Sachkosten	101,2	110,2	6)	115,0
+ intern verrechnete Mieten Stadt Ludwigsburg	226,5	226,5		226,5
= Ausgaben Gesamt	2.149,6	2.254,8		2.317,9
<i>Veränderung pro Jahr</i>	1,7%	4,9%		2,8%
2. Einnahmen				
Zuschüsse				
Stadt: Regelzuschuss	547,3	547,8	7)	574,5
<i>in % definierter Personalkosten</i>	33%	33,0%		33,0%
+ Stadt: Sonstige Zuschüsse (Talent-/Begabtenförderung, MI)	77,2	73,4	8)	73,6
+ Stadt: Übernahme Sozialermäßigung	30,6	32,0		32,0
+ Stadt: Mietzuschüsse	226,5	226,5		226,5
+ Land: Regelzuschuss (Bezugsgröße Personalkosten)	170,1	174,4	9)	183,0
<i>in % der Personalkosten</i>	9,3%	9,1%		9,3%
+ Land: Zuschuss SBS Honorare	17,3	28,6	10)	28,6
+ Erstattung Möglingen (Personalkostenersatz)	14,1	14,0	11)	14,0
+ Erstattung Asperg (Auswärtigenzuschlag)	3,8	3,5		3,5
= Zuschüsse Gesamt	1.087,0	1.100,2		1.135,7
<i>Veränderung pro Jahr</i>	1,8%	1,2%		3,2%
Schuleinnahmen				
Schulgebühren, inkl. Musikimpulse	1008,2	1079,3		
+ Unterrichtsprojekte	9,9	8,0		
= Schulgebühren und Projekte	1018,1	1087,3	12)	1.124,0
<i>Veränderung pro Jahr</i>	3,8%	6,8%		3,4%
- Begabtenförderung bereits bei den Schulgebühren berücksichtigt				
+ Spenden	37,5	47,0	13)	41,0
+ Sonstige Einnahmen, Zinsen	36,6	30,3	14)	28,2
= Schuleinnahmen	1.092,2	1.164,7		1.193,2
<i>Veränderung pro Jahr</i>	-1,9%	6,6%		2,4%
= Einnahmen Gesamt	2.179,2	2.264,9		2.328,9
<i>Veränderung pro Jahr</i>	-0,1%	3,9%		2,8%
3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	29,6	10,1	15)	11,0

Liquiditätsbetrachtung

- Beträge in TEUR -	Ist 2016	Plan 2017	Hinweise auf Annahmen	Vorschau 2018
1. Entwicklung der JMS-Konten				
JMS, inkl. Kasse und Zwischenanlage zu Jahresbeginn	145,9	171,0		181,1
+ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	29,6	10,1		11,0
+ Korrektur Verrechnung Rotary Konto	-4,5	0,0		0,0
= Zwischensumme	171,0	181,1		192,1
= Kontostand JMS zum Stichtag	171,0	181,1	16)	192,1
<u>Nachrichtlich - Korrektur Verrechnung Rotary Konto</u>				
Saldo aus Einnahmen und Ausgaben zugunsten Rotary Konto	4,5	0,0		0,0
Einnahmen aus Zinsen	0,0	0,0		0,0
Einnahmen aus Instrumentenmiete	5,2	0,0		0,0
Ausgaben für Instrumentenkäufe	-0,7	0,0		0,0
2. Kontostand aller Konten zum Stichtag	31.12.	31.12.		31.12.
JMS, inkl. Kasse und Zwischenanlage	171,0	181,1		192,1
+ Stiftung Dr. Schäfer/Heitmann	100,0	100,0		100,0
+ Konto Rotary	17,7	17,7		17,7
= Gesamte Geldmittel der JMS	288,8	298,8		309,8

Annahmen für Plan 2017 und Vorschau 2018

- 1) Ausgewiesen sind die geleisteten Stunden durch TvÖD und FMA, im Kernbereich, Musikimpulsen und Kooperationen, ohne Regiezeiten, inkl. Ferienüberhang.
- 2) Zunahme von 34 Wochenstunden, davon 5,5 TvÖD (Gesang ab Oktober), Rest über FMA. Für 2018 Steigerung um 30 h

Personalkosten TvÖD, inkl. Fortbildung, Fahrtkosten, BG, Künstlersozialkasse. Erhöhung TvÖD um 2,35% ab 1.2.2017.
- 3) Gemittelt für 2017: +2,15% (Annahme 2018: +2%). Zusätzliche Kosten wegen Planstelle Gesang und zusätzlichem Angebot an Stunden durch freie MitarbeiterInnen. Wechsel in der Schulleitung mit voraussichtlichen Istkosten berücksichtigt (inkl. Abfindung und Neueinstellung zu niedrigeren Konditionen ab Oktober).
- 4) Steigerung zu 2016 wg. Zusätzlicher Stunden (36,4) - +50 TEUR. Weitere in dieser Position enthaltene Kosten: Fundraiser 6,8 TEUR
- 5) Steigerung zu 2016 um 5,4%.
- 6) Plan nach Detailbetrachtung aller Kosten. Planansatz folgt Planausgaben 2016 - Steigerung bei EDV Kosten von ca. 6 TEUR.

Städtischer Zuschuss entspricht einem Drittel der um Zuschüsse und anderer Kosten bereinigten Personalkosten. Der
- 7) Plan 2017 beinhaltet die höheren Stundenaufkommen und berücksichtigt die Rückzahlung von 8,4 TEUR wegen geringerer Personalkosten 2016.
- 8) Beinhaltet die zusätzliche Förderung von Talenten/Begabten durch die Stadt (20 TEUR), Gehaltszuschuss Musikimpulse (28 TEUR), andere Leistungen Musikimpulse (14,5 TEUR) sowie Musikkindergarten (10,9 TEUR).

Der Landeszuschuss entspricht 10% definierter Personalkosten. Auszahlung 2016: 170,1 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 2016 wie auch eine Kürzung der Zahlung im Planjahr (in etwa gleicher Höhe).
- 9) Der Landeszuschuss entspricht 10% definierter Personalkosten. Auszahlung 2016: 170,1 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 2016 wie auch eine Kürzung der Zahlung im Planjahr (in etwa gleicher Höhe).
- 10) Deutliche Erhöhung in 2017.
- 11) Möglingen und Asperg - in etwa wie in 2016, Fortschreibung Plan 2017 in Vorschau 2018.

Gebührenanpassungen jeweils zum 1.3. eines Jahres um 2% (1,66% auf das Kalenderjahr). Gebührenentwicklung
- 12) berücksichtigt zusätzlich Veränderungen bei den Musikimpulsen, Begabtenförderung und zusätzliche Gebühren durch das größere Stundenangebot.
- 13) Steigerung um 10 TEUR zu 2016. Vorsichtige Einschätzung in 2018 (zwischen 2016 und 2017).
- 14) Einzelbetrachtung aller Positionen. Vorsichtige Schätzung für 2018.
- 15) Planergebnis von +10.062 EUR. Zusätzliche Kosten durch Wechsel in der Schulleitung berücksichtigt.
- 16) Liquiditätsbetrachtung: Der Geldbestand der JMS ausserhalb der Fondvermögens erhöht sich um das Planergebnis 2017 auf 181,1 TEUR .