

**2024/255**

öffentlich



Dezernat I  
Amt für Kultur und Sport

Bezugsvorlagen:

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Ö / N
Beirat Jugendmusikschule (Vorberatung)	20.11.2024	N
Sozial- und Kultusausschuss (Vorberatung)	04.12.2024	Ö
Gemeinderat (Entscheidung)	17.12.2024	Ö

## Jugendmusikschule Leonberg Haushaltsplanentwurf 2025

### Beschlussvorschlag und Kenntnisnahme

Der Haushaltsplanentwurf 2025 für die Jugendmusikschule Leonberg wird, als Teil des Haushaltsplans 2025, in der vorliegenden Form beschlossen.

### Finanzielle Auswirkungen:

JA  NEIN

Die finanziellen Auswirkungen des Teilergebnishaushaltes 04, Produktgruppe 2630 sind in den beigefügten Anlagen und im Sachverhalt dargestellt und erläutert.

### Sachverhalt mit der Stellungnahme der Verwaltung

Auch für den vorliegenden Haushaltsplanentwurf 2025 hat sich die Jugendmusikschule, wie in den Jahren zuvor, um eine sparsame und effiziente Mittelanmeldung bemüht.

Die anteiligen ordentlichen Erträge steigen 2025 gegenüber 2024 planmäßig um 30.850 EUR. Bei den ordentlichen Erträgen kann tendenziell mit einer Steigerung aufgrund des Landesprogramms „Singen-Bewegen-Sprechen“ gerechnet werden. Da diese allerdings noch nicht als sicher gilt, wurden diese aus Gründen des Vorsichtsgebotes nicht im Haushaltsplanentwurf veranschlagt. Die anteiligen ordentlichen Aufwendungen steigen für 2025 gegenüber 2024 planmäßig um 231.865 EUR. Das anteilige veranschlagte ordentliche Ergebnis verändert sich gegenüber Plan 2024 für 2025 planmäßig um 201.015 EUR von -805.721 EUR auf -1.006.736 EUR.

Durch Verringerung des kalkulatorischen Ergebnisses um 99.944 EUR sowie v. a. durch Steigerung der Personalkosten um 222.875 EUR steigt der veranschlagte Nettoressourcenbedarf gegenüber 2024 im Jahr 2025 planmäßig um 101.071 EUR von 1.658.131 EUR auf 1.759.202 EUR.

Im Finanzhaushalt hat sich der Ansatz von 2025 um 2.500 EUR erhöht. Grund hierfür ist die Anschaffung eines Vibraphons sowie eines E-Bass.

### **Erläuterungen zu den entscheidenden Positionen des Ergebnishaushalts:**

1. Das Sachkonto Zuweisungen und Zuschüsse (31410000) verändert sich im Vergleich zum Vorjahr nicht und bleibt bei 170.000 EUR. Bei diesen Erträgen handelt es sich um Zuwendungen des Landesverbands der Musikschulen Baden-Württemberg: Es werden 12,5% der Personalkosten für das pädagogische Personal der Jugendmusikschule Leonberg erstattet.
2. Das Sachkonto Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (33210000) steigt um 30.000 EUR auf 825.000 EUR. Hier greift die Gebührenerhöhung von September 2024, bei einer weiteren Gebührenerhöhung im September 2025 würden voraussichtlich Mehrerträge erwirtschaftet werden.
3. Das Sachkonto Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (42220000) verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 12.600 EUR auf 5.500 EUR: Für 2025 ist die Anschaffung eines Spindes für die Spitalschule geplant sowie die Anschaffung von Musikinstrumenten, die für den laufenden Betrieb der Jugendmusikschule erforderlich sind.
4. Aufgrund geringeren Bedarfs wegen bereits erfolgter Maßnahmen verringert sich der Planansatz Aus- und Fortbildung (42612000) für 2025 um 1.550 EUR auf 8.300 EUR. Fort- und Weiterbildungen sind erforderlich aufgrund sich wandelnder gesellschaftlicher und pädagogischer Erfordernisse. Geplant sind neben Schulungen für das Musikschulverwaltungsprogramm u. a. eine Schulleiterfortbildung für die stellvertretende Schulleiterin.
5. Das Sachkonto Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (42710000) steigt um 3.590 EUR auf 41.490 EUR. Im Schuljahr 2024/2025 sind die Zahlen der Instrumentalklassenschüler enorm gestiegen. Diese Tendenz wird hoffentlich auch im Jahr 2025/26 fortbestehen. Das Abführen des Fördervereinsanteils für die Instrumentalklassen, der dadurch um ca. 10.000 EUR steigt, ist laut Gemeinderatsbeschluss festgesetzt.
6. Das Sachkonto laufender EDV-Aufwand (42710100) erhöht sich um 1.765 EUR auf 15.700 EUR und wird direkt vom Amt ITD veranschlagt.
7. Das Sachkonto Honorare förderfähig (42910010) erhöht sich wegen unabwendbarer Elternzeitvertretung um 9.000 EUR auf 45.000 EUR.
8. Die Personalkosten erhöhen sich für 2025 planmäßig um 222.875 EUR im Vergleich zu 2024. Die Hochrechnung ist allerdings eine Stichtagsberechnung der Personalabteilung: Alle zum 30.06.2024 Beschäftigten wurden mit dem an diesem Tag vorhandenen Beschäftigungsumfang für 2025 hochgerechnet. Mit berechnet wurde hierbei bereits ganzjährig die beantragte Pädagogen-Stelle (siehe Vorlage 2024/216; ca. 68.753 EUR), ferner eine tariflich erforderliche Höhergruppierung, eine Tarifierhöhung von 3% sowie ein Puffer für die in der Jugendmusikschule üblichen bedarfsbedingten Schwankungen.

Die tatsächlichen Personalkosten können je nach unterjährig erforderlichen Veränderungen und Schülerzahlen immer variieren.

9. Die Aufwendungen für interne Leistungen sinken im Vergleich zu Plan 2024 für 2025 planmäßig um 99.700 EUR auf 752.169 EUR. Die Jugendmusikschule hat hierauf keinen Einfluss.

### **Grund für die Veränderung der Investitionsauszahlungen:**

Für 2025 ist, wie bereits im vergangenen Jahr, die Beschaffung essentieller Instrumente geplant. Hier ist der Kauf eines Vibraphons in Höhe von 6.700 EUR und die Beschaffung

eines E-Bass in Höhe von 1.000 EUR veranschlagt. Somit beläuft sich das Sachkonto auf 7.700 EUR.

**Anlage/n**

- 1 Entwurf Haushaltsplan JMS 2025-1 (öffentlich)

TH04  
PB26  
2630

**Kultur und Sport**  
**Theater, Konzerte, Musikschulen**  
**Musikschulen**

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	177.725	173.550	170.000
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	806.134	795.000	825.000
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.200	1.200
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.694	32.600	37.000
10	Sonstige ordentliche Erträge	158	0	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>994.710</b>	<b>1.002.350</b>	<b>1.033.200</b>
12	Personalaufwendungen	-1.588.244	-1.648.785	-1.871.660
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.923	-132.785	-140.490
15	Abschreibungen	-8.772	-7.001	-5.786
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.975	-19.500	-22.000
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.699.915</b>	<b>-1.808.071</b>	<b>-2.039.936</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>-705.205</b>	<b>-805.721</b>	<b>-1.006.736</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-701.928	-851.869	-752.050
23	kalkulatorische Kosten	-630	-541	-416
<b>24</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-702.559</b>	<b>-852.410</b>	<b>-752.466</b>
<b>25</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-1.407.764</b>	<b>-1.658.131</b>	<b>-1.759.202</b>

**Erläuterungen:**

**Zu Nr. 7:** Zuwendung vom Kultusministerium Gesamtkonzeption „Kompetenzen verlässlich voranbringen – KOLIBRI“ für 15 Gruppen in 2025 (siehe Vorlage 2023/366)

## Haushaltsplanentwurf 2025

TH04 Kultur und Sport  
 PB26 Theater, Konzerte, Musikschulen  
 2630 Musikschulen  
 G2630001 Jugendmusikschule

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt- angabe zur Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt.- übertrag. 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Jugendmusikschule:											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	-5.200	-7.700	0	-5.000	-5.000	-5.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	-5.200	-7.700	0	-5.000	-5.000	-5.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	-5.200	-7.700	0	-5.000	-5.000	-5.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	-5.200	-7.700	0	-5.000	-5.000	-5.000