

<b>Leistungsbereich:</b>	<b>Jugendmusikschule Neureut</b>						
Teilhaushalt:	4300						
Berichtsjahr:	2025 - 2028	Defizit (-) / Überschuss (+)	<b>Ergebnis 2025</b>	<b>Kalkulation 2026</b>	<b>Kalkulation 2027</b>	<b>Kalkulation 2028</b>	
			<b>-380.480,51 €</b>	<b>-390.918 €</b>	<b>-395.060 €</b>	<b>-417.073 €</b>	
		Kostendeckungsgrad	<b>46,80%</b>	<b>47,12%</b>	<b>47,95%</b>	<b>46,60%</b>	
Kontierungselement(e):	2630-431 ohne Spenden-PSP (1.430.26.30.00.99*)	Bericht: KM-Info-Manager (/DZBW/FDJ_INFOM)					
Kostenartengruppe:	ERGBNIS (Entgelte) oder ERGBNIS21 (Gebührenrecht)	Erstellungsdatum:	26.02.2026	Die einzelnen Positionen der Kalkulation sind abgerundet.			
<b>Ergebnis des Leistungsbereichs</b>		<b>Ergebnis 2025</b>	<b>Kalkulation 2026</b>	<b>Kalkulation 2027</b>	<b>Kalkulation 2028</b>	<b>Fachbereich 2 Planung 2027</b>	<b>Fachbereich 1 Planung 2027</b>
Zuwendungen, Umlagen (ohne Auflösung Sonderposten)		88.793,91	101.000	101.000	101.000	101.000	0
Transfererträge		0,00				0	0
Gebühren und Entgelte für Einrichtungen		245.921,26	247.332	262.892	262.892	262.892	0
Entgelte privatrechtlich, Erstattungen		0,00				0	0
Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00				0	0
Erträge stadtinern (ILV)		0,00				0	0
Erträge außerordentlich, Veräußerung von Vermögensgegenständen		0,00				0	0
Erlöse aus amtsinternen Leistungen (siehe Kostenstelle mit entsprechender Leistungsart)		0,00				0	0
<b>Erlöse des Leistungsbereichs</b>		<b>334.715,17 €</b>	<b>348.332 €</b>	<b>363.892 €</b>	<b>363.892 €</b>	<b>363.892 €</b>	<b>0 €</b>
Personalkosten		588.798,40	609.406	626.164	644.948	626.164	0
Sachkosten		11.030,22	11.250	11.475	11.704	11.475	0
Transferkosten/Zuschüsse geleistet		6.221,20	6.221	6.221	6.221	6.221	0
Abschreibungen/Zuschüsse kalkulatorisch		6.674,78	6.674	6.674	6.674	6.674	0
Zinsen kalkulatorisch		641,00	641	641	641	641	0
stadt-/ amtsinterne Leistungen		22.342,30	22.789	23.245	23.710	23.245	0
amtsintern Gemeinkosten (Umlagen)		0,00	0	0	0	0	0
Zentrale Gemeinkosten		79.487,78	82.269	84.532	87.067	84.532	0
Aufwand außerordentlich		0,00	0	0	0	0	0
<b>Kosten des Leistungsbereichs</b>		<b>715.195,68 €</b>	<b>739.250 €</b>	<b>758.952 €</b>	<b>780.965 €</b>	<b>758.952 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Kalkulationsgrundlage Musikschulgebühren (ab Sep 2026):</b>				<b>657.952 €</b>		<b>657.952 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Musikschulgebühren Deckungsbeitrag:</b>		<b>39%</b>	<b>39%</b>	<b>40%</b>	<b>39%</b>	40%	#DIV/0!
<b>Verteilschlüssel Jahreswochenstunden (1 UE = 45 Min):</b>					<b>Obergrenze pro UE:</b>	<b>89 €</b>	<b>0 €</b>
	davon Fachbereich 2:	7.410			Obergrenze pro Monat (UE 45 Min.):	289 €	0 €
	davon Fachbereich 1:	2.626			<b>Obergrenze Zeitstunde:</b>	<b>118 €</b>	<b>0 €</b>
					Obergrenze pro Monat (Zeitstunde 60 Min.):	385 €	0 €
<b>Defizit (-)/ Überschuss(+)</b>		<b>-380.480,51 €</b>	<b>-390.918 €</b>	<b>-395.060 €</b>	<b>-417.073 €</b>	<b>-395.060 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad (%)</b>		<b>46,80%</b>	<b>47,12%</b>	<b>47,95%</b>	<b>46,60%</b>	<b>47,95%</b>	<b>#DIV/0!</b>

**Anmerkungen:** Es werden kalk. Abschreibungen und Zinsen berücksichtigt (Bewertungsbereich 20), bilanzielle Abschreibungen (Bewertungsbereich 01) bleiben unberücksichtigt. Auch Abschreibungen auf Forderungen sind als Aufwand zu berücksichtigen (Kostenart 472\*). Die Erlöse enthalten Mehrlöse aufgrund Haushaltssicherungsmaßnahmen.

	Mittelwert für Kalkulation	Kalkulation 2026	Kalkulation 2027	Kalkulation 2028
1) <b>Personalkostensteigerung:</b>		<b>3,5%</b>	<b>2,8%</b>	<b>3,0%</b>
Beamte		3,5%	2,5%	3,0%
Beschäftigte	(Gemäß Beschluss der Stadtkämmerei vom 26.02.2026.)	3,5%	3,0%	3,0%
2) <b>Sachkostensteigerung:</b>	(Gemäß Beschluss der Stadtkämmerei vom 26.02.2026.)	<b>2,0%</b>	<b>2,0%</b>	<b>2,0%</b>
3) <b>Zuschlagssatz für die gebührenfähigen zentralen Gemeinkosten:</b>	(Gemäß Beschluss der Stadtkämmerei vom 26.02.2026.)	<b>13,5%</b>	<b>13,5%</b>	<b>13,5%</b>