

Ergebnisübersicht mit Kalkulation der Folgejahre

Leistungsbereich:	Badisches Konservatorium						
Teilhaushalt:	4300						
Berichtsjahr:	2025 - 2028	Defizit (-) / Überschuss (+)	Ergebnis 2025 -4.140.715,69 €	Kalkulation 2026 -4.349.303 €	Kalkulation 2027 -4.418.915 €	Kalkulation 2028 -4.606.443 €	
		Kostendeckungsgrad	36,10%	34,92%	35,51%	34,57%	
Kontierungselement(e):	2630-430 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.			
Ergebnis des Leistungsbereichs		Ergebnis 2025	Kalkulation 2026	Kalkulation 2027	Kalkulation 2028	Fachbereich 2 Planung 2027	Fachbereich 1 Planung 2027
Zuwendungen, Umlagen (ohne Auflösung Sonderposten)		505.934,48	500.000	500.000	500.000	479.750	20.250
Transfererträge		0,00				0	0
Gebühren und Entgelte für Einrichtungen		1.829.572,55	1.832.026	1.931.316	1.931.316	1.722.154	209.161
Entgelte privatrechtlich, Erstattungen		3.849,02	1.000	1.000	1.000	1.000	0
Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	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
Erlöse des Leistungsbereichs		2.339.356,05 €	2.334.026 €	2.433.316 €	2.433.316 €	2.203.904 €	229.411 €
Personalkosten		4.677.525,18	4.841.238	4.974.372	5.123.603	4.772.910	201.462
Sachkosten		144.919,00	147.817	150.773	153.788	144.667	6.106
Transferkosten/Zuschüsse geleistet		48.943,50	48.943	48.943	48.943	48.943	0
Abschreibungen/Zuschüsse kalkulatorisch		244.387,07	244.386	244.386	244.386	217.919	26.467
Zinsen kalkulatorisch		5.419,00	5.419	5.419	5.419	4.832	587
stadt-/ amtsinterne Leistungen		727.412,09	741.959	756.798	771.933	674.837	81.961
amtsintern Gemeinkosten (Umlagen)		0,00	0	0	0	0	0
Zentrale Gemeinkosten		631.465,90	653.567	671.540	691.686	598.812	72.728
Aufwand außerordentlich		0,00	0	0	0	0	0
Kosten des Leistungsbereichs		6.480.071,74 €	6.683.329 €	6.852.231 €	7.039.758 €	6.462.920 €	389.311 €
Kalkulationsgrundlage Musikschulgebühren (ab Sep 2026):				6.350.231 €		5.981.170 €	369.061 €
Musikschulgebühren Deckungsbeitrag:		31%	30%	30%	30%	29%	57%
Verteilschlüssel Jahreswochenstunden (1 UE = 45 Min):					Obergrenze pro UE:	122 €	25 €
davon Fachbereich 2:		48.926			Obergrenze pro Monat (UE 45 Min.):	397 €	80 €
davon Fachbereich 1:		14.937			Obergrenze Zeitstunde:	163 €	33 €
					Obergrenze pro Monat (Zeitstunde 60 Min.):	530 €	107 €
Defizit (-)/ Überschuss(+)		-4.140.715,69 €	-4.349.303 €	-4.418.915 €	-4.606.443 €	-4.259.016 €	-159.900 €
Kostendeckungsgrad (%)		36,10%	34,92%	35,51%	34,57%	34,10%	58,93%

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 Mehrerlöse aufgrund Haushaltssicherungsmaßnahmen.

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