

Leistungsbereich:	Jugendmusikschule Neureut						
Teilhaushalt:	4300						
Berichtsjahr:	2025 - 2028	Defizit (-) / Überschuss (+)	Ergebnis 2025	Kalkulation 2026	Kalkulation 2027	Kalkulation 2028	
		Kostendeckungsgrad	-380.480,51 €	-390.918 €	-395.060 €	-417.073 €	
			46,80%	47,12%	47,95%	46,60%	
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.			
Ergebnis des Leistungsbereichs	Ergebnis 2025	Kalkulation 2026	Kalkulation 2027	Kalkulation 2028	Fachbereich 2 Planung 2027	Fachbereich 1 Planung 2027	
Zuwendungen, Umlagen (ohne Auflösung Sonderposten)	88.793,91	101.000	101.000	101.000	96.910	4.091	
Transfererträge	0,00				0	0	
Gebühren und Entgelte für Einrichtungen	245.921,26	247.332	262.892	262.892	234.421	28.471	
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	
Erlöse des Leistungsbereichs	334.715,17 €	348.332 €	363.892 €	363.892 €	331.330 €	32.562 €	
Personalkosten	588.798,40	609.406	626.164	644.948	600.804	25.360	
Sachkosten	11.030,22	11.250	11.475	11.704	11.010	465	
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	5.951	723	
Zinsen kalkulatorisch	641,00	641	641	641	572	69	
stadt-/ amtsinterne Leistungen	22.342,30	22.789	23.245	23.710	20.727	2.517	
amtsintern Gemeinkosten (Umlagen)	0,00	0	0	0	0	0	
Zentrale Gemeinkosten	79.487,78	82.269	84.532	87.067	75.377	9.155	
Aufwand außerordentlich	0,00	0	0	0	0	0	
Kosten des Leistungsbereichs	715.195,68 €	739.250 €	758.952 €	780.965 €	720.663 €	38.289 €	
Kalkulationsgrundlage Musikschulgebühren (ab Sep 2026):			657.952 €		623.754 €	34.198 €	
Musikschulgebühren Deckungsbeitrag:	39%	39%	40%	39%	38%	83%	
Verteilschlüssel Jahreswochenstunden (1 UE = 45 Min):				Obergrenze pro UE:	84 €	13 €	
davon Fachbereich 2:	7.410			Obergrenze pro Monat (UE 45 Min.):	274 €	42 €	
davon Fachbereich 1:	2.626			Obergrenze Zeitstunde:	112 €	17 €	
				Obergrenze pro Monat (Zeitstunde 60 Min.):	365 €	56 €	
Defizit (-)/ Überschuss(+)	-380.480,51 €	-390.918 €	-395.060 €	-417.073 €	-389.333 €	-5.727 €	
Kostendeckungsgrad (%)	46,80%	47,12%	47,95%	46,60%	45,98%	85,04%	

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%