

## Kostenkalkulation zur Entgelterhöhung ab 01.08.2018

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	2018	2019
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	299.393	326.722	333.256	339.922
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.238	2.018	1.800	1.800
<b>Tarif Kinder und Jugendliche &lt; 26 Jahre, Wohnsitz Ulm</b>			<b>1.338.821</b>	<b>1.372.620</b>
<b>Tarif Kinder und Jugendliche &lt; 26 Jahre, auswärtig</b>			<b>31.066</b>	<b>31.899</b>
<b>Tarif Erwachsene &gt; 26 Jahre, Wohnsitz Ulm</b>			<b>35.520</b>	<b>35.520</b>
<b>Tarif Erwachsene &gt; 26 Jahre, Auswärtig</b>			<b>14.914</b>	<b>14.914</b>
<b>abzgl. Ermäßigungen 5,8% (Stand 2017)</b>			<b>-82.379</b>	<b>-84.387</b>
<b>Unterrichtsentgelte SUMME</b>			<b>1.337.942</b>	<b>1.370.566</b>
<i>Sonstige (Ulmer Spatzen Chor)</i>			<i>28.413</i>	<i>28.414</i>
<i>Sonstige (JBU)</i>			<i>39.167</i>	<i>39.167</i>
<b>Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen</b>	<b>1.367.433</b>	<b>1.381.035</b>	<b>1.405.522</b>	<b>1.438.146</b>
Sonst. Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.501	10.018	5.000	5.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.321	18.421	15.000	15.000
Sonstige ordentliche Erträge	1.120	939	1.000	1.000
<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.690.005</b>	<b>1.739.153</b>	<b>1.761.578</b>	<b>1.800.868</b>
Personalaufwendungen	-1.734.131	-1.973.020	-2.907.600	-2.965.752
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-1.162.788	-975.576	-218.656	-218.656
Planmäßige Abschreibungen	-40.287	-33.397	-30.240	-30.240
sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.596	-42.835	-36.386	-36.386
<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.974.802</b>	<b>-3.024.828</b>	<b>-3.192.883</b>	<b>-3.251.034</b>
<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.284.797</b>	<b>-1.285.675</b>	<b>-1.431.305</b>	<b>-1.450.166</b>
Aufwendungen ILV Serviceleistungen	-89.855	-82.815	-98.146	-98.146
Aufwendungen ILV GM Miete	-370.246	-487.983	-325.300	-325.300
Aufwendungen ILV GM Nebenkosten	-198.199	-219.030	-209.350	-209.350
Aufwendungen ILV GM Gebäudeunterhalt	-43.948	-132.803	-222.300	-222.300
Aufwendungen ILV Steuerungsumlage	-167.458	-190.236	-171.068	-171.068
umgelegte ILV von Vor-/Hauptkostenstellen	-1.908	-2.241	-2.000	-2.000
<b>Aufwendungen aus ILV</b>	<b>-871.613</b>	<b>-1.115.108</b>	<b>-1.026.164</b>	<b>-1.028.164</b>
Kalkulatorische Kosten	-5.418	-5.607	-12.750	-12.750
<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-877.032</b>	<b>-1.120.715</b>	<b>-1.038.914</b>	<b>-1.040.914</b>
<b>Veranschl. Nettoressourcenbedarf</b>	<b>-2.161.829</b>	<b>-2.406.390</b>	<b>-2.470.219</b>	<b>-2.491.080</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>44%</b>	<b>42%</b>	<b>42%</b>	<b>42%</b>

<b>Summe ordentliche Aufwendungen und ILV</b>	<b>-3.846.415</b>	<b>-4.139.936</b>	<b>-4.219.047</b>	<b>-4.279.198</b>
Anzahl Jahreswochenstunden (JWST) p.a.	1.592	1.616	1.655	1.695
Aufwand / JWST p.a.	-2.416	-2.562	-2.549	-2.525
<b>Aufwand / JWST monatlich</b>	<b>-201</b>	<b>-213</b>	<b>-212</b>	<b>-210</b>
<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.690.005</b>	<b>1.739.153</b>	<b>1.761.578</b>	<b>1.800.868</b>
Anzahl Jahreswochenstunden (JWST) p.a.	1.592	1.616	1.655	1.695
Ertrag / JWST p.a.	1.062	1.076	1.064	1.063
<b>Ertrag / JWST monatlich</b>	<b>88</b>	<b>90</b>	<b>89</b>	<b>89</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>44%</b>	<b>42%</b>	<b>42%</b>	<b>42%</b>

**Anmerkungen:**

Basis ist Haushaltsplanung 2018 mit Ausnahme folgenden Abweichungen

- 1) Zuweisungen IST 2017 zzgl. 2% Inflation (326.722 EUR + 2%)
- 2) Kalkulation Unterrichtsentgelte neu (s. Anlage 4):  
Belegungen \* 7 Monate Tarif alt \* 5 Monate Tarif neu  
zB. Tarif Kinder und Jugendliche < 26 Jahre, WS Ulm:  
109.556,50 EUR \* 7 + 114.385,00 EUR \* 5
- 3) ab 2018 werden die Honorare unter Personalaufwendungen verbucht

**Anmerkungen:**

Basis ist Fortführung HH-Planung 2018

- 1) Zuweisungen 2018 zzgl. 2% Inflation (333.256 EUR +2%)
- 2) Kalkulation Unterrichtsentgelte neu (s. Anlage 4):  
Belegungen \* 12 Monate Tarif neu, zB. Tarif Kinder und Jugendliche < 26 Jahre, WS Ulm: 114.385,50 EUR \* 12
- 3) Personalaufwand 2018 zzgl. 2% Inflation (2.907.600 EUR + 2%)