

Betriebswirtschaftliche Kosten der Musikschule (Basis 2009)

Kostenarten	kalkulatorische Jahreskosten (€)
I Personalkosten siehe Seite 2	1.112.065,80
II Sachkosten	250.660,02
a) Wasser, Energie, Brennstoffe siehe Seite 3	18.153,38
b) Wirtschaftsbedarf siehe Seite 3	21.446,74
c) Verwaltungsbedarf siehe Seite 3	208.516,31
d) Versicherungen, Beiträge siehe Seite 3	2.543,59
III Betriebsnotwendige Investitionsaufwendungen	44.213,61
a) Mieten, Pachten, Leasing	-
b) Zinsen für Fremdkapital (Tilgungsplan)	-
c) laufende Instandhaltung siehe Seite 4	8.332,14
d) Abschreibungen siehe Seite 4	35.881,47
IV Brutto – Sachkosten (II+III)	294.873,63
V Brutto – Kosten gesamt	1.406.939,43

Erträge Personal	
Übertrag I abzüglich a) Erstattung für ABM, Zivildienstleistende	1.112.065,80
b) sonstige Personalkostenerstattung	
Summe	
Netto – Kosten Personal	1.112.065,80
Übrige Erträge	
Übertrag IV	294.873,63
abzüglich a) Erstattung aus Beköstigung und Verpflegung	-
b) Erstattung durch Personal	-
c) Mieten und Pachten von Fremden	-
d) sonstige Erträge/Erstattungen	-
Summe	-
Netto – Kosten, Sachkosten	294.873,63
Netto – Kosten, gesamt = zuordnungsfähige Kosten	1.406.939,43

I Stellenplan / Personalkosten

Personalkosten	Bruttoverdienst einschl. AG-Anteil, Urlaubs- und Weihnachtsvergütung	
	Stellenplan Anzahl	Kalkulierter Betrag -€
1) Leitungs-, Verwaltungs- personal	2	108.368,77
2) Lehrkräfte	17	756.616,15
3) Erziehungsdienst		
4) Wirtschaftsdienst davon - Hausmeister	anteilig	10.637,68
5) Zivildienstleistende	-	-
6) Aufwand für Honorare nebenamtliche Tätigkeit	-	235.934,20
7) ABM-Kräfte	-	-
8) sonstige Personalkosten (mit Erläuterungen)	-	-
Summe a / Personalkosten	-	1.111.556,80
Personalnebenkosten		
1) Aus- und Fortbildung ohne Reisekosten	-	509,00
2) Beitrag zur Berufs- genossenschaft	-	-
3) Beihilfen, sonstige Zuwendungen	-	-
4) sonstige Personal- nebenkosten	-	-
Summe b/ Personalneben- kosten	-	509,00
Summe a + b	-	1.112.065,80

II Sachkosten

II a) Wasser, Energie, Brennstoffe	kalkulatorische Jahreskosten (€)
Wasser, Abwasser,	1.794,12
Fernwärme/Gas	13.496,04
Strom	2.863,22
Brennstoffe einschl. Anfuhr- kosten	-
Summe	18.153,38

II b) Wirtschaftsbedarf	kalkulatorische Jahreskosten (€)
Reinigungsmittel	-
Wäschereinigung, -pflege	-
Müll- und Abfallkosten	1.612,31
Reinigung durch Fremdbetriebe	18.578,95
sonstiger Wirtschaftsbedarf	1.255,48
Fahrzeughaltung davon Kraftstoffverbrauch	-
Kosten Wachschutz	-
Summe	21.446,74

II c) Verwaltungsbedarf	kalkulatorische Jahreskosten (€)
Bürobedarf	5.061,30
Telefon- und Portogebühren	3.330,75
Reisekosten	1.406,32
Fachzeitschriften	-
sonstige Verwaltungskosten davon pauschale Verwaltungsumlage	
- 20% der Personalkosten der hauptamtlich Beschäftigten	175.124,52
- 10% der Honorarkosten	23.593,42
Summe	208.516,14

II d) Versicherungen/ Beiträge	kalkulatorische Jahreskosten (€)
Verbands- und Organisations- Beiträge	900,00
Betriebshaftpflichtversicherung	-
Gebäudeversicherung	839,36
Inventarversicherung	804,23
Summe	2.543,59

III Betriebsnotwendige Investitionsaufwendungen

III c) laufende Instandhaltung	kalkulatorische Jahreskosten (€)
tatsächlich gebuchter Ist-Aufwand im Instandhaltungsbereich	
Gebäude	6.928,14
technische Anlagen	1.404,00
Summe	8.332,14

III d) Abschreibungen	
1. Abschreibungen langfristiger Bereich	
	jährliche Abschreibung -€
Anschaffungs- oder Herstellungskosten für Neubau, Rekonstruktion, Sanierung	32.603,07
abzüglich gewährte öffentliche Zuschüsse	0,00
Summe	32.603,07
2. Wiederbeschaffungsrücklage	
	jährliche Abschreibung -€
unbewegliche Anlagegüter und Ausrüstungen	0,00
bewegliche Anlagegüter und GWG	3.278,40
Summe der Rücklagen	3.278,40

Abschreibungen gesamt	jährlich -€
1. langfristiger Bereich	32.603,07
2. Wiederbeschaffungsrücklage	3.278,40
Summe III d)	35.881,47