

Leistungsbereich:	Jugendmusikschule Neureut		Ergebnis 2023	Kalkulation 2024	Kalkulation 2025
Teilhaushalt:	4300	Defizit (-) / Überschuss (+)	-400.780,42 €	-482.612,54 €	-513.908,58 €
Berichtsjahr:	2023 - 2025	Kostendeckungsgrad	47,38%	41,10%	40,38%
Planversion:	0 für 2023 / 0 für 2024 und 2025	Bericht:	KM-Info-Manager-Plan (/DZBW/FDL_INFOM_PLAN)		
Kontierungselement(e):	2630-431	Erstellungsdatum:	08.10.2024		
Kostenartengruppe:	ERGBNIS21 (Gebührenrecht)				

Ergebnis des Leistungsbereichs	Ergebnis 2023 komplett	Kalkulation 2024 komplett	Kalkulation 2025 komplett	Planung 2025 Fachbereich 2	Planung 2025 Fachbereich 1
Zuwendungen, Umlagen (ohne Auflösung Sonderposten)	113.737,76	101.000	101.000	96.910	4.091
Transfererträge	0,00	0	0	0	0
Gebühren und Entgelte für Einrichtungen	240.202,16	235.804	247.108	220.347	26.762
Entgelte privatrechtlich, Erstattungen	0,00	0	0	0	0
Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0
Erträge städtinern (ILV)	0,00	0	0	0	0
Erträge außerordentlich, Veräußerung von Vermögensgegenständen	7.000,00	0	0	0	0
Erlöse des Leistungsbereichs	360.939,92 €	336.804 €	348.108 €	317.256 €	30.852 €
Personalkosten	567.397,55	613.073	650.470	624.126	26.344
Sachkosten	11.174,31	11.464	11.693	11.219	474
Transferkosten/Zuschüsse geleistet	0,00	0	0	0	0
Abschreibungen/Zuschüsse kalkulatorisch	4.789,00	4.789	4.789	4.270	519
Zinsen kalkulatorisch	259,00	259	259	231	28
stadt-/ amtsinterne Leistungen	108.295,09	108.294	108.294	96.566	11.728
amtsintern Gemeinkosten (Umlagen)	0,00	0	0	0	0
Zentrale Gemeinkosten	69.805,39	81.538	86.512	77.143	9.369
Aufwand außerordentlich	0,00	0	0	0	0
Kosten des Leistungsbereichs	761.720,34 €	819.417 €	862.017 €	813.555 €	48.462 €
Kalkulationsgrundlage Musikschulgebühren 2025 ff:			761.017,00 €	716.646 €	44.371 €
Musikschulgebühren Deckungsbeitrag:	37%	33%	32%	31%	60%
Verteilschlüssel Jahreswochenstunden (1 UE = 45 Min):	7.770		Obergrenze pro UE:	95 €	193 €
davon Fachbereich 2:	7.540		Obergrenze pro Monat (UE 45 Min.):	309 €	627 €
davon Fachbereich 1:	230		Obergrenze Zeitstunde:	127 €	257 €
			Obergrenze pro Monat (Zeitstunde 60 Min.):	412 €	836 €
Defizit (-)/ Überschuss(+)	-400.780,42 €	-482.613 €	-513.909 €	-496.299 €	-17.609 €
Kostendeckungsgrad (%)	47,38%	41,10%	40,38%	39,00%	63,66%

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 Planwerte 2024 und 2025 enthalten Mehrerlöse aufgrund Haushaltsstabilisierungsmaßnahmen.
 Da es sich um einen gebührenrechnenden Leistungsbereich handelt, werden nur die gebührenfähigen zentralen Gemeinkosten im Ergebnis berücksichtigt.