

Kalkulationsschema zur Gebührenordnung der Musikschule

gesetzliche Grundlage: § 14 KAG; SAP-Kalkulationsobjekt: 41506050

Sozialermäßigungen (u. a. Bonuscard, FamilienCard) sind nicht berücksichtigt.

1. Stundensatz einer 45-Minuten-Unterrichtseinheit

Kalkulation	Ist 2022	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024*	Plan 2025*
Personalkosten ****	8.031.031 €	8.032.424 €	8.322.402 €	8.551.696 €	8.551.696 €
darunter auf Plan 2024 gesteigerter Anteil	5.335.034 €	5.362.755 €	5.517.789 €	5.855.700 €	5.855.700 €
Sachkosten	207.844 €	299.070 €	306.190 €	207.800 €	207.800 €
Abschreibungen	18.920 €	15.491 €	13.258 €	18.900 €	18.900 €
Servicekosten (ILV)	2.077.146 €	2.082.190 €	2.090.075 €	2.077.100 €	2.077.100 €
kalkulatorische Zinsen	2.201 €	2.542 €	2.625 €	2.200 €	2.200 €
abzgl. kostenmindernde Erlöse**	880.001 €	832.200 €	841.600 €	880.000 €	880.000 €
zzgl. Steuerungsumlage (3,97%)	375.448 €	381.101 €	392.750 €	396.100 €	396.100 €
Gesamtkosten	9.832.589 €	9.980.616 €	10.285.699 €	10.373.796 €	10.373.796 €
geplante Anzahl Leistungseinheiten	115.937	112.200	112.500	122.879	125.589
Stundensatz (45-Minuten-Unterrichtseinheit)	84,8 €	89,0 €	91,4 €	84,4 €	82,6 €

Monatsgebühr (45-Minuten-Unterrichtseinheit)	aktuell	neu	Stundensatz	kosten- deckende Gebühr***	Kosten- deckungs- grad
Klasse (8)	28,50 €	30,00 €	84,42 €	34,30 €	87,5%
Maxigruppe (5-7)	36,00 €	37,50 €	84,42 €	39,20 €	95,7%
Minigruppe (3-4)	48,00 €	49,50 €	84,42 €	68,59 €	72,2%
Minigruppe (2)	69,00 €	70,50 €	84,42 €	137,19 €	51,4%
Einzel (1)	117,00 €	120,00 €	84,42 €	274,37 €	43,7%
				Mittelwert	70,1%

* Für die Berechnung dienen die Istwerte aus 2022 als Basisjahr

** u.a. Landeszuschuss, Personalkostensätze

*** kostendeckend = Stundensatz eines 45-Minuten-Unterricht / maximale Teilnehmeranzahl pro Unterricht x 39 Einheiten im Jahr (analog des Berichtsbogen des Bundes)

**** Personalkostensteigerung 2024: 9,76 % auf Kostenart 40120000 (Entgelte u.ä. Leistungen f. Beschäftigte)

2. Anmelde- und Bearbeitungsgebühr (einmalig)

Erhöhung von 15,00 € auf 16,00 €

Kalkulation	Bearbeitung	Kosten/Min.	Kosten	Kostendeckung sgrad
Personalkosten*	25 Min.	1,08 €	26,91 €	
Bearbeitungsgebühr			16,00 €	59,5%

*) aus Rundschreiben 021/2023 Kosten eines Arbeitsplatzes -Anlage 5 (Beschäftigte im Mittleren Dienst); 64,58 € pro Stunde pro Vorgang geschätzte 25 Minuten (beinhaltet: Anfrage/Auskunft/Erfassung/Unterlagen/Kassenvorgang)

Die Anmeldegebühr wurde letztmalig zum 01.01.2016 um 7 % von 14 € auf 15 € erhöht.