

# Kalkulationsschema zur Gebührenordnung Musikschule

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

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

## 1. Stundensatz einer 45-Minuten-Unterrichtseinheit

Kalkulation	Plan 2014*
Personalkosten	6.350.800 €
Sachkosten	219.200 €
Abschreibungen	67.100 €
Servicekosten (ILV)	1.411.400 €
kalkulatorische Zinsen	11.800 €
abzgl. kostenmindernde Erlöse**	- 495.000 €
zzgl. Steuerungsumlage	302.600 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>7.867.900 €</b>
geplante Anzahl Leistungseinheiten	112.369
<b>Stundensatz (45-Minuten-Unterrichtseinheit)</b>	<b>70,02 €</b>

Gebühr (45-Minuten-Unterrichtseinheit)	aktuell	Vorschlag ab 2014	Kosten-deckungs-grad	kostendeckende Gebühr***
Klasse (8)	25,50 €	<b>27,00 €</b>	77%	35,01 €
Maxigruppe (5-7)	31,50 €	<b>33,00 €</b>	82%	40,01 €
Minigruppe (3-4)	42,00 €	<b>43,50 €</b>	62%	70,02 €
Minigruppe (2)	60,00 €	<b>63,00 €</b>	45%	140,04 €
Einzel (1)	96,00 €	<b>102,00 €</b>	36%	280,07 €

\* Für die Berechnung dienen die Planansätze aus 2013 als Basisjahr (Berechnungsstand: 17.07.2013)

\*\* Landeszuschuss

\*\*\* kostendeckend = Stundensatz eines 45-Minuten-Unterricht \* maximale Teilnehmeranzahl pro Unterricht / ca. 4 Einheiten im Monat

## 2. Leihinstrument (monatlich)

-> Anzahl Leihinstrumente (Quelle: Anlagenbuchhaltung zum 31.12.2012, 41511000): 374

-> Unterhaltung = Rechnungsergebnis 2012 / Anzahl Leihinstrumente: 27,12 €

-> Bereitstellungskosten für nicht ausgeliehene Instrumente (geschätzt): 75%

Kalkulation	Gitarre, Akkordeon	Violine, Viola, ...	Fagott, Harfe, ...
	Monat	Monat	Monat
Personalkosten*	2,21 €	2,21 €	2,21 €
Unterhaltung	2,26 €	2,26 €	2,26 €
Abschreibungskosten	6,87 €	12,90 €	15,35 €
Bereitstellungskosten**	5,15 €	9,68 €	11,51 €
Kosten pro Leihinstrument	16,49 €	27,05 €	31,33 €
<b>Vorschlag ab 2014</b>	<b>11,00 €</b>	<b>22,00 €</b>	<b>27,00 €</b>

\*) aus Rundschreiben 023/2012 Kosten eines Arbeitsplatzes -Anlage 5 (Beschäftigte im Mittleren Dienst) 53 € pro Stunde, pauschal wird für die Instrumentenbereitstellung und lfd. -pflege rd. 30 Minuten pro Jahr kalkuliert = 2,21 € pro Monat

\*\*) Bereitstellungskosten = AfA-Kosten \* 75 %

## 3. Anmelde- und Bearbeitungsgebühr (einmalig)

Kalkulation	Bearbeitung	Kosten/Min.	Kosten
Personalkosten*	25 Min.	0,88 €	22,08 €
<b>Vorschlag ab 2014</b>			<b>14,00 €</b>

\*) aus Rundschreiben 023/2012 Kosten eines Arbeitsplatzes -Anlage 5 (Beschäftigte im Mittleren Dienst); 53 € pro Stunde pro Vorgang geschätzte 25 Minuten (beinhaltet: Anfrage/Auskunft/Erfassung/Unterlagen/Kassenvorgang)