

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	Plan 2016*	Plan 2017*
Personalkosten	6.829.600 €	6.897.900 €
Sachkosten	276.600 €	320.600 €
Abschreibungen	24.000 €	24.000 €
Servicekosten (ILV)	1.390.000 €	1.390.000 €
kalkulatorische Zinsen	2.600 €	2.600 €
abzgl. kostenmindernde Erlöse**	- 525.300 €	- 525.300 €
zzgl. Steuerungsumlage	319.900 €	324.400 €
Gesamtkosten	8.317.400 €	8.434.200 €
geplante Anzahl Leistungseinheiten	113.500	113.500
Stundensatz (45-Minuten-Unterrichtseinheit)	73,28 €	74,31 €

Gebühr (45-Minuten-Unterrichtseinheit)	aktuell	Vorschlag ab 2016	Kosten-deckungs-grad	kostendeckende Gebühr***
Klasse (8)	27,00 €	27,00 €	74%	36,64 €
Maxigruppe (5-7)	33,00 €	34,50 €	82%	41,87 €
Minigruppe (3-4)	43,50 €	46,50 €	63%	73,28 €
Minigruppe (2)	63,00 €	67,50 €	46%	146,56 €
Einzel (1)	102,00 €	109,50 €	37%	293,12 €

* Für die Berechnung dienen die Planansätze aus 2015 als Basisjahr (Berechnungsstand:2.2.2015) ergänzt um Sachkosten für Notenlizenz ab 2016

** u.a. Landeszuschuss

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

2. Leihinstrument (monatlich)

-> Anzahl Leihinstrumente (Quelle: Anlagenbuchhaltung zum 2.2.2015, 41511000): 376
 -> Unterhaltung = Rechnungsergebnis 2014 / Anzahl Leihinstrumente: 11,38 €
 -> 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 €
Vorschlag ab 2015	11,00 €	22,00 €	27,00 €

*) 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 €
Vorschlag ab 2016			15,00 €

*) 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)