Ermittlung der fixen/variablen Kosten pro Jahr**1. Ermittlung der fixen Kosten**

Die Kosten bleiben auch bei Zu- bzw. Abnahme der Schüleranzahl gleich:

		Durchschnitt	Plan 2018	Plan 2019
* Personalkosten (Musikschulleiter/Sekretariat)	.4000.	99.268 €	97.883,91	100.654 €
* Gebäudeunterhalt	1.3300.500000.	1.594 €	1.559 €	1.629 €
* Mietkosten Kopierer	1.3300.531000.	1.603 €	1.604 €	1.604 €
* Wartung EDV	1.3300.532000.	687 €	683 €	693 €
* Bewirtschaftung	1.3300.540000.	652 €	638 €	667 €
* Jugendorchesterausgaben	1.3300.632000.	990 €	977 €	1004 €
* Steuern, Versicherung, Schadensfälle	1.3300.640000.	1.667 €	1.655 €	1.680 €
* Bücher, Zeitungen, Zeitschriften	3.3300.651000.	0 €	0 €	0 €
* Verwaltungskostenbeiträge	1.3300.679000.	12.552 €	12.378 €	12.728 €
* Abschreibungen auf bewegliches Vermögen	1.3300.680000.	11.338 €	11.351 €	11.327 €
* Verzinsung des Anlagekapitals	1.3300.685000.	10.007 €	10.177 €	9.837 €
FIXKOSTEN GESAMT:		140.358 €	138.906 €	141.823 €

2. Ermittlung der variablen Kosten

Bei Zu- bzw. Abnahme der Schülerzahlen verändern sich auch die Kosten:

		Durchschnitt	Plan 2018	Plan 2019
* Beschäftigungsentgelte Musikschullehrer	.4000.	243.513 €	240.115,67	246.910,94
* Künstlersozialabgabe (Abhängig von Höhe der Beschäftigungsentgelte)		0 €		
* Beschaffungen für Musikschulbetrieb	1.3300.520000.	2.942 €	2.921 €	2.964 €
* Stromkosten	1.3300.541000.	2.724 €	2.698 €	2.752 €
* Heizkosten	1.3300.541100.	2.228 €	2.328 €	2.130 €
* Wasser/Abwasser	1.3300.541200.	608 €	605 €	611 €
* Reinigung	1.3300.542000.	7.527 €	7.362 €	7.693 €
* Aus- und Fortbildung	1.3300.562000.	537 €	534 €	542 €
* Lehr- und Unterrichtsmittel	1.3300.601000.	3.378 €	3.353 €	3.404 €
* Bürobedarf	3.3300.650000.	2.681 €	2.661 €	2.701 €
* Post- und Fernmeldegebühren	3.3300.652000.	616 €	616 €	616 €
	3.3300.652100.	0 €	0 €	0 €
* Fahrtkosten und Auslagenersätze Lehrkräfte	3.3300.654000.	1.294 €	1.285 €	1.305 €
* Mitgliedsbeiträge Vereine/Verbände (abhängig v. Wochenstun	1.3300.661000.	827 €	821 €	833 €
* sonstige Geschäftsausgaben für den Musikschulbetrieb	1.3300.668000.	521 €	518 €	526 €
* Auflösung Bauhofstunden einschl. Sachkosten	1.3300.679100.	1.397 €	1.378 €	1.417 €
VARIABLE KOSTEN GESAMT:		270.793 €	267.195 €	274.404 €
		411.151 €	406.101 €	416.227 €

3. Gesamtkosten (fix u. variabel)**Einnahmen (informativ)**

Bezeichnung	Durchschnitt	Plan 2018	Plan 2019
Unterrichtsgebühren	132.300 €	126.000 €	138.600 €
Leihgebühr Instrumente	7.250 €	7.000 €	7.500 €
Raummierte Knabenmusik, Stadtkapelle	9.400 €	9.400 €	9.400 €
Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahme	200 €	200 €	200 €
Zuschüsse vom Land	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Verwaltungskostenbeitrag Knabenmusik	37.572 €	37.200 €	37.944 €
	211.722 €	204.800 €	218.644 €