

Kalkulation der Musikschulgebühren 2022-2024

Ermittlung der ansatzfähigen Kosten

Buchungsstelle	Bezeichnung	Index	2022	2023	2024	Preisanstieg
40*/41*Pä	Personalkosten Pädagogen	Pe	327.200,00	333.744,00	340.418,88	2,00%
40*/41*Vw	Personalkosten Verwaltung	Pe	71.400,00	72.828,00	74.284,56	2,00%
4211000	Gebäudeunterhalt	0	33.400,00	33.400,00	33.400,00	0,00%
4221000	Geräte, Instrumente, Ausstattung	0	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00%
4241000	Bewirtschaftung	G2	1.350,00	1.599,75	1.895,70	18,50%
4241100	Strom	ES	-	-	-	1,00%
4241200	Wasser/Abwasser	W	-	-	-	2,00%
4241500	Gebäudereinigung	G2	16.000,00	18.960,00	22.467,60	18,50%
4241800	Heizkosten/Gas	G	-	-	-	2,50%
4261200	Aus- und Fortbildung	0	750,00	750,00	750,00	0,00%
4271000	bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	0	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00%
4271900	Noteneinkauf	0	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00%
4318000	Jugendorchester	Pe	1.200,00	1.224,00	1.248,48	2,00%
4491000	vermischte Ausgaben	0	-	-	-	0,00%
4431100	Geschäftsausgaben, Bürobedarf	0	150,00	150,00	150,00	0,00%
4431600	Dienstreisen	0	500,00	500,00	500,00	0,00%
4441100	Versicherung/Steuern	D	1.700,00	1.810,50	1.928,18	6,50%
4429000	Mitgliedsbeiträge	0	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00%
4811100	Bauhofverrechnung	Pe	950,00	969,00	988,38	2,00%
4811300	Verwaltungskostenbeiträge EDV	D	10.380,00	11.054,70	11.773,26	6,50%
4811*	Verwaltungskostenbeiträge	Pe	16.900,00	17.238,00	17.582,76	2,00%
			489.680,00	502.027,95	515.187,80	

Kalkulation der Musikschulgebühren 2022-2024

Ermittlung der ansatzfähigen Kosten

Index	Kürzel	Ist 2020-2021	Plan	Rundung
Nullsteigerung	0	0%	0,00%	0,00%
Dienstleistungen	D	6,05%	6,50%	0,45%
Baupreisindex Nichtwohngebäude - Bürogebäude inkl. Ust	G1	17,40%	17,50%	0,10%
Baupreisindex Nichtwohngebäude - gewerbliche Betriebsgebäude inkl. Ust	G2	18,10%	18,50%	0,40%
Beherbergungs- und Gaststättendienstleistungen	F	3,00%	3,00%	0,00%
Bildungswesen	B	1,90%	2,00%	0,10%
Einrichtungsgegenstände und ähnliches für den Haushalt Instandhaltung	I	2,40%	2,50%	0,10%
Nachrichtenübermittlung	N	0,00%	0,00%	0,00%
Post, Kurier, Expressdienste	P	0,00%	0,00%	0,00%
Personalkosten öffentliche Verwaltung	Pe	1,60%	2,00%	0,40%
Verkehr	V	1,30%	1,50%	0,20%
Wohnungsmiete, Wasser	W	1,60%	2,00%	0,40%
Kraftstoff	DK	21,40%	21,50%	0,10%
Gas /Wärme da an den Ölpreis gekoppelt	G	2,30%	2,50%	0,20%
Gewerbliche Produkte	GP	1,10%	1,50%	0,40%
Elektrischer Strom	ES	0,80%	1,00%	0,20%

Statistisches Landesamt
Statistisches Bundesamt

Kalkulation der Musikschulgebühren 2022-2024

Ermittlung der ansatzfähigen Kosten

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 2022	Plan 2023
* Personalkosten (Musikschulleiter/Sekretariat)	40*/41*Vw	72.837 €	71.400 €	72.828 €
* Gebäudeunterhalt	4211000	33.400 €	33.400 €	33.400 €
* EDV-Kosten	4811300	11.069 €	10.380 €	11.055 €
* Bewirtschaftung	4241000	1.615 €	1.350 €	1.600 €
* Jugendorchesterausgaben	4318000	1.224 €	1.200 €	1.224 €
* Steuern, Versicherung, Schadensfälle	4441100	1.812 €	1.700 €	1.811 €
* Bücher, Zeitungen, Zeitschriften	4271*	0 €		
* Verwaltungskostenbeiträge	4811*	17.240 €	16.900 €	17.238 €
* Abschreibungen auf bewegliches Vermögen	4711000	11.760 €	11.761 €	11.761 €
* Verzinsung des Anlagekapitals	9800000	9.503 €	9.856 €	9.503 €
FIXKOSTEN GESAMT:		160.460 €	157.947 €	160.419 €

2. Ermittlung der variablen Kosten

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

		Durchschnitt	Plan 2022	Plan 2023
* Beschäftigungsentgelte Musikschullehrer	40*/41*Pä	333.787 €	327.200 €	333.744 €
* Beschaffungen für Musikschulbetrieb	4221000	3.000 €	3.000 €	3.000 €
* Strom	4241100	0 €	0 €	0 €
* Wasser/Abwasser	4241200	0 €	0 €	0 €
* Gebäudereinigung	4241500	19.142 €	16.000 €	18.960 €
* Heizkosten/Gas	4241800	0 €	0 €	0 €
* Aus- und Fortbildung	4261200	750 €	750 €	750 €
* Lehr- und Unterrichtsmittel	4271900	1.500 €	1.500 €	1.500 €
* Bürobedarf	4431100	150 €	150 €	150 €
* bes. Verwaltungs- und Betriebsaufw.	4271000	2.100 €	2.100 €	2.100 €
* Fahrtkosten und Auslagenersätze Lehrkräfte	4431600	500 €	500 €	500 €
* Mitgliedsbeiträge Vereine/Verbände (abhängig v. Wochenstun	4491000	0 €	0 €	0 €
* sonstige Geschäftsausgaben für den Musikschulbetrieb	4429000	1.200 €	1.200 €	1.200 €
* Auflösung Bauhofstunden einschl. Sachkosten	4811100	969 €	950 €	969 €
VARIABLE KOSTEN GESAMT:		363.098 €	353.350 €	362.873 €
3. Gesamtkosten (fix u. variabel)		523.558 €	511.297 €	523.292 €

Einnahmen (informativ)

Bezeichnung	Durchschnitt	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Unterrichtsgebühren	152.350 €	145.050 €	152.000 €	160.000 €
Leihgebühr Instrumente	9.966 €	9.700 €	10.100 €	10.100 €
Raummiete Knabenmusik, Stadtkapelle	9.400 €	9.400 €	9.400 €	9.400 €
Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahme	0 €	0 €	0 €	0 €
Zuschüsse vom Land	46.266 €	46.800 €	46.000 €	46.000 €
Verwaltungskostenbeitrag Knabenmusik	44.400 €	44.400 €	44.400 €	44.400 €
	262.382 €	255.350 €	261.900 €	269.900 €

Kalkulation der Musikschulgebühren 2022-2024

Ermittlung der ansatzfähigen Kosten

1. Anzahl der Musikschüler/Unterrichtseinheiten (UE)	Schüler/ Gruppe		Min. Unterricht / p.a. (Grundl. F. fixe Kosten)	Min. Unterricht / p.a. x Schüler (Grundl. f. variable K.)
Anzahl der Musikschüler gesamt		Schüler		
davon 30 Min. EU		117	182.520	182.520
davon 45 Min. EU		22	51.480	51.480
davon 30 Min. Gruppe (2)	2	0	0	0
davon 45 Min. Gruppe (2)	2	16	37.440	18.720
davon 30 Min. Gruppe (3)	3	0	0	0
davon 45 Min. Gruppe (3)	3	6	14.040	4.680
davon 45 Min. Gruppe (4)	4	0	0	0
davon 45 Min. Musikgarten Gruppe (ca. 7)*	7	24	56.160	8.023
davon 45 Min. musik. Früherziehung (ca. 8)**	8	20	46.800	5.850
davon 45 Min. Blockflötenklasse Kl. 1+2 (ca. 9)***	9	26	60.840	6.760
davon 45 Min. Blockflötenklasse GS HS (ca. 9)****	9	9	21.060	2.340
davon 75 Min. Bläserklasse Kl. 3+4 (ca. 17)****	17	26	81.120	5.965
Unterrichtseinheiten Gesamtminuten p.a.		266	551.460	286.338

Erläuterungen:

EU = Einzelunterricht

(2), (3) oder (4) Anzahl Schüler in der Gruppe

* als durchschnittl. Gruppenstärke werden je Unterrichtsbesuch 7 Kinder angenommen

** die durchschnittl. Gruppenstärke beläuft sich je Unterrichtsbesuch auf 9 Schüler!

*** der durchschnittl. Unterrichtsbesuch wurde mit 8 Schülern angenommen

**** Abrechnung direkt mit Gde., 170,01 €/Monat/UE

2. Ermittlung der fixen Kosten je Minute Unterrichtseinheit

Fixe Kosten im Jahr 2022/2023/2024 (Planzahlen)	= Kosten p.a. pro Minute
Unterrichtseinheiten (Minuten pro Jahr)	
160.460 €	= 0,2910 € pro Minute
551.460	

3. Ermittlung der variablen Kosten je Minute Unterrichtseinheit

variable Kosten im Jahr 2022/2023/2024 (Planzahlen)	= Kosten p.a. pro Minute/pro Schüler
Unterrichtseinheiten (Minuten pro Jahr u. pro Schüler)	
363.098 €	= 1,2681 € pro Minute/pro Schüler
286.338	

4. Ermittlung des anrechenbaren Zuschusses je Minute Unterrichtseinheit

Landes- und Kreiszuschuss im Jahr 2022/2023/2024 (Planzahlen)	= anrechenb. Zuschuss p.a. pro Minute
Unterrichtseinheiten (Minuten pro Jahr)	
100.066 €	= -0,1815 € pro Minute
551.460	

Kalkulation der Musikschulgebühren 2022-2024

Ermittlung der ansatzfähigen Kosten

Kalkulation Mehreinnahmen

ausgehend von gleichbleibenden Schülerzahlen bei einer Anhebung von 3% * 5% * 7%
Anhebung der Gebührensätze um ca. 5%(Meersburger)/8%(Auswärtige)



	Schüler	aktuell		ca. 3%		Gebührensatzvorschlag		ca. 5%		ca. 7%	
		Geb. alt	Einnahmen	Geb. neu	Einnahmen	Geb. neu	Einnahmen	Geb. neu	Einnahmen	Geb. neu	Einnahmen
EU 30 Min.											
Jugendliche Meersburg	45	63,00 €	2.835,00 €	64,90 €	2.920,50 €	67,50 €	3.037,50 €	66,20 €	2.979,00 €	67,50 €	3.037,50 €
Jugendliche Auswärtig	72	64,50 €	4.644,00 €	66,50 €	4.788,00 €	77,50 €	5.580,00 €	67,80 €	4.881,60 €	69,10 €	4.975,20 €
Erwachsene		140,00 €	0,00 €	144,20 €	0,00 €	150,00 €	0,00 €	147,00 €	0,00 €	149,80 €	0,00 €
GESAMT 1.	117		7.479,00 €		7.708,50 €		8.617,50 €		7.860,60 €		8.012,70 €
EU 45 Min.											
Jugendliche Meersburg	15	95,00 €	1.425,00 €	97,90 €	1.468,50 €	100,00 €	1.500,00 €	99,80 €	1.497,00 €	101,70 €	1.525,50 €
Jugendliche Auswärtig	7	98,50 €	689,50 €	101,50 €	710,50 €	115,00 €	805,00 €	103,50 €	724,50 €	105,40 €	737,80 €
Erwachsene		210,00 €	0,00 €	216,30 €	0,00 €	225,00 €	0,00 €	220,50 €	0,00 €	224,70 €	0,00 €
GESAMT 2.	22		2.114,50 €		2.179,00 €		2.305,00 €		2.221,50 €		2.263,30 €
Zer-Gruppe 30 Min.											
Jugendliche Meersburg	0	37,00 €	0,00 €	38,20 €	0,00 €	38,50 €	0,00 €	38,90 €	0,00 €	39,60 €	0,00 €
Jugendliche Auswärtig		38,00 €	0,00 €	39,20 €	0,00 €	48,50 €	0,00 €	39,90 €	0,00 €	40,70 €	0,00 €
Erwachsene		70,00 €	0,00 €	72,10 €	0,00 €	75,00 €	0,00 €	73,50 €	0,00 €	74,90 €	0,00 €
GESAMT 3.	0		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €
Zer-Gruppe 45 Min.											
Jugendliche Meersburg	12	45,50 €	546,00 €	46,90 €	562,80 €	48,00 €	576,00 €	47,80 €	573,60 €	48,70 €	584,40 €
Jugendliche Auswärtig	4	46,50 €	186,00 €	47,90 €	191,60 €	63,00 €	252,00 €	48,90 €	195,60 €	49,80 €	199,20 €
Erwachsene		105,00 €	0,00 €	108,20 €	0,00 €	112,00 €	0,00 €	110,30 €	0,00 €	112,40 €	0,00 €
GESAMT 4.	16		732,00 €		754,40 €		828,00 €		769,20 €		783,60 €
3er-Gruppe 30 Min.											
Jugendliche Meersburg	0	37,00 €	0,00 €	38,20 €	0,00 €	38,50 €	0,00 €	38,90 €	0,00 €	39,60 €	0,00 €
Jugendliche Auswärtig		38,00 €	0,00 €	39,20 €	0,00 €	48,50 €	0,00 €	39,90 €	0,00 €	40,70 €	0,00 €
GESAMT 5.	0		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €
3er-Gruppe 45 Min.											
Jugendliche Meersburg	3	45,50 €	136,50 €	46,90 €	140,70 €	48,00 €	144,00 €	47,80 €	143,40 €	48,70 €	146,10 €
Jugendliche Auswärtig	3	46,50 €	139,50 €	47,90 €	143,70 €	63,00 €	189,00 €	48,90 €	146,70 €	49,80 €	149,40 €
GESAMT 6.	6		276,00 €		284,40 €		333,00 €		290,10 €		295,50 €
4er-Gruppe 45 Min. -wird zukünftig nicht mehr angeboten-											
Jugendliche Meersburg	0	32,00 €	0,00 €								
Jugendliche Auswärtig		32,00 €	0,00 €								
GESAMT 7.	0		0,00 €								
Klassenmusizieren Schulen 2. Klasse											
Jugendliche Meersburg	16	11,00 €	176,00 €	11,40 €	182,40 €	12,50 €	200,00 €	11,60 €	185,60 €	11,80 €	188,80 €
Jugendliche Auswärtig	10	12,00 €	120,00 €	12,40 €	124,00 €	15,00 €	150,00 €	12,60 €	126,00 €	12,90 €	129,00 €
GESAMT 8.	26		296,00 €		306,40 €		350,00 €		311,60 €		317,80 €
Klassenmusizieren Schulen 3.+4. Klasse											
Jugendliche Meersburg	11	14,50 €	159,50 €	15,00 €	165,00 €	19,50 €	214,50 €	15,30 €	168,30 €	15,60 €	171,60 €
Jugendliche Auswärtig	15	16,00 €	240,00 €	16,50 €	247,50 €	24,50 €	367,50 €	16,80 €	252,00 €	17,20 €	258,00 €
GESAMT 9.	26		399,50 €		412,50 €		582,00 €		420,30 €		429,60 €
Musikalische Früherziehung											
Kinder	20	25,50 €	510,00 €	26,30 €	526,00 €	27,50 €	550,00 €	26,80 €	536,00 €	27,30 €	546,00 €
GESAMT 10.	20		510,00 €		526,00 €		550,00 €		536,00 €		546,00 €
Musikgarten											
Kinder	24	21,00 €	504,00 €	21,70 €	520,80 €	22,50 €	540,00 €	22,10 €	530,40 €	22,50 €	540,00 €
GESAMT 11.	24		504,00 €		520,80 €		540,00 €		530,40 €		540,00 €
Unterrichtsinstrumentenzuschlag											
Klavier	30	2,00 €	60,00 €	2,00 €	60,00 €	2,00 €	60,00 €	2,50 €	75,00 €	3,00 €	90,00 €
Schlagzeug	10	2,00 €	20,00 €	2,00 €	20,00 €	2,00 €	20,00 €	2,50 €	25,00 €	3,00 €	30,00 €
GESAMT 12.	40		80,00 €		80,00 €		80,00 €		100,00 €		180,00 €
GESAMT Ziffern 1-12 / Monat	297		12.391,00 €		12.772,00 €		14.185,50 €		13.039,70 €		13.368,50 €
x 12 Monate			148.692,00 €		153.264,00 €		170.226,00 €		156.476,40 €		160.422,00 €
<i>factsächliches Soll 2021</i>			<i>124.152,10 €</i>		<i>127.969,54 €</i>		<i>142.132,16 €</i>		<i>130.651,77 €</i>		<i>133.946,20 €</i>
<i>Abweichungen durch Ermäßigung in %</i>			<i>16,50%</i>								
<i>(fehlende Soll-Stellungen, Erlasse aufgrund Corona)</i>											

rechnerische Mehreinnahmen bei gleichbleibender Schüler- und Belegungszahl p.a.	3.817,44 € 3% wären 3.724,56 €	17.980,06 €	6.499,67 € 5 % wären 6.207,61 €	9.794,10 € 7 % wären 8.690,65 €
---	--	--------------------	---	---