

Kalkulation der Musikschulgebühren

Kosten- blöcke	Aufteilung nach Unterrichtsarten										
	Einzel 30 min €	Einzel 45 min €	2er Gruppe 45 min €	3er Gruppe 45 min €	4er Gruppe 45 min €	ab 5 Gruppe 45 min €	ab 5 Gruppe 60 min €	MFE 45 min €	Ensemble €	Kontrolls. in €	
Personalkosten Musikschullehrer - Aufteilung nach Unterrichtsaufwand	455.144	325.736	44.498	39.909	3.714	3.267	765	1.019	23.203	13.032	455.144
<u>Nachrichtlich * Aufteilung erfolgt prozentual</u> Künstlersozialkasse, Sekretariat u. VW-Anteil Musikschulleiter 90.765 - Aufteilung erfolgt prozentual											
Gesamtpersonalausgaben	455.144	325.736	44.498	39.909	3.714	3.267	765	1.019	23.203	13.032	455.144
In Abhängigkeit der Inanspruchn. ergeben sich f. sonstige Kosten folg. Prozentsätze Da die übrigen Kosten der EMS ohne VW unter 10 % betragen werden diese entsprechend der Prozentsätze aufgeteilt	54,39%	6,49%	8,60%	2,11%	2,81%	0,88%	0,88%	21,23%	2,63%	100,00%	Kontrolls.
* Vw-Kosten - Sekretariat/Musikschulleitung % - Aufteilung * Nichtabzudeckende Personalkosten (50.000 € über Einnahmen gedeckt) Kultur macht stark, SBS, Singklasse, Percussion, GTS	90.765	49.363	5.892	7.803	1.911	2.548	796	796	19.268	2.389	90.765
kalk. Kosten (Afa und Zins %)	17.500	9.518	1.136	1.504	368	491	154	154	3.715	461	17.500
ILV - Interne Leistungsverrechnung	14.800	8.049	961	1.272	312	415	130	130	3.142	389	14.800
Sonstige Ausgaben EMS (% - Aufteilung)	36.000	19.579	2.337	3.095	758	1.011	316	316	7.642	947	36.000
Bruttoaufwand	614.209	412.245	54.823	53.583	7.063	7.732	2.160	2.414	56.969	17.218	614.209
abzgl. Landeszuweisungen u. sonstige Einnahmen %--Aufteilung	-48.000	-26.105	-3.116	-4.126	-1.011	-1.347	-421	-421	-10.189	-1.263	-48.000
Nettoaufwand	566.209	386.140	51.707	49.457	6.052	6.385	1.739	1.993	46.780	15.955	566.209
Schülerzahlen											
Vollzahler	310	37	49	12	16	5	5	121	15	570	
ermäßigt Verein auf 70 %	200	34	34	9	12	5	4	104	15	417	
ermäßigt Geschwister auf 75 %	48	3	4	0	0	0	0	0	0	55	
ermäßigt Zweitfach auf 50%	35	0	7	2	3	0	1	17	0	65	
Abzug als Gebührenzahler bei Durchschnittlicher Ermäßigung von 35 %	27	0	5	1	1	0	0	5	0	39	
Zu berücksichtigende ermittelte Schülerzahl	24,5	0,7	3,5	0,67	0,9	0,0	0,25	5,1	0	36	
	286	36	45	11	15	5	5	116	15	534	
Ermittelte Gebühreobergrenze pro Monat	112,69	118,70	90,61	44,50	35,28	28,98	34,97	33,63	88,64		
Gebührenhöhe mit Kostendeckungsgrad 70 %	78,88 €	83,09 €	63,43 €	31,15 €	24,69 €	20,29 €	24,48 €	23,54 €	62,05 €		
Preisvorschlag	63,00 €	92,00 €	50,00 €	36,00 €	29,00 €	23,00 €	29,00 €	21,00 €	20,00 €		
Kostendeckungsgrad der U.-Einheiten	56%	78%	55%	81%	82%	79%	83%	62%	23%	61,42%	
nachweislich bisherige Gebühr	60,00 €	88,00 €	48,00 €	34,00 €	27,00 €	21,00 €	27,00 €	21,00 €	20,00 €		
Erhöhung in %	5,00%	4,55%	4,17%	5,88%	7,41%	9,52%	7,41%	0,00%	0,00%	5%	
Gebühreneinnahmen	215.875,80	40.075,20	27.290,00	4.896,00	5.249,00	1.380,00	1.653,00	29.211,00	3.600,00	329.230	
Zuschussbedarf										-236.979	
Ermittelte Mehreinnahmen Vollzahler	10.279,80 €	1.742,40 €	1.091,60 €	272,00 €	362,00 €	120,00 €	114,00 €	0,00 €	0,00 €	13.982	