

## Gebührenkalkulation

### a) Unterrichtsgebühren

#### 1. Erläuterungen

Der Gebührenbedarf wird mit den pauschalierten Kosten eines Arbeitsplatzes berechnet und auf eine Jahreswochenstunde (Jwst.) umgerechnet. Eine Jahreswochenstunde ist die während eines gesamten Schuljahres erteilte Unterrichtszeit von regelmäßig wöchentlich 45 Minuten. Da laut § 6 (1) KAG von einer Kostendeckung abgesehen werden kann, wird für jede Gebühr der Anteil ausgewiesen, der durch Gebühreneinnahmen zu decken ist.

Teilnehmende der Gruppe E zahlen eine um mindestens 20 % höhere Gebühr als Teilnehmende der Gruppe S bei relevanten Gebührenarten.

#### 2. Ermittlung des Gebührenbedarfes

<b>Kosten eines Arbeitsplatzes</b>		
Personalkosten (Musikpädagoge EG 9b TVöD x 0,87) zzgl. Tarifrunde 2023	65.598,00 €	
Sachkosten Nicht-Büroarbeitsplatz (10% der PK) zzgl. teilweiser IT-Unterstützung (für 50% der Pädagogen)	8.284,80 €	
Gemeinkosten Nicht-Büroarbeitsplatz (15% der PK)	9.839,70 €	83.722,50 €
Unterrichtsverpflichtung einer vollbeschäftigten Lehrkraft (Jwst.)		30
<b>Gebührenbedarf pro Jwst.</b>		<b>2.790,75 €</b>

### 3. Kalkulation der Gebührenarten

#### 3.1. Unterricht

Gebührenart	Dauer des Unterrichts [Min.]	Anzahl Teilnehmende pro Jwst.	Kosten pro Teilnahme	Anteil am Gebührenbedarf	Betrag pro Jahr	gerundete Gebühr pro Jahr
Einzelunterricht 45 Min. Gr. S	45	1	2.790,75 €	23%	641,87 €	650,00 €
Einzelunterricht 45 Min. Gr. E	45	1	2.790,75 €	30%	837,23 €	850,00 €
Einzelunterricht 30 Min. Gr. S	30	1	1.860,50 €	24%	446,52 €	450,00 €
Einzelunterricht 30 Min. Gr. E	30	1	1.860,50 €	32%	595,36 €	600,00 €
Gruppenunterricht 2 Schüler Gr. S	45	2	1.395,38 €	28%	390,71 €	390,00 €
Gruppenunterricht 2 Schüler Gr. E	45	2	1.395,38 €	34%	474,43 €	480,00 €
Gruppenunterricht 3-4 Schüler Gr. S	45	3	930,25 €	30%	279,08 €	280,00 €
Gruppenunterricht 3-4 Schüler Gr. E	45	3	930,25 €	36%	334,89 €	340,00 €
Flexibler Unterricht 2-4 Schüler Gr. S	60	3	1.240,33 €	38%	471,33 €	470,00 €
Flexibler Unterricht 2-4 Schüler Gr. E	60	3	1.240,33 €	45%	558,15 €	560,00 €
Gruppenunterricht Keyboard Gr. S	45	4	697,69 €	82%	572,10 €	570,00 €
Gruppenunterricht Keyboard Gr. E	45	4	697,69 €	86%	600,01 €	600,00 €
Tanz 45 Min. Gr. S	45	8	348,84 €	75%	261,63 €	260,00 €
Tanz 45 Min. Gr. E	45	8	348,84 €	95%	331,40 €	330,00 €
Tanz 75 Min. Gr. S	75	8	581,41 €	56%	325,59 €	330,00 €
Tanz 75 Min. Gr. E	75	8	581,41 €	72%	418,61 €	420,00 €
Schüler ohne Hauptfach Gr. S	45	10	279,08 €	36%	100,47 €	100,00 €
Schüler ohne Hauptfach Gr. E	45	10	279,08 €	40%	111,63 €	110,00 €
Musikalische Früherziehung/ Musikalische Grundausbildung/ Tänzerische Früherziehung/ Musikalische Grundausbildung für Menschen mit Behinderungen Gr. S	45	10	279,08 €	46%	128,37 €	130,00 €
Schnupperkurs Gr. S	45	4	697,69 €	37%	258,14 €	260,00 €
Klassenmusizieren Gr. S	60	8	465,13 €	40%	186,05 €	190,00 €

### 3.2. Tonstudio

Im Fachbereich "Arbeit im Tonstudio" werden die Kosten für eine einzelne Unterrichtseinheit berechnet. (Beispiel: Die Rockband X bucht am 12. Mai für 45 Minuten Bandbetreuung).

Gebührenbedarf pro Jwst.	2.790,75 €
/ Anzahl Unterrichtswochen pro Jahr	39
<b>Gebührenbedarf pro Unterrichtseinheit</b>	<b>71,56 €</b>

Gebührenart (einmalige Gebühren)	Dauer der Unterrichtseinheit [Min.]	Kosten pro Unterrichtseinheit	Anteil am Gebührenbedarf	einmaliger Betrag	gerundete Gebühr, einmalig
Bandbetreuung mit Demo.-CD	45	71,56 €	68%	48,66 €	48,00 €

### b) Gebühren für die Überlassung von Instrumenten

#### 1. Ermittlung des Gebührenbedarfes

##### Kosten eines Arbeitsplatzes

Personalkosten (Verwaltungsmitarbeiterin EG 5 TVöD mit 75%) zzgl. Tarifrunde 2023	42.450,00 €
Sachkosten Büroarbeitsplatz	9.700,00 €
Gemeinkosten Büroarbeitsplatz (20% der PK)	8.490,00 €
<b>Summe</b>	<b>60.640,00 €</b>
Minutenwert	0,63 €

Die Bearbeitung einer Überlassung nimmt in der Regel ca. 30 Minuten in Anspruch.

<b>Kosten hierfür</b>	<b>18,96 €</b>
-----------------------	----------------

##### Sachkosten der Instrumente

Reparaturen		9.000,00 €
Wiederbeschaffungswert überlassene Instrumente	90.000,00 €	
Abschreibungssatz	11%	
Abschreibungsbetrag	9.900,00 €	9.900,00 €
<b>Summe</b>		<b>18.900,00 €</b>
<b>Sachkosten pro 1 € Wiederbeschaffungswert (=Summe/90.000,00)</b>		<b>0,21 €</b>

#### 2. Gebührenarten

Instrumentenwert neue Satzung	Instrumentenwert im Durchschnitt	Sachkosten pro Jahr	Personalkosten pro Vorgang	Betrag pro Jahr	Gebühr pro Jahr
bis 255,00 €	250,00 €	52,50 €	18,96 €	71,46 €	72,00 €
von 256,00 € bis 511,00 €	511,00 €	107,31 €	18,96 €	126,27 €	132,00 €
von 512,00 € bis 766,00 €	750,00 €	157,50 €	18,96 €	176,46 €	175,00 €
von 767,00 € bis 1.022,00 €	940,00 €	197,40 €	18,96 €	216,36 €	216,00 €
ab 1.023,00 €	1.050,00 €	220,50 €	18,96 €	239,46 €	240,00 €

c) Kontrollrechnung**1. Unterrichtsgebühren**

<b>Gebührenart</b>	<b>neuer Betrag pro Jahr</b>	<b>Anzahl Teilnehmende</b>	<b>Summe</b>
Einzelunterricht 45 Min. Gr. S	650,00 €	169	109.850,00 €
Einzelunterricht 45 Min. Gr. E	850,00 €	40	34.000,00 €
Einzelunterricht 30 Min. Gr. S	450,00 €	290	130.500,00 €
Einzelunterricht 30 Min. Gr. E	600,00 €	69	41.400,00 €
Gruppenunterricht 2 Schüler Gr. S	390,00 €	14	5.460,00 €
Gruppenunterricht 2 Schüler Gr. E	480,00 €	1	480,00 €
Gruppenunterricht 3-4 Schüler Gr. S	280,00 €	0	0,00 €
Gruppenunterricht 3-4 Schüler Gr. E	340,00 €	0	0,00 €
Flexibler Unterricht 2-4 Schüler Gr. S	470,00 €	0	0,00 €
Flexibler Unterricht 2-4 Schüler Gr. E	560,00 €	0	0,00 €
Gruppenunterricht Keyboard Gr. S	560,00 €	18	10.080,00 €
Gruppenunterricht Keyboard Gr. E	600,00 €	0	0,00 €
Tanz 45 Min. Gr. S	260,00 €	26	6.760,00 €
Tanz 45 Min. Gr. E	330,00 €	0	0,00 €
Tanz 75 Min. Gr. S	330,00 €	54	17.820,00 €
Tanz 75 Min. Gr. E	420,00 €	2	840,00 €
Schüler ohne Hauptfach Gr. S	100,00 €	24	2.400,00 €
Schüler ohne Hauptfach Gr. E	110,00 €	0	0,00 €
Musikalische Früherziehung/ Musikalische Grundausbildung Gr. S/E	130,00 €	236	30.680,00 €
Schnupperkurs Gr. S	260,00 €	18	4.680,00 €
Klassenmusizieren Gr. S	190,00 €	33	6.270,00 €
<b>Zwischensummen</b>		<b>994</b>	<b>401.220,00 €</b>
<b>Gebührenart (einmalige Gebühren)</b>	<b>neuer</b>	<b>Anzahl</b>	<b>Summe</b>
Bandbetreuung mit Demo.-CD	48,00 €	16	768,00 €
<b>Zwischensummen</b>		<b>16</b>	<b>768,00 €</b>
<b>Summe Unterrichtsgebühren</b>			<b>401.988,00 €</b>
<b>Ermäßigungen</b>	<b>um</b>	<b>Anzahl</b>	<b>Summe</b>
2. Kind	25%	95	-4.172,50 €
3. Kind	50%	10	-966,00 €
2. Fach	25%	64	-2.274,00 €
3. Fach	25%	3	-122,00 €
Sozialermäßigung	50%	40	-2.654,00 €
SVA-Ermäßigung	70%	19	-2.642,00 €
<b>Zwischensumme Ermäßigungen</b>			<b>-12.830,50 €</b>
<b>Saldo Gebühreneinnahmen</b>			<b>389.157,50 €</b>

**2. Gebühren für die Überlassung von Instrumenten**

Instrumentenwert neue Satzung	Gebühr pro Jahr	Anzahl	Gebühreneinnahmen pro Jahr
bis 255,00 €	72,00 €	50	3.600,00 €
von 256,00 € bis 511,00 €	132,00 €	23	3.036,00 €
von 512,00 € bis 766,00 €	175,00 €	10	1.750,00 €
von 767,00 € bis 1.022,00 €	216,00 €	6	1.296,00 €
ab 1.023,00 €	240,00 €	21	5.040,00 €
<b>Summe</b>		<b>110</b>	<b>14.722,00 €</b>

**3. Gebühreneinnahmen lt. neuer Gebührensatzung 2023**

Unterricht	389.157,50 €
Instrumente	14.722,00 €
<b>Summe ab 2023 (voll ab 2024, anteilig in 2023)</b>	<b>403.879,50 €</b>
Haushaltsansatz 2023 alt	287.000,00 €
<b>Einnahmesteigerung p. a. um</b>	<b>116.879,50 €</b>

(Kalkulation nach "Kosten eines Arbeitsplatzes" lt. KGSt. (Stand 2013/2014))

(Datenbasis: Teilnehmendenzahlen der Musikschule (Stand 17.04.2023))