

Kosten Musik- und Singschule

01.10.2021 - 31.12.2021

	2021 Plan (3/12)	nicht gebühren- fähige Kosten / kostenmin- dernde Erlöse	Elementarer Unterricht	Ergänzungsfächer	Instrumental- und Vokalunterricht	Überlassung Arbeitsmaterial	Überlassung von Instrumenten
Kostenart							
Personalaufwendungen	1.103.275,00 €	86.334,98 €	75.860,69 €	78.122,50 €	852.581,83 €		10.375,00 €
Versorgungsaufwendungen	2.650,00 €	207,34 €	169,14 €	186,75 €	2.061,77 €		25,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.675,00 €	4.288,09 €	5.343,72 €	5.419,78 €	57.798,41 €	5.575,00 €	6.250,00 €
Planmäßige Abschreibungen *	27.997,50 €	1.873,47 €	1.620,75 €	1.340,52 €	17.540,26 €	825,00 €	4.797,50 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.850,00 €	994,98 €	3.609,79 €	2.632,47 €	34.612,76 €		
Interne Leistungen	246.176,46 €	16.333,59 €	18.179,10 €	15.035,79 €	196.627,98 €		
Kalkulatorische Zinsen	15.845,00 €	1.158,31 €	1.126,23 €	931,50 €	12.181,46 €	50,00 €	397,50 €
Summe Kosten	1.522.468,96 €	111.190,76 €	105.909,42 €	103.669,31 €	1.173.404,47 €	6.450,00 €	21.845,00 €
Erlösart							
Zuweisungen, Zuschüsse	-125.875,00 €		-9.886,68 €	-8.177,22 €	-107.811,10 €		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00 €	-36,82 €	-36,63 €	-30,30 €	-396,25 €		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00 €						
Sonstige ordentliche Erträge	-205,00 €				-10,00 €		-195,00 €
Summe kostenmindernde Erlöse	-126.580,00 €	-36,82 €	-9.923,31 €	-8.207,52 €	-108.217,35 €	0,00 €	-195,00 €
Summe gebührenfähige Kosten	1.395.888,96 €	111.153,94 €	95.986,11 €	95.461,79 €	1.065.187,12 €	6.450,00 €	21.650,00 €

nicht gebührenfähig

Durchführung von Veranstaltungen

Vermietung Räume

* lineare Abschreibung;

betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer u. a. Gebäude und technische Anlagen 15- 50 Jahre. Betriebsgeräte 10-15 Jahre, EDV 5 Jahre, Instrumente zur Überlassung 6-10 Jahre

Kosten Musik- und Singschule

01.01.2022 - 31.12.2022

	2022 Plan (12/12)	nicht gebühren- fähige Kosten / kostenmin- dernde Erlöse	Elementarer Unterricht	Ergänzungsfächer	Instrumental- und Vokalunterricht	Überlassung Arbeitsmaterial	Überlassung von Instrumenten
Kostenart							
Personalaufwendungen	4.470.400,00 €	349.769,88 €	309.642,28 €	318.876,72 €	3.449.811,12 €		42.300,00 €
Versorgungsaufwendungen	10.600,00 €	829,12 €	676,56 €	747,00 €	8.247,32 €		100,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	341.600,00 €	17.366,32 €	21.587,40 €	21.854,68 €	233.491,60 €	22.300,00 €	25.000,00 €
Planmäßige Abschreibungen	113.950,00 €	7.418,56 €	6.477,84 €	5.357,76 €	70.105,84 €	3.300,00 €	21.290,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	165.400,00 €	3.832,20 €	14.292,63 €	10.408,64 €	136.866,53 €		
Interne Leistungen	1.056.046,08 €	67.607,88 €	78.179,16 €	64.661,52 €	845.597,52 €		
Kalkulatorische Zinsen	62.430,00 €	4.528,92 €	4.411,08 €	3.648,48 €	47.711,52 €	150,00 €	1.980,00 €
Summe Kosten	6.220.426,08 €	451.352,88 €	435.266,95 €	425.554,80 €	4.791.831,45 €	25.750,00 €	90.670,00 €
Erlösart							
Zuweisungen, Zuschüsse	-503.500,00 €		-39.546,72 €	-32.708,88 €	-431.244,40 €		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000,00 €	-147,28 €	-146,52 €	-121,20 €	-1.585,00 €		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00 €						
Sonstige ordentliche Erträge	-720,00 €				-40,00 €		-680,00 €
Summe kostenmindernde Erlöse	-506.220,00 €	-147,28 €	-39.693,24 €	-32.830,08 €	-432.869,40 €	0,00 €	-680,00 €
Summe gebührenfähige Kosten	5.714.206,08 €	451.205,60 €	395.573,71 €	392.724,72 €	4.358.962,05 €	25.750,00 €	89.990,00 €

nicht gebührenfähig

Durchführung von Veranstaltungen

Vermietung Räume

* lineare Abschreibung;

betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer u. a. Gebäude und technische Anlagen 15- 50 Jahre. Betriebsgeräte 10-15 Jahre, EDV 5 Jahre, Instrumente zur Überlassung 6-10 Jahre

Kosten Musik- und Singschule

01.01.2023 - 30.09.2023

	2023 Prognose (9/12)	nicht gebühren- fähige Kosten / kostenmin- dernde Erlöse	Elementarer Unterricht	Ergänzungsfächer	Instrumental- und Vokalunterricht	Überlassung Arbeitsmaterial	Überlassung von Instrumenten
Kostenart							
Personalaufwendungen	3.386.328,00 €	264.950,68 €	234.554,03 €	241.549,12 €	2.613.231,92 €		32.042,25 €
Versorgungsaufwendungen	8.029,50 €	628,06 €	512,49 €	565,85 €	6.247,35 €		75,75 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.762,00 €	13.154,99 €	16.352,46 €	16.554,92 €	176.869,89 €	16.892,25 €	18.937,50 €
Planmäßige Abschreibungen	85.462,50 €	5.563,92 €	4.858,38 €	4.018,32 €	52.579,38 €	2.475,00 €	15.967,50 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.290,50 €	2.902,88 €	10.826,67 €	7.884,55 €	103.676,40 €		
Interne Leistungen	791.549,60 €	50.705,91 €	58.634,37 €	48.496,14 €	633.713,18 €		
Kalkulatorische Zinsen	46.822,50 €	3.396,69 €	3.308,31 €	2.736,36 €	35.783,64 €	112,50 €	1.485,00 €
Summe Kosten	4.702.244,60 €	341.303,13 €	329.046,71 €	321.805,26 €	3.622.101,75 €	19.479,75 €	68.508,00 €
Erlösart							
Zuweisungen, Zuschüsse	-377.625,00 €		-29.660,04 €	-24.531,66 €	-323.433,30 €		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.500,00 €	-110,46 €	-109,89 €	-90,90 €	-1.188,75 €		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00 €						
Sonstige ordentliche Erträge	-540,00 €				-30,00 €		-510,00 €
Summe kostenmindernde Erlöse	-379.665,00 €	-110,46 €	-29.769,93 €	-24.622,56 €	-324.652,05 €	0,00 €	-510,00 €
Summe gebührenfähige Kosten	4.322.579,60 €	341.192,67 €	299.276,78 €	297.182,70 €	3.297.449,70 €	19.479,75 €	67.998,00 €

Ausgangsbasis: Ansätze 2022; berücksichtigte Tarif- und Preissteigerungen bei den Personal- und Sachkosten 1%

nicht gebührenfähig

Durchführung von Veranstaltungen

Vermietung Räume

* lineare Abschreibung;

betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer u. a. Gebäude und technische Anlagen 15- 50 Jahre. Betriebsgeräte 10-15 Jahre, EDV 5 Jahre, Instrumente zur Überlassung 6-10 Jahre

Kosten Musik- und Singschule

Gebührenbemessungszeitraum 01.10.2021 - 30.09.2023

Produkt	Deckungsbedarf			
	2021 (3/12)	2022 (12/12)	2023 (9/12)	Mittelwert
Elementarer Unterricht	95.986 €	395.574 €	299.277 €	395.418 €
Ergänzungsfächer	95.462 €	392.725 €	297.183 €	392.685 €
Instrumental- und Vokalunterricht	1.065.187 €	4.358.962 €	3.297.450 €	4.360.799 €
Überlassung Arbeitsmaterial	6.450 €	25.750 €	19.480 €	25.840 €
Überlassung von Instrumenten	21.650 €	89.990 €	67.998 €	89.819 €
Summen	1.284.735 €	5.263.000 €	3.981.387 €	5.264.561 €

Leistungsdaten Unterricht
(Elementarer Unterricht, Instrumental- und Vokalunterricht)

		Anzahl der 5-Minuteneinheiten je Unterrichtform Hauptfächer				
Unterrichtsform		2017	2018	2019	Durchschnitt	Prognose
Einzelunterricht	15 Minuten	51	78	69	66	66
Einzelunterricht	30 Minuten	6.198	6.222	6.228	6.216	6.216
Einzelunterricht	45 Minuten	4.356	4.437	4.320	4.371	4.356
Einzelunterricht	60 Minuten	24	48	48	40	40
Summe Einzelunterricht		10.629	10.785	10.665	10.693	10.678
Partnerunterricht	30 Minuten	84	72	60	72	60
Partnerunterricht	45 Minuten	531	621	621	591	612
Summe Partnerunterricht		615	693	681	663	672
Gruppenunterricht	30 Minuten	66	84	66	72	66
Gruppenunterricht	45 Minuten	153	243	207	201	207
Gruppenunterricht	60 Minuten	0	0	12	4	12
Gruppenunterricht	75 Minuten	0	0	0	0	15
Summe Gruppenunterricht		219	327	285	277	300
Klassenunterricht	30 Minuten	12	12	30	18	18
Klassenunterricht	45 Minuten	99	18	9	42	18
Klassenunterricht (Elementar)	60 Minuten	696	732	720	716	710
Klassenunterricht	75 Minuten	0	0	0	0	15
Summe Klassenunterricht		807	762	759	12.390	761
Summe gesamt pro Monat		12.270	12.567	12.390	12.409	12.411
Summe gesamt pro Monat (ohne Elementar)		11.574	11.835	11.670	11.693	11.701

Ermittlung der Gebührenobergrenzen nach Unterrichtsform

Kosten Instrumental- und Vokalunterricht (einschließlich Kooperationen und Kursangebote) p. a.	4.360.799,43 €
abzgl. Kosten für Kooperationen	-86.385,69 €
abzgl. Kosten für Kursangebote	-76.716,67 €
Kosten Instrumental- und Vokalunterricht ohne Kooperationen	4.197.697,08 €

Kosten Instrumental- und Vokalunterricht ohne Kooperationen pro Monat 349.808,09 €

5-Minuteneinheiten 11.701

Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Jahr	372,69 €
Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Monat	29,90 €

Kosten Elementarer Unterricht (einschließlich Kooperationen und Kursangebote) p. a.	395.418,30 €
abzgl. Kosten für Kooperationen	-77.689,15 €
abzgl. Kosten für Kursangebote	-36.360,00 €
Kostenanteil Elementar ohne Kooperationen	281.369,15 €

Kosten Elementarer Unterricht p. a.	281.369,15 €
zzgl. Anteil aus Überlassung von Instrumenten	9.281,13 €
	290.650,29 €

Kosten Elementarer Unterricht pro Monat 24.220,86 €

5-Minuteneinheiten Elementarunterricht 710

Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Jahr (Elementar)	409,37 €
Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Monat (Elementar)	34,11 €

Unterrichtsform		Kosten je 5-Minuteneinheit pro Monat	5-Minuteneinheiten pro Monat	Anzahl Unterrichtseinheiten	Kosten je Unterrichtsform pro Monat	durchschnittliche Anzahl Fachbeleger	Gebührensatzobergrenze
Einzelunterricht	15 Minuten	29,90 €	66	22	1.973,11 €	22	89,69 €
Einzelunterricht	30 Minuten	29,90 €	6.216	1.036	185.830,88 €	1.036	179,37 €
Einzelunterricht	45 Minuten	29,90 €	4.356	484	130.225,11 €	484	269,06 €
Einzelunterricht	60 Minuten	29,90 €	40	3	1.195,82 €	3	358,75 €
Partnerunterricht	30 Minuten	29,90 €	60	10	1.793,73 €	20	89,69 €
Partnerunterricht	45 Minuten	29,90 €	612	68	18.296,09 €	136	134,53 €
Gruppenunterricht	30 Minuten	29,90 €	66	11	1.973,11 €	33	59,79 €
Gruppenunterricht	45 Minuten	29,90 €	207	23	6.188,38 €	69	89,69 €
Gruppenunterricht	60 Minuten	29,90 €	12	1	358,75 €	3	119,58 €
Gruppenunterricht	75 Minuten	29,90 €	15	1	448,43 €	3	149,48 €
Klassenunterricht	30 Minuten	29,90 €	18	3	538,12 €	9	59,79 €
Klassenunterricht	45 Minuten	29,90 €	18	2	538,12 €	10	53,81 €
Klassenunterricht (Elementar)	60 Minuten	34,11 €	710	59	24.220,86 €	473	51,17 €

Gebührenvorschlage und Kostendeckungsgrade

Unterrichtsform		Gebührensatz- obergrenze	Gebührensatz- vorschlag je Unterrichtsform und Gebührenstufe											
			I	I A	II	II A	III	III A	IV	IV A	V	V A	VI	VI A
Einzelunterricht	15 Minuten	89,69 €	27,60 €	33,12 €	30,60 €	36,72 €	33,00 €	39,60 €	35,10 €	42,12 €	37,50 €	45,00 €	39,90 €	47,88 €
Einzelunterricht	30 Minuten	179,37 €	55,20 €	66,24 €	61,20 €	73,44 €	66,00 €	79,20 €	70,20 €	84,24 €	75,00 €	90,00 €	79,80 €	95,76 €
Einzelunterricht	45 Minuten	269,06 €	82,80 €	99,36 €	91,80 €	110,16 €	99,00 €	118,80 €	105,30 €	126,36 €	112,50 €	135,00 €	119,70 €	143,64 €
Einzelunterricht	60 Minuten	358,75 €	110,40 €	132,48 €	122,40 €	146,88 €	132,00 €	158,40 €	140,40 €	168,48 €	150,00 €	180,00 €	159,60 €	191,52 €
Partnerunterricht	30 Minuten	89,69 €	30,60 €	36,72 €	33,60 €	40,32 €	36,00 €	43,20 €	38,40 €	46,08 €	40,80 €	48,96 €	43,20 €	51,84 €
Partnerunterricht	45 Minuten	134,53 €	45,90 €	55,08 €	50,40 €	60,48 €	54,00 €	64,80 €	57,60 €	69,12 €	61,20 €	73,44 €	64,80 €	77,76 €
Gruppenunterricht	30 Minuten	59,79 €	24,00 €	28,80 €	26,40 €	31,68 €	28,20 €	33,84 €	30,00 €	36,00 €	31,80 €	38,16 €	33,60 €	40,32 €
Gruppenunterricht	45 Minuten	89,69 €	36,00 €	43,20 €	39,60 €	47,52 €	42,30 €	50,76 €	45,00 €	54,00 €	47,70 €	57,24 €	50,40 €	60,48 €
Gruppenunterricht	60 Minuten	119,58 €	48,00 €	57,60 €	52,80 €	63,36 €	56,40 €	67,68 €	60,00 €	72,00 €	63,60 €	76,32 €	67,20 €	80,64 €
Gruppenunterricht	75 Minuten	149,48 €	60,00 €	72,00 €	66,00 €	79,20 €	70,50 €	84,60 €	75,00 €	90,00 €	79,50 €	95,40 €	84,00 €	100,80 €
Klassenunterricht	30 Minuten	59,79 €	14,40 €	17,28 €	15,60 €	18,72 €	16,80 €	20,16 €	18,00 €	21,60 €	19,20 €	23,04 €	21,00 €	25,20 €
Klassenunterricht	45 Minuten	53,81 €	21,60 €	25,92 €	23,40 €	28,08 €	25,20 €	30,24 €	27,00 €	32,40 €	28,80 €	34,56 €	31,50 €	37,80 €
Klassenunterricht (Elementar)	60 Minuten	51,17 €	28,80 €	34,56 €	31,20 €	37,44 €	33,60 €	40,32 €	36,00 €	43,20 €	38,40 €	46,08 €	42,00 €	50,40 €
Klassenunterricht	75 Minuten	74,74 €	36,00 €	43,20 €	39,00 €	46,80 €	42,00 €	50,40 €	45,00 €	54,00 €	48,00 €	57,60 €	52,50 €	63,00 €

A = Auswartige

Unterrichtsform		Gebührensatz- obergrenze	Kostendeckungsgrade											
			I	I A	II	II A	III	III A	IV	IV A	V	V A	VI	VI A
Einzelunterricht	15 Minuten	100,00%	30,77%	36,93%	34,12%	40,94%	36,79%	44,15%	39,14%	46,96%	41,81%	50,17%	44,49%	53,39%
Einzelunterricht	30 Minuten	100,00%	30,77%	36,93%	34,12%	40,94%	36,79%	44,15%	39,14%	46,96%	41,81%	50,17%	44,49%	53,39%
Einzelunterricht	45 Minuten	100,00%	30,77%	36,93%	34,12%	40,94%	36,79%	44,15%	39,14%	46,96%	41,81%	50,17%	44,49%	53,39%
Einzelunterricht	60 Minuten	100,00%	30,77%	36,93%	34,12%	40,94%	36,79%	44,15%	39,14%	46,96%	41,81%	50,17%	44,49%	53,39%
Partnerunterricht	30 Minuten	100,00%	34,12%	40,94%	37,46%	44,96%	40,14%	48,17%	42,82%	51,38%	45,49%	54,59%	48,17%	57,80%
Partnerunterricht	45 Minuten	100,00%	34,12%	40,94%	37,46%	44,96%	40,14%	48,17%	42,82%	51,38%	45,49%	54,59%	48,17%	57,80%
Gruppenunterricht	30 Minuten	100,00%	40,14%	48,17%	44,15%	52,98%	47,16%	56,60%	50,17%	60,21%	53,19%	63,82%	56,20%	67,43%
Gruppenunterricht	45 Minuten	100,00%	40,14%	48,17%	44,15%	52,98%	47,16%	56,60%	50,17%	60,21%	53,19%	63,82%	56,20%	67,43%
Gruppenunterricht	60 Minuten	100,00%	40,14%	48,17%	44,15%	52,98%	47,16%	56,60%	50,17%	60,21%	53,19%	63,82%	56,20%	67,43%
Gruppenunterricht	75 Minuten	100,00%	40,14%	48,17%	44,15%	52,98%	47,16%	56,60%	50,17%	60,21%	53,19%	63,82%	56,20%	67,43%
Klassenunterricht	30 Minuten	100,00%	24,08%	28,90%	26,09%	31,31%	28,10%	33,72%	30,10%	36,13%	32,11%	38,53%	35,12%	42,15%
Klassenunterricht	45 Minuten	100,00%	40,14%	48,17%	43,48%	52,18%	46,83%	56,20%	50,17%	60,21%	53,52%	64,22%	58,54%	70,24%
Klassenunterricht (Elementar)	60 Minuten	100,00%	56,28%	67,54%	60,97%	73,17%	65,66%	78,79%	70,35%	84,42%	75,04%	90,05%	82,08%	98,49%
Klassenunterricht	75 Minuten	100,00%	48,17%	57,80%	52,18%	62,62%	56,20%	67,43%	60,21%	72,25%	64,22%	77,07%	70,24%	84,29%

Unterricht Ergänzungsfächer

Unterrichtsform	Anzahl der 5-Minuteneinheiten Ergänzungsfächer				
	2017	2018	2019	Durchschnitt	Prognose
Ergänzungsfächer	909	942	888	913	901

Ermittlung der Gebührenobergrenze Ergänzungsfächer

Kosten p. a.	392.684,60 €
Kosten Ergänzungsfächer pro Monat	32.723,72 €
5-Minuteneinheiten	901

Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Jahr	435,83 €
Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Monat	36,32 €

Unterrichtsform	Kosten je 5-Minuteneinheit pro Monat	5-Minuteneinheiten pro Monat	Anzahl Unterrichtseinheiten	Kosten je Unterrichtsfach pro Monat	durchschnittliche Anzahl Fachbeleger	Gebührensatzobergrenze
Blockflötenorchester	36,32 €	60	7	2.179,16 €	75	29,06 €
Orchester	36,32 €	126	13	4.576,24 €	141	32,46 €
Sinfonische Orchester I-IV	36,32 €	246	25	8.934,56 €	442	20,21 €
Ensemble	36,32 €	129	11	4.685,19 €	99	47,33 €
Chor	36,32 €	160	22	5.811,09 €	205	28,35 €
Kammermusik	36,32 €	117	16	4.249,36 €	53	79,68 €
Musik verstehen	36,32 €	63	8	2.288,12 €	29	78,01 €

Bei Belegung von Hauptfach und Ergänzungsfach wird für das Ergänzungsfach keine Gebühr erhoben.

Bei Belegung eines Ergänzungsfachs ohne Belegung eines Hauptfachs:

Gebührevorschlag für Schülerinnen/Schüler mit Wohnsitz in Heidelberg pro Monat	10,00 €
--	----------------

Gebührevorschlag für auswärtige Schülerinnen/Schüler pro Monat	12,00 €
--	----------------

Kooperationen

Unterrichtsform		Anzahl der 5-Minuteneinheiten je Unterrichtform Kooperationen				
		2017	2018	2019	Durchschnitt	Prognose
Klassenunterricht (Kooperationen Elementar)	45 Minuten	36	108	108	84	108
Klassenunterricht (Kooperationen)	45 Minuten	270	378	387	345	378
Klassenunterricht (Kooperationen Elementar)	60 Minuten	264	264	264	264	264
Klassenunterricht (Kooperationen)	90 Minuten	36	36	36	36	36

Kooperationen im Bereich Vokal-/Instrumental	5-Minuteneinheiten	414
	Regiezeiten (8%)	33
Kooperationen im Bereich Elementar	5-Minuteneinheiten	372
	Regiezeiten (8%)	30
	in Jahreswochenstunden (45 min.)	50
	in Jahreswochenstunden (45 min.)	45

Personalkosten pädagogisches Personal (Planansatz) #####
 abzgl. Landeszuschuss (Planansatz) -500.000,00 €
 #####

Jahreswochenstunden (Soll) 1.762,07 €

PK pädagogisches Personal je Jahreswochenstunde 1.739,31 €

Kosten Kooperationen im Bereich Vokal-/Instrumental 86.385,69 €
 (50 Jahreswochenstunden x 1.739,31 €)

Kosten Kooperationen im Bereich Elementar 77.689,15 €
 (45 Jahreswochenstunden x 1.739,31 €)

Summe Kosten Kooperationen pro Jahr 164.074,84 €

durchschnittliche Einnahmen für Kooperationen pro Jahr 116.300,00 €

Kostendeckungsgrad 70,88%

Kurs-/Projektangebote

Für Leistungen, Kurse, und Projekte, die außerhalb des regulären Unterrichts angeboten werden, werden durch die Musik- und Singschule nach Maßgabe der im Einzelfall entstehenden Aufwendungen gesondert berechnet (vgl. Nr. 3.5 Gebührenverzeichnis zur Musikschulgebührensatzung). Die jährlichen Kosten, die durch das Kursangebot entstehen, sind abhängig von Nachfrage, Personaleinsatz, Stundenanzahl und der Kursdauer. Zur Ermittlung der voraussichtlich jährlichen Kosten, die auf Kurs- und Projektangebote entfallen, wird hilfsweise der Durchschnitt der jährlichen Einnahmen der Jahre 2017-2018 herangezogen.

Einnahmen durch Kursangebote

2017	davon	Elementar	34.740,00 €	Vokal-/Instrumental	73.795,00 €
2018	davon	Elementar	42.480,00 €	Vokal-/Instrumental	99.560,00 €
2019	davon	Elementar	31.860,00 €	Vokal-/Instrumental	56.795,00 €
		Durchschnitt	36.360,00 €		76.716,67 €

Wartungspauschale

Kategorie	Anzahl der Überlassungen			
	2017	2018	2019	Durchschnitt
6 Euro	983	877	949	936
9 Euro	129	180	208	172
2 Euro	321	367	352	347
Summen	1.433	1.424	1.509	1.455

Instrumentenmiete

Kategorie	Anzahl der Überlassungen			
	2017	2018	2019	Durchschnitt
6 Euro	1.050	1.005	1.012	1.022
11 Euro	116	129	128	124
20 Euro	245	282	304	277
25 Euro	21	26	64	37
Summen	1.432	1.442	1.508	1.461

Nutzungspauschale Unterricht

Kategorie	Anzahl der Überlassungen			
	2017	2018	2019	Durchschnitt
3 Euro	6.868	6.845	6.744	6.819

	Anzahl der Überlassungen und Wartungen			
	2017	2018	2019	Durchschnitt
gesamt	9.733	9.711	9.761	9.735

Überlassung von Instrumenten

Kosten Überlassung Instrumente gesamt	89.819,00 €
abzüglich Abschreibung und Verzinsung Instrumente (Miete/NP)	-20.362,73 €
abzüglich Abschreibung und Verzinsung Instrumente (Elementar)	-2.596,02 €
abzüglich Wartung und Reparatur, Zubehör (WP/NP)	-22.707,62 €
abzüglich Wartung und Reparatur, Zubehör (Elementar)	-2.367,38 €
sonstige Kosten Überlassung Instrumente (anteilige Personal- und Gemeinkosten)	41.785,25 €

Verteilung der sonstigen Kosten

	AfA/Zins/W/R		
Überlassung Instrumente* (Miete, Nutzungsspauschale, Wartungsspauschale)	43.070,35 €	89,67%	37.467,52 € (je 1/3)
Elementarbereich	4.963,40 €	10,33%	4.317,73 €
	48.033,75 €	100,00%	41.785,25 €

I. Berechnung Nutzungsspauschale schuleigener Instrumente während des Unterrichts

Anzahl durchschnittliche Nutzungen Unterricht	6.819
Abschreibungen	4.932,37 €
kalkulatorische Zinsen	677,04 €
Wartung und Reparatur, Zubehör	17.126,49 €
sonstige Kosten	12.489,17 €
Summe	35.225,07 €

Kosten Nutzung von Instrumenten im Unterricht pro Monat 5,17 €

Gebührenvorschlag pro Monat	3,00 €
Kostendeckungsgrad	58,08%

II. Berechnung Instrumentenmiete

	bis 599,00 €	von 600,00 € bis 999,00 €	von 1.000,00 € bis 1.999,00 €	ab 2.000,00 €
Anzahl	1.022	124	277	37
Abschreibungen	2.969,51 €	2.606,94 €	4.235,62 €	3.891,31 €
kalkulatorische Zinsen	277,96 €	128,54 €	422,79 €	220,65 €
sonstige Kosten	8.741,28 €	1.063,09 €	2.368,44 €	316,36 €
Summe	11.988,75 €	3.798,57 €	7.026,85 €	4.428,32 €

Kosten Vermietung pro Monat 11,73 € 30,55 € 25,37 € 119,68 €

Gebührenvorschlag pro Monat	6,00 €	11,00 €	20,00 €	25,00 €
Kostendeckungsgrad	51,16%	36,00%	78,84%	20,89%

III. Berechnung Wartungsspauschale für überlassene Instrumente

	Blechblas-, Streichinstru- mente und Akkordeon	Holzblas- instrumente und Harfen	Gitarren
Anzahl	936	172	347
Wartung und Reparatur, Zubehör	2.297,92 €	2.371,85 €	911,36 €
sonstige Kosten	8.035,29 €	1.478,91 €	2.974,97 €
Summe	10.333,21 €	3.850,76 €	3.886,33 €

Kosten für Wartung pro Monat 11,04 € 22,34 € 11,21 €

Gebührenvorschlag pro Monat	6,00 €	9,00 €	2,00 €
Kostendeckungsgrad	54,37%	40,28%	17,84%

Kosten Bereitstellung von Instrumenten für den Elementarunterricht

Abschreibungen	2.391,75 €
kalkulatorische Zinsen	204,27 €
Wartung und Reparatur, Zubehör	2.367,38 €
sonstige Kosten	4.317,73 €
Summe	9.281,13 €

Für die Nutzung schuleigener Instrumente während des Elementarunterrichts wird keine separate Nutzungspauschale erhoben.

-> Vorhaltekosten für Elementarunterricht

Überlassung Arbeitsmaterial (Kopierpauschale - GEMA-Lizenzgebühr)

Es wird eine Pro-Kopf-Pauschale erhoben.

	Anzahl Köpfe			
	2017	2018	2019	Durchschnitt
gesamt	21.602	21.561	21.343	21.502

Kosten für die Überlassung von Arbeitsmaterial 25.839,88 €

Kosten pro Kopf und Monat 1,20 €

Gebührenvorschlag pro Kopf und Monat 0,50 €

Kostendeckungsgrad 41,61%