

Kosten Musik- und Singschule

01.10.2023 - 31.12.2023

	2023 Plan (3/12)	nicht gebühren- fähig	Elementarer Unterricht	Ergänzungsfächer	Instrumental- und Vokalunterricht	Überlassung Arbeitsmaterial	Überlassung von Instrumenten
Kostenart							
Personalaufwendungen ¹⁾	1.175.529,68 €	92.635,08 €	109.645,97 €	88.510,23 €	877.912,64 €		6.825,76 €
Versorgungsaufwendungen	1.370,32 €	108,58 €	134,24 €	108,70 €	1.018,81 €		
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.000,00 €	5.611,62 €	7.341,47 €	7.503,40 €	77.968,51 €	5.575,00 €	6.000,00 €
Planmäßige Abschreibungen *	17.700,00 €	1.028,31 €	791,37 €	701,01 €	8.715,74 €	2.725,00 €	3.738,57 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.925,00 €	928,80 €	3.627,57 €	2.658,63 €	35.710,00 €		
Interne Leistungen	229.429,98 €	14.819,00 €	17.160,51 €	15.201,42 €	182.249,05 €		
Kalkulatorische Zinsen	11.425,00 €	852,67 €	815,40 €	722,31 €	8.738,37 €	125,00 €	171,25 €
Summe Kosten	1.588.379,98 €	115.984,06 €	139.516,53 €	115.405,70 €	1.192.313,12 €	8.425,00 €	16.735,58 €
Erlösart							
Zuweisungen, Zuschüsse	-135.250,00 €		-10.744,77 €	-9.518,11 €	-114.987,13 €		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00 €	-37,54 €	-36,99 €	-32,76 €	-392,71 €		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00 €						
Sonstige ordentliche Erträge	-275,00 €					-100,00 €	-175,00 €
Summe kostenmindernde Erlöse	-136.025,00 €	-37,54 €	-10.781,76 €	-9.550,87 €	-115.379,84 €	-100,00 €	-175,00 €
Summe gebührenfähige Kosten	1.336.408,46 €		128.734,78 €	105.854,83 €	1.076.933,28 €	8.325,00 €	16.560,58 €

¹⁾ Tarifabschluss für 2023/2024 berücksichtigtnicht 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 6-20 Jahre

Kosten Musik- und Singschule

01.01.2024 - 31.12.2024

	2024 Plan (12/12)	nicht gebühren- fähig	Elementarer Unterricht	Ergänzungsfächer	Instrumental- und Vokalunterricht	Überlassung Arbeitsmaterial	Überlassung von Instrumenten
Kostenart							
Personalaufwendungen ¹⁾	5.129.671,03 €	404.329,41 €	478.557,08 €	386.234,50 €	3.831.180,08 €		29.369,96 €
Versorgungsaufwendungen	5.619,52 €	445,28 €	550,50 €	445,32 €	4.178,42 €		
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	676.300,00 €	40.112,56 €	46.848,08 €	45.499,96 €	497.539,40 €	22.300,00 €	24.000,00 €
Planmäßige Abschreibungen	70.300,00 €	4.083,28 €	3.135,84 €	2.777,88 €	34.706,51 €	9.300,00 €	16.296,49 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	171.900,00 €	3.723,35 €	14.526,45 €	10.647,22 €	143.002,98 €		
Interne Leistungen	987.426,80 €	63.916,44 €	73.844,76 €	65.414,40 €	784.251,20 €		
Kalkulatorische Zinsen	45.200,00 €	3.280,64 €	3.231,96 €	2.863,08 €	34.443,66 €	300,00 €	1.080,66 €
Summe Kosten	7.086.417,35 €	519.890,96 €	620.694,67 €	513.882,36 €	5.329.302,25 €	31.900,00 €	70.747,11 €
Erlösart							
Zuweisungen, Zuschüsse	-572.900,00 €		-45.529,82 €	-40.331,96 €	-487.038,22 €		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000,00 €	-150,16 €	-147,96 €	-131,04 €	-1.570,84 €		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
Sonstige ordentliche Erträge	-900,00 €					-400,00 €	-500,00 €
Summe kostenmindernde Erlöse	-575.800,00 €	-150,16 €	-45.677,78 €	-40.463,00 €	-488.609,06 €	-400,00 €	-500,00 €
Summe gebührenfähige Kosten	5.990.876,55 €		575.016,89 €	473.419,36 €	4.840.693,19 €	31.500,00 €	70.247,11 €

¹⁾ Tarifabschluss für 2023/2024 berücksichtigtnicht 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 6-20 Jahre

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

01.01.2025 - 31.12.2025

	2025 Prognose (12/12)	nicht gebühren- fähig	Elementarer Unterricht	Ergänzungsfächer	Instrumental- und Vokalunterricht	Überlassung Arbeitsmaterial	Überlassung von Instrumenten
Kostenart							
Personalaufwendungen	5.257.912,81 €	414.437,65 €	490.521,01 €	395.890,36 €	3.926.959,58 €		30.104,21 €
Versorgungsaufwendungen	5.760,01 €	456,41 €	564,26 €	456,45 €	4.282,88 €		
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	683.063,00 €	40.513,69 €	47.316,56 €	45.954,96 €	502.514,79 €	22.523,00 €	24.240,00 €
Planmäßige Abschreibungen	69.729,04 €	4.083,28 €	3.135,84 €	2.777,88 €	34.660,07 €	9.300,00 €	15.771,97 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	173.619,00 €	3.760,58 €	14.671,71 €	10.753,69 €	144.433,01 €		
Interne Leistungen	997.301,07 €	64.555,60 €	74.583,21 €	66.068,54 €	792.093,71 €		
Kalkulatorische Zinsen	45.180,08 €	3.280,64 €	3.231,96 €	2.863,08 €	34.425,42 €	300,00 €	1.078,98 €
Summe Kosten	7.232.565,00 €	531.087,85 €	634.024,55 €	524.764,97 €	5.439.369,47 €	32.123,00 €	71.195,16 €
Erlösart							
Zuweisungen, Zuschüsse	-587.100,00 €		-46.665,26 €	-41.337,79 €	-499.096,95 €		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000,00 €	-150,16 €	-147,96 €	-131,04 €	-1.570,84 €		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
Sonstige ordentliche Erträge	-900,00 €					-400,00 €	-500,00 €
Summe kostenmindernde Erlöse	-590.000,00 €	-150,16 €	-46.813,22 €	-41.468,83 €	-500.667,79 €	-400,00 €	-500,00 €
Summe gebührenfähige Kosten	6.642.565,00 €		587.211,33 €	483.296,14 €	4.938.701,68 €	31.723,00 €	70.695,16 €

Ausgangsbasis: Ansätze 2024; berücksichtigte Tarif- und Preissteigerungen bei den Personalkosten +2,5% und den Sachkosten/ILV +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

01.01.2026 - 30.09.2026

	2026 Prognose (9/12)	nicht gebühren- fähig	Elementarer Unterricht	Ergänzungsfächer	Instrumental- und Vokalunterricht	Überlassung Arbeitsmaterial	Überlassung von Instrumenten
Kostenart							
Personalaufwendungen	5.146.477,85 €	318.598,94 €	377.088,02 €	304.340,72 €	4.123.307,56 €		23.142,61 €
Versorgungsaufwendungen	5.632,57 €	350,87 €	433,78 €	350,90 €	4.497,02 €		
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	647.344,63 €	30.689,12 €	35.842,29 €	34.810,88 €	527.640,53 €		18.361,80 €
Planmäßige Abschreibungen	54.026,06 €	3.062,46 €	2.351,88 €	2.083,41 €	26.017,55 €	6.975,00 €	13.535,76 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.516,39 €	2.848,64 €	11.113,82 €	8.145,92 €	109.408,00 €		
Interne Leistungen	755.455,56 €	48.900,87 €	56.496,78 €	50.046,92 €	600.010,99 €		
Kalkulatorische Zinsen	34.677,75 €	2.460,48 €	2.448,21 €	2.891,71 €	25.811,17 €	225,00 €	841,18 €
Summe Kosten	6.775.130,81 €	406.911,38 €	485.774,79 €	402.670,46 €	5.416.692,83 €	7.200,00 €	55.881,35 €
Erlösart							
Zuweisungen, Zuschüsse	-451.275,00 €		-35.874,53 €	-31.778,96 €	-383.621,52 €		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.500,00 €	-112,62 €	-110,97 €	-98,28 €	-1.178,13 €		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00 €						
Sonstige ordentliche Erträge	-675,00 €					-300,00 €	-375,00 €
Summe kostenmindernde Erlöse	-453.450,00 €	-112,62 €	-35.985,50 €	-31.877,24 €	-384.799,65 €	-300,00 €	-375,00 €
Summe gebührenfähige Kosten	5.914.882,05 €		449.789,29 €	370.793,23 €	5.031.893,18 €	6.900,00 €	55.506,35 €

Ausgangsbasis: Prognose 2025; berücksichtigte Tarif- und Preissteigerungen bei den Personalkosten +2,5% und den Sachkosten/ILV +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 01.10.2023 - 30.09.2026

Produkt	Prognose Deckungsbedarf				
	2023 (3/12)	2024 (12/12)	2025 (12/12)	2026 (9/12)	Mittelwert
Elementarer Unterricht	128.735 €	575.017 €	587.211 €	449.789 €	580.251 €
Ergänzungsfächer	105.855 €	473.419 €	483.296 €	370.793 €	477.788 €
Instrumental- und Vokalunterricht	1.076.933 €	4.840.693 €	4.938.702 €	5.031.893 €	5.296.074 €
Überlassung Arbeitsmaterial	8.325 €	31.500 €	31.723 €	6.900 €	26.149 €
Überlassung von Instrumenten	16.561 €	70.247 €	70.695 €	55.506 €	71.003 €
Summen	1.336.408 €	5.990.877 €	6.111.627 €	5.914.882 €	6.451.265 €

Leistungsdaten Unterricht
(Elementarer Unterricht, Instrumental- und Vokalunterricht)

Unterrichtsform		Anzahl der 5-Minuteneinheiten je Unterrichtform					Prognose
		Hauptfächer					
		2017	2018	2019	2022	Durchschnitt	
Einzelunterricht	15 Minuten	51	78	69	72	68	70
Einzelunterricht	30 Minuten	6.198	6.222	6.228	5.826	6.119	6.200
Einzelunterricht	45 Minuten	4.356	4.437	4.320	4.455	4.392	4.300
Einzelunterricht	60 Minuten	24	48	48	144	66	40
Summe Einzelunterricht		10.629	10.785	10.665	10.497	10.644	10.610
Partnerunterricht	30 Minuten	84	72	60	78	74	60
Partnerunterricht	45 Minuten	531	621	621	315	522	550
Summe Partnerunterricht		615	693	681	393	596	610
Gruppenunterricht	30 Minuten	66	84	66	81	74	60
Gruppenunterricht	45 Minuten	153	243	207	54	164	90
Gruppenunterricht	60 Minuten	0	0	12	24	9	24
Gruppenunterricht	75 Minuten	0	0	0	0	0	1
Summe Gruppenunterricht		219	327	285	159	248	175
Klassenunterricht	30 Minuten	12	12	30	18	18	12
Klassenunterricht	45 Minuten	99	18	9	27	38	25
Klassenunterricht (Elementar)	60 Minuten	696	732	720	627	694	800
Klassenunterricht	75 Minuten	0	0	0	0	0	1
Summe Klassenunterricht		807	762	759	672	12.390	838
Summe gesamt pro Monat		12.270	12.567	12.390	11.721	12.237	12.233
Summe gesamt pro Monat (ohne Elementar)		11.574	11.835	11.670	11.094	11.543	11.433
Summe gesamt pro Monat Elementar		696	732	720	627	694	800

Die Jahre 2020 und 2021 sind aufgrund der pandemiebedingten Schließungen und weitreichenden Einschränkungen nicht repräsentativ und bleiben daher unberücksichtigt.

Ermittlung der Gebührenobergrenzen nach Unterrichtsform

Kosten Instrumental- und Vokalunterricht p. a.	5.296.073,77 €
abzgl. Kosten für Kooperationen	-113.723,73 €
abzgl. Kosten für Kursangebote	-66.019,38 €
abzgl. Kosten für Korrepetition	-1.200,00 €
Kosten Instrumental- und Vokalunterricht bereinigt	<u>5.115.130,67 €</u>

Kosten Instrumental- und Vokalunterricht ohne Kooperationen pro Monat 426.260,89 €

5-Minuteneinheiten 11.433

Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Jahr	463,23 €
Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Monat	37,28 €

Kosten Elementarer Unterricht p. a.	580.250,76 €
abzgl. Kosten für Kooperationen	-102.579,31 €
abzgl. Kosten für Kursangebote	-34.425,00 €
Kostenanteil Elementar bereinigt	<u>443.246,45 €</u>

Kosten Elementarer Unterricht p. a.	443.246,45 €
zzgl. Anteil aus Überlassung von Instrumenten	5.892,84 €
	<u>449.139,29 €</u>

Kosten Elementarer Unterricht pro Monat 37.428,27 €

5-Minuteneinheiten Elementarunterricht 800

Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Jahr (Elementar)	561,42 €
Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Monat (Elementar)	46,79 €

		Kosten je 5-Minuten-einheit pro Monat	5-Minuten-einheiten pro Monat	Anzahl Unterrichtseinheiten	Kosten je Unterrichtsform pro Monat	durchschnittliche Anzahl Fachbeleger	Gebührensatzobergrenze (=100%)
Unterrichtsform							
Einzelunterricht	15 Minuten	37,28 €	70	23	2.609,84 €	23	111,85 €
Einzelunterricht	30 Minuten	37,28 €	6.200	1.033	231.156,96 €	1.033	223,70 €
Einzelunterricht	45 Minuten	37,28 €	4.300	478	160.318,54 €	478	335,55 €
Einzelunterricht	60 Minuten	37,28 €	40	3	1.491,34 €	3	447,40 €
Partnerunterricht	30 Minuten	37,28 €	60	10	2.237,00 €	20	111,85 €
Partnerunterricht	45 Minuten	37,28 €	550	61	20.505,86 €	122	167,78 €
Gruppenunterricht	30 Minuten	37,28 €	60	10	2.237,00 €	30	74,57 €
Gruppenunterricht	45 Minuten	37,28 €	90	10	3.355,50 €	30	111,85 €
Gruppenunterricht	60 Minuten	37,28 €	24	2	894,80 €	6	149,13 €
Gruppenunterricht	75 Minuten	37,28 €	1	0	37,28 €	0	186,42 €
Klassenunterricht	30 Minuten	37,28 €	12	2	447,40 €	10	44,74 €
Klassenunterricht	45 Minuten	37,28 €	25	3	932,08 €	14	67,11 €
Klassenunterricht (Elementar)	60 Minuten	46,79 €	800	67	37.428,27 €	533	70,18 €
Klassenunterricht	75 Minuten	37,28 €	1	0	37,28 €	0	93,21 €

Gebührenvorschlage und Kostendeckungsgrade

		Gebührensatz- obergrenze (=100%)	Gebührensatz je Unterrichtsform und Gebührenstufe											
Unterrichtsform			I	I A	II	II A	III	III A	IV	IV A	V	V A	VI	VIA
Einzelunterricht	15 Minuten	111,85 €	29,30 €	35,16 €	32,40 €	38,88 €	35,00 €	42,00 €	37,20 €	44,64 €	39,80 €	47,76 €	42,30 €	50,76 €
Einzelunterricht	30 Minuten	223,70 €	58,50 €	70,20 €	64,90 €	77,88 €	70,00 €	84,00 €	74,40 €	89,28 €	79,50 €	95,40 €	84,60 €	101,52 €
Einzelunterricht	45 Minuten	335,55 €	87,80 €	105,36 €	97,30 €	116,76 €	104,90 €	125,88 €	111,60 €	133,92 €	119,30 €	143,16 €	126,90 €	152,28 €
Einzelunterricht	60 Minuten	447,40 €	117,00 €	140,40 €	129,70 €	155,64 €	139,90 €	167,88 €	148,80 €	178,56 €	159,00 €	190,80 €	169,20 €	203,40 €
Partnerunterricht	30 Minuten	111,85 €	32,40 €	38,88 €	35,60 €	42,72 €	38,20 €	45,84 €	40,70 €	48,84 €	43,30 €	51,96 €	45,80 €	54,96 €
Partnerunterricht	45 Minuten	167,78 €	48,70 €	58,44 €	53,40 €	64,08 €	57,20 €	68,64 €	61,10 €	73,32 €	64,90 €	77,88 €	68,70 €	82,44 €
Gruppenunterricht	30 Minuten	74,57 €	25,40 €	30,48 €	28,00 €	33,60 €	30,00 €	36,00 €	31,80 €	38,16 €	33,70 €	40,44 €	35,60 €	42,72 €
Gruppenunterricht	45 Minuten	111,85 €	38,20 €	45,84 €	42,00 €	50,40 €	44,80 €	53,76 €	47,70 €	57,24 €	50,60 €	60,72 €	53,40 €	64,08 €
Gruppenunterricht	60 Minuten	149,13 €	50,90 €	61,08 €	56,00 €	67,20 €	59,80 €	71,76 €	63,60 €	76,32 €	67,40 €	80,88 €	71,20 €	85,44 €
Gruppenunterricht	75 Minuten	186,42 €	63,60 €	76,32 €	70,00 €	84,00 €	74,70 €	89,64 €	79,50 €	95,40 €	84,30 €	101,16 €	89,00 €	106,80 €
Klassenunterricht	30 Minuten	44,74 €	15,30 €	18,36 €	16,50 €	19,80 €	17,80 €	21,36 €	19,10 €	22,92 €	20,40 €	24,48 €	22,30 €	26,76 €
Klassenunterricht	45 Minuten	67,11 €	22,90 €	27,48 €	24,80 €	29,76 €	26,70 €	32,04 €	28,60 €	34,32 €	30,50 €	36,60 €	33,40 €	40,08 €
Klassenunterricht (Elementar)	60 Minuten	70,18 €	30,50 €	36,60 €	33,10 €	39,72 €	35,60 €	42,72 €	38,20 €	45,84 €	40,70 €	48,84 €	44,50 €	53,04 €
Klassenunterricht	75 Minuten	93,21 €	38,20 €	45,84 €	41,30 €	49,56 €	44,50 €	53,40 €	47,70 €	57,24 €	50,90 €	61,08 €	55,70 €	66,84 €

A = Auswertige

		Gebührensatz- obergrenze (=100%)	Kostendeckungsgrade											
Unterrichtsform			I	I A	II	II A	III	III A	IV	IV A	V	V A	VI	VIA
Einzelunterricht	15 Minuten	100,00%	26,20%	31,43%	28,97%	34,76%	31,29%	37,55%	33,26%	39,91%	35,58%	42,70%	37,82%	45,38%
Einzelunterricht	30 Minuten	100,00%	26,15%	31,38%	29,01%	34,81%	31,29%	37,55%	33,26%	39,91%	35,54%	42,65%	37,82%	45,38%
Einzelunterricht	45 Minuten	100,00%	26,17%	31,40%	29,00%	34,80%	31,26%	37,51%	33,26%	39,91%	35,55%	42,66%	37,82%	45,38%
Einzelunterricht	60 Minuten	100,00%	26,15%	31,38%	28,99%	34,79%	31,27%	37,52%	33,26%	39,91%	35,54%	42,65%	37,82%	45,46%
Partnerunterricht	30 Minuten	100,00%	28,97%	34,76%	31,83%	38,19%	34,15%	40,98%	36,39%	43,67%	38,71%	46,46%	40,95%	49,14%
Partnerunterricht	45 Minuten	100,00%	29,03%	34,83%	31,83%	38,19%	34,09%	40,91%	36,42%	43,70%	38,68%	46,42%	40,95%	49,14%
Gruppenunterricht	30 Minuten	100,00%	34,06%	40,88%	37,55%	45,06%	40,23%	48,28%	42,65%	51,18%	45,19%	54,23%	47,74%	57,29%
Gruppenunterricht	45 Minuten	100,00%	34,15%	40,98%	37,55%	45,06%	40,05%	48,06%	42,65%	51,18%	45,24%	54,29%	47,74%	57,29%
Gruppenunterricht	60 Minuten	100,00%	34,13%	40,96%	37,55%	45,06%	40,10%	48,12%	42,65%	51,18%	45,19%	54,23%	47,74%	57,29%
Gruppenunterricht	75 Minuten	100,00%	34,12%	40,94%	37,55%	45,06%	40,07%	48,09%	42,65%	51,18%	45,22%	54,27%	47,74%	57,29%
Klassenunterricht	30 Minuten	100,00%	34,20%	41,04%	36,88%	44,26%	39,79%	47,74%	42,69%	51,23%	45,60%	54,72%	49,84%	59,81%
Klassenunterricht	45 Minuten	100,00%	34,12%	40,95%	36,95%	44,35%	39,79%	47,74%	42,62%	51,14%	45,45%	54,54%	49,77%	59,72%
Klassenunterricht (Elementar)	60 Minuten	100,00%	43,46%	52,15%	47,17%	56,60%	50,73%	60,87%	54,43%	65,32%	58,00%	69,59%	63,41%	75,58%
Klassenunterricht	75 Minuten	100,00%	40,98%	49,18%	44,31%	53,17%	47,74%	57,29%	51,18%	61,41%	54,61%	65,53%	59,76%	71,71%

Unterricht Ergänzungsfächer

Unterrichtsform	Anzahl der 5-Minuteneinheiten Ergänzungsfächer					
	2017	2018	2019	2022	Durchschnitt	Prognose
Ergänzungsfächer gesamt	909	942	888	765	876	912
davon						
Blockflötenorchester	60	60	60	60	60	60
Orchester	123	159	120	129	133	140
Sinfonische Orchester I-IV	255	246	246	219	242	240
Ensemble	117	135	138	78	117	130
Chor	183	165	165	129	161	160
Kammermusik	108	123	87	78	99	110
Musik verstehen	63	54	72	72	65	72

Die Jahre 2020 und 2021 sind aufgrund der pandemiebedingten Schließungen und weitreichenden Einschränkungen nicht repräsentativ und bleiben daher unberücksichtigt.

Ermittlung der Gebührenobergrenze Ergänzungsfächer

Kosten p. a.	477.787,85 €
Kosten Ergänzungsfächer pro Monat	39.815,65 €
5-Minuteneinheiten	912

Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Jahr	523,89 €
Kosten pro Bemessungseinheit (5-Minuteneinheit) pro Monat	43,66 €

Unterrichtsform	Kosten je 5-Minuteneinheit pro Monat	5-Minuteneinheiten pro Monat Prognose	Kosten je Unterrichtsform pro Monat	durchschnittliche Anzahl Fachbeleger	Gebührensatzobergrenze
Blockflötenorchester	43,66 €	60	2.619,45 €	75	34,93 €
Orchester	43,66 €	129	5.631,82 €	141	39,94 €
Sinfonische Orchester I-IV	43,66 €	219	9.561,00 €	442	21,63 €
Ensemble	43,66 €	78	3.405,29 €	99	34,40 €
Chor	43,66 €	129	5.631,82 €	205	27,47 €
Kammermusik	43,66 €	78	3.405,29 €	53	63,85 €
Musik verstehen	43,66 €	72	3.143,34 €	29	107,17 €

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	12,00 €
---	----------------

Gebührevorschlag für auswärtige Schülerinnen/Schüler pro Monat	16,00 €
---	----------------

Kooperationen

		Anzahl der 5-Minuteneinheiten je Unterrichtform Kooperationen					
		2017	2018	2019	2022	Durchschnitt	Prognose
Klassenunterricht (Kooperationen Elementar)	45 Minuten	36	108	108	108	90	108
Klassenunterricht (Kooperationen)	45 Minuten	270	378	387	387	356	380
Klassenunterricht (Kooperationen Elementar)	60 Minuten	264	264	264	348	285	300
Klassenunterricht (Kooperationen)	90 Minuten	36	36	36	36	36	36

Die Jahre 2020 und 2021 sind aufgrund der pandemiebedingten Schließungen und weitreichenden Einschränkungen nicht repräsentativ und bleiben daher unberücksichtigt.

Kooperationen im Bereich Vokal-/Instrumental	5-Minuteneinheiten	416
	Regiezeiten (8%)	33
Kooperationen im Bereich Elementar	5-Minuteneinheiten	408
	Regiezeiten (8%)	30
Kooperationen im Bereich Vokal-/Instrumental	in Jahreswochenstunden (45 min.)	50
Kooperationen im Bereich Elementar	in Jahreswochenstunden (45 min.)	45
Personalkosten pädagogisches Personal (p. a. Prognose)	4.766.037,57 €	
abzgl. Landeszuschuss (p. a. Prognose)	-578.681,67 €	
	<u>4.187.355,90 €</u>	
Jahreswochenstunden (Soll)	1.836,93 €	
durchschnittliche PK pädagogisches Personal je Jahreswochenstunde	2.279,54 €	
Kosten Kooperationen Vokal-/Instrumentalunterricht	113.723,73 €	
Kosten Kooperationen Elementarunterricht	102.579,31 €	
Summe Kosten Kooperationen pro Jahr	216.303,04 €	
durchschnittliche Einnahmen für Kooperationen pro Jahr	103.700,00 €	
Kostendeckungsgrad	47,94%	

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. 3.6 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 2017-2019 sowie 2022 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 €
2022	davon	Elementar	28.620,00 €	Vokal-/Instrumental	33.927,50 €
		Durchschnitt	34.425,00 €		66.019,38 €

nach Maßgabe der im Einzelfall entstehenden Aufwendungen gesondert berechnet

Instrumentenmiete

Anzahl der überlassenen Blechblas- und Streichinstrumente sowie Akkordeons						
Kategorie	2017	2018	2019	2022	Durchschnitt	Prognose
bis 600 Euro	84	93	89	81	89	85
über 600 Euro bis 1 000 Euro	13	16	18	20	16	17
über 1 000 Euro bis 2 000	18	19	20	21	19	19
über 2 000 Euro	0	0	0	0	0	1
Summen	115	128	127	122	123	122

Anzahl der überlassenen Holzblasinstrumente und Harfen						
Kategorie	2017	2018	2019	2022	Durchschnitt	Prognose
bis 600 Euro	0	1	1	0	1	1
über 600 Euro bis 1 000 Euro	0	0	0	0	0	1
über 1 000 Euro bis 2 000	11	16	15	13	14	14
über 2 000 Euro	2	5	6	6	4	5
Summen	13	22	22	19	19	21

Anzahl der überlassenen Gitarren						
Kategorie	2017	2018	2019	2022	Durchschnitt	Prognose
bis 600 Euro	47	51	54	56	51	53
über 600 Euro bis 1 000 Euro	2	3	3	2	3	3
über 1 000 Euro bis 2 000	0	0	0	0	0	1
über 2 000 Euro	0	0	0	0	0	1
Summen	49	54	57	58	53	58

gesamt

201

Nutzungspauschale Unterricht

Anzahl der Nutzungen						
Kategorie	2017	2018	2019	2022	Durchschnitt	Durchschnitt/ Prognose
Nutzungspauschale Unterricht	6.868	6.845	6.744	6.148	6.651	6.651

Überlassung von Instrumenten

Kosten Überlassung Instrumente gesamt	71.003,07 €
abzüglich Abschreibung und Verzinsung Instrumente (überlassene Instrumente)	-10.281,57 €
abzüglich Abschreibung und Verzinsung Instrumente (Nutzung Unterreicht)	-5.546,61 €
abzüglich Abschreibung und Verzinsung Instrumente (Elementar)	-1.926,77 €
abzüglich Wartung und Reparatur, Zubehör	-24.200,60 €
sonstige Kosten Überlassung Instrumente (=anteilige Personal- und Gemeinkosten)	29.047,52 €

Verteilung der sonstigen Kosten

	Einschätzung	Anteil an sonstigen Kosten
Instrumente für Elementarunterricht überlassene Instrumente	10,0%	2.904,75 €
Nutzung von Instrumenten Unterricht	65,0%	18.880,89 €
Summe	25,0%	7.261,88 €
	100,0%	29.047,52 €

I. Berechnung Nutzungspauschale schuleigener Instrumente während des Unterrichts

Abschreibungen	5.048,20 €
kalkulatorische Zinsen	453,62 €
Wartung und Reparatur, Zubehör	14.272,01 €
sonstige Kosten	7.261,88 €
Summe	27.035,70 €

Anzahl durchschnittliche Nutzungsmonate pro Jahr	6.651
Kosten Nutzung von Instrumenten im Unterricht pro Monat	4,06 €

Gebührensanschlag pro Monat	3,00 €
------------------------------------	---------------

Kostendeckungsgrad **73,81%**

II. Berechnung Instrumentenmiete

Kosten Überlassung Instrumente gesamt	71.003,07 €
abzüglich Kosten Nutzung Instrumente Unterricht	-27.035,70 €
abzüglich Kosten Elementarbereich	-5.892,84 €
<hr/> durchschnittliche jährlich Kosten Mietinstrumente	<hr/> 38.074,52 €

Prognose Anzahl Überlassungen pro Jahr	201
durchschnittliche Kosten je überlassenem Instrument pro Jahr	189,43 €
durchschnittliche Kosten je überlassenem Instrument pro Monat	15,79 €

Vorschlag für neue Gebührenstruktur

(Gewichtung nach Instrumentenkategorie, Instrumentenwert und Unterhaltungsaufwand)

	Blechblas-, Streichinstru- mente sowie Akkordeons	Holzblas- instrumente und Harfen	Gitarren
bis 600 Euro	12,00 €	15,00 €	8,00 €
über 600 Euro bis 1 000 Euro	17,00 €	20,00 €	13,00 €
über 1 000 Euro bis 2 000	26,00 €	29,00 €	22,00 €
über 2 000 Euro	31,00 €	34,00 €	27,00 €

	Blechblas-, Streichinstru- mente sowie Akkordeons	Holzblas- instrumente und Harfen	Gitarren
Prognose Anzahl überlassene Instrumente			
bis 600 Euro	85	1	53
über 600 Euro bis 1 000 Euro	17	1	3
über 1 000 Euro bis 2 000	19	14	1
über 2 000 Euro	1	5	1

	Blechblas-, Streichinstru- mente sowie Akkordeons	Holzblas- instrumente und Harfen	Gitarren
Prüfung Einhaltung Gebührenobergrenze (Kostendeckung = 100%)	prognostizierte Einnahmen		
bis 600 Euro	12.240,00 €	180,00 €	5.088,00 €
über 600 Euro bis 1 000 Euro	3.468,00 €	240,00 €	468,00 €
über 1 000 Euro bis 2 000	5.928,00 €	4.872,00 €	264,00 €
über 2 000 Euro	372,00 €	2.040,00 €	324,00 €
prognostizierte Einnahmen pro Jahr	35.484,00 €		
Kostendeckungsgrad	93,20%		

Kosten Bereitstellung von Instrumenten für den Elementarunterricht

Abschreibungen	1.807,30 €
kalkulatorische Zinsen	119,47 €
Wartung und Reparatur, Zubehör	1.061,32 €
sonstige Kosten	2.904,75 €
Summe	5.892,84 €

Für die Nutzung schuleigener Instrumente während des Elementarunterrichts wird keine separate Nutzungspauschale erhoben. -> Vorhaltekosten für Elementarunterricht

Überlassung Arbeitsmaterial (Kopierpauschale)

Es wird eine Pro-Kopf-Pauschale erhoben.

	Anzahl Köpfe				
	2017	2018	2019	2022	Durchschnitt
gesamt	21.602	21.561	21.343	19.438	20.986

Die Jahre 2020 und 2021 sind aufgrund der pandemiebedingten Schließungen und weitreichenden Einschränkungen nicht repräsentativ und bleiben daher unberücksichtigt.

Kosten für die Überlassung von Arbeitsmaterial 26.149,33 €

Kosten pro Kopf und Monat 1,25 €

Gebührenvorschlag pro Kopf und Monat 0,50 €

Kostendeckungsgrad 40,13%

Korrepetition

Musikalische Begleitung von Schülerinnen und Schülern bei der Musik- und Singschule Heidelberg bei den Wertungsspielen des Regional-, Landes- und Bundeswettbewerbs "Jugend musiziert"

Es wird eine jährliche Pauschale erhoben.

angenommener durchschnittlicher zeitlicher Aufwand je SuS	in Minuten	90
---	------------	----

angenommene durchschnittliche Kosten (durchschn. PK / in Anlehnung an die Honorarordnung der Musik- und Singschule)	je 45 Minuten	30,00 €
--	---------------	---------

Gebührevorschlag Pauschale pro Jahr		60,00 €
--	--	----------------

Annahme durchschnittliche Anzahl Inanspruchnahme Korrepetition pro Jahr:	20 SuS x 60,00 €	1.200,00 €
--	------------------	------------