

**Tübinger Musikschule**

Kalkulation Gebühren Unterricht Jugendliche (Schülerinnen und Schüler bis zum vollendeten 27. Lebensjahr)

**It Verwendungsnachweis für den Zuschuss des Landes Baden-Württemberg****Anteil am Gesamtunterricht**

Unterricht Schülerinnen und Schüler bis zum vollendeten 27. Lebensjahr 98,35%

Unterricht Schülerinnen und Schüler mit Vollendung des 27. Lebensjahrs 1,65%

**Basisgrößen der Kalkulation**

Jahreswochenstunden Unterricht Jugendliche	873,56
SBS (Finanzierung durch Landesmittel)	17,33
<b>Jahreswochenstunden reduziert um SBS</b>	<b>856,23</b>

Belegungen Unterricht Jugendliche	1727,70
SBS (Finanzierung durch Landesmittel)	139,06
<b>Belegungen reduziert um SBS</b>	<b>1588,64</b>

<b>Kosten pro Wstd. in Euro (Einzelkosten)</b>		<b>Allgemeine Kosten (Gemeinkosten)</b>	
Gehälter / Honorare	1.783.398	Verwaltung	262.234
Innere Verrechnung Gebäudenutzung	229.726	Instandhaltung tech Anlagen u Maschinen	3.866
Gebäude Heizkosten	34.771	Instandhaltung Betriebs u Geschausstattung	2.865
Gebäude Stromkosten	6.741	Reparatur u. Instandhaltung Unterrichtsinstrumente	12.983
Wasser- und Abwassergebühren	1.475	Klavierstimmung	2.099
Niederschlagswassergebühren	787	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	393
Abfallgebühren	1.823	Abschreibungen auf Sachanlagen und Unterrichtsinstrumente	8.951
Unterhaltung betrieblicher Grundstücke u. Gebäude	6.298	Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter	1.223
		Abschreibungen auf Ford. und Abgang Anlagevermögen	257
		Reinigungsmittel, sonstiges Verbrauchsmaterial	1.190
		Mitglieds- u. Verbandsbeiträge	3.139
		Versicherungen	5.965
		Bürobedarf	2.097
		Fachliteratur, Noten	3.652
		Kopierkosten	5.450
		Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	7.919
		Porto + Telefon	5.652
		Reisekosten und Fortbildungskosten	4.128
		Unterrichtsmaterial	2.700
		Anschaffung Wirtschaftsgüter < 150 €	2.749
		Innere Verrechnung Hausdruckerei	7.809
		Innere Verrechnung Informationstechnik	12.294
		Innere Verrechnung Personalamt	46.792
		Innere Verrechnung Personalrat	5.901
		Innere Verrechnung Rechnungsprüfungsamt	6.019
		Innere Verrechnung Finanzen/Stadtkasse	14.753
		Buchungskosten - Softwarepflege	19.711
		Schließ u. Reinigungsdienste	16.898
		Sonstige Aufwendungen	997
		Grundsteuer	435
		Kalkulatorische Zinsen 4,5 % auf Anlagevermögen z 1.1.2015	5.953
<b>Gesamter Aufwand Einzelkosten</b>	<b>2.065.020</b>	<b>Gesamter Aufwand Gemeinkosten</b>	<b>477.075</b>

Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)		Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)	
Mieteinnahmen	19.437	Unterrichtsmaterial	1.026
Nebenkosten Hausmeisterwohnung Einnahmen	729	Versicherungsentschädigung	1.884
Zuschuss Land Baden-Württemberg	145.038	Sonstige Erträge	1.309
Zuschuss Kreis Tübingen	41.978		
sonstige Zuschüsse	18.454		
Spenden	4.689		
Spenden Förderverein	6.255		
Kooperation Kindergärten	31.800		
Kooperation Schulen	30.774		
<b>Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)</b>	<b>299.155</b>	<b>Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)</b>	<b>4.219</b>

Gesamter Aufwand Einzelkosten	2.065.020	Gesamter Aufwand Gemeinkosten	477.075
Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)	299.155	Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)	4.219
<b>Noch zu deckender Aufwand (Einzelkosten)</b>	<b>1.765.865</b>	<b>Noch zu deckender Aufwand (Gemeinkosten)</b>	<b>472.856</b>

Einzelkosten pro Jahr pro Unterrichtseinheit (noch zu deckender Aufwand pro Jahreswochenstunde)	2062,36	Gemeinkosten pro Jahr pro Unterrichtseinheit (noch zu deckender Aufwand pro Belegung)	297,65
<b>Kosten pro Monat pro Unterrichtseinheit (Einzelkosten)</b>	<b>171,86</b>	<b>Kosten pro Monat pro Unterrichtseinheit (Gemeinkosten)</b>	<b>24,80</b>

Gebühreobergrenze	Vollkosten (monatl. Kostenobergrenze)	Reguläre Jugendgebühr
<b>Elementarbereich:</b>		
Rhythmik in Begleitung (50 WoMin, 8er Gruppe)	53,38	34,00 €
Elementare Musikerziehung (60 WoMin, 12er Gr.)	47,15	34,00 €
<b>Orientierungsbereich:</b>		
Instrumental Grund- u Aufbaukurs (45 WoMin)	53,45	37,80 €
Instrumental Grund- u Aufbaukurs (60 WoMin)	62,90	43,90 €
Instrumentenkarussell (50 WoMin)	62,90	53,10 €
<b>Instrumental- und Vokalbereich:</b>		
Einzelunterricht (30 Wochenminuten)	139,95	97,90 €
Einzelunterricht (45 Wochenminuten)	196,67	136,50 €
Einzelunterricht (60 Wochenminuten)	253,38	181,30 €
2er Gruppe (45 Wochenminuten)	110,74	81,60 €
3er Gruppe (50 Wochenminuten)	88,46	68,40 €
4-5er Gruppe (60 Wochenminuten)	75,60	68,40 €
<b>Ensemblebereich:</b>		
Trio bis Quintett (für Schülerinnen und Schüler, die sonstigen Unterricht an der TMS belegen)	59,18	7,20 €
Ab Sextett (für Schülerinnen und Schüler, die sonstigen Unterricht an der TMS belegen)	43,85	3,60 €
Trio bis Quintett (für Schülerinnen und Schüler, die keinen sonstigen Unterricht an der TMS belegen)	59,18	35,00 €
Ab Sextett (für Schülerinnen und Schüler, die keinen sonstigen Unterricht an der TMS belegen)	43,85	18,00 €
<b>Instrumental- und Vokalbereich:</b>		
10er Karte (200 Unterrichtsminuten) für Studierende bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres)	201,03	170,50 €

**Tübinger Musikschule**

Kalkulation Gebühren Unterricht Erwachsene (Schülerinnen und Schüler mit Vollendung des 27. Lebensjahr)

**It Verwendungsnachweis für den Zuschuss des Landes Baden-Württemberg****Anteil am Gesamtunterricht**

Unterricht Schülerinnen und Schüler bis zum vollendeten 27. Lebensjahr 98,35%

Unterricht Schülerinnen und Schüler mit Vollendung des 27. Lebensjahrs 1,65%

**Basisgrößen der Kalkulation**

Jahreswochenstunden Unterricht Erwachsene	14,66
---	-------

Belegungen Unterricht Erwachsene	34,30
----------------------------------	-------

Kosten pro Wstd. in Euro (Einzelkosten)		Allgemeine Kosten (Gemeinkosten)	
Gehälter / Honorare	29.920	Verwaltung	4.399
Innere Verrechnung Gebäudenutzung	3.854	Instandhaltung tech Anlagen u Maschinen	65
Gebäude Heizkosten	583	Instandhaltung Betriebs u Geschausstattung	48
Gebäude Stromkosten	113	Reparatur u. Instandhaltung Unterrichtsinstrumente	218
Wasser- und Abwassergebühren	25	Klavierstimmung	35
Niederschlagswassergebühren	13	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7
Abfallgebühren	31	Abschreibungen auf Sachanlagen und Unterrichtsinstrumente	150
Unterhaltung betrieblicher Grundstücke u. Gebäude	106	Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter	21
		Abschreibungen auf Ford. und Abgang Anlagevermögen	4
		Reinigungsmittel, sonstiges Verbrauchsmaterial	20
		Mitglieds- u. Verbandsbeiträge	53
		Versicherungen	100
		Bürobedarf	35
		Fachliteratur, Noten	61
		Kopierkosten	91
		Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	133
		Porto + Telefon	95
		Reisekosten und Fortbildungskosten	69
		Unterrichtsmaterial	45
		Anschaffung Wirtschaftsgüter < 150 €	46
		Innere Verrechnung Hausdruckerei	131
		Innere Verrechnung Informationstechnik	206
		Innere Verrechnung Personalamt	785
		Innere Verrechnung Personalrat	99
		Innere Verrechnung Rechnungsprüfungsamt	101
		Innere Verrechnung Finanzen/Stadtkasse	248
		Buchungskosten - Softwarepflege	331
		Schließ u. Reinigungsdienste	284
		Sonstige Aufwendungen	17
		Grundsteuer	7
		Kalkulatorische Zinsen 4,5 % auf Anlagevermögen z 1.1.2015	100
<b>Gesamter Aufwand Einzelkosten</b>	<b>34.644</b>	<b>Gesamter Aufwand Gemeinkosten</b>	<b>8.004</b>

Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)		Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)	
Mieteinnahmen	326	Unterrichtsmaterial	17
Nebenkosten Hausmeisterwohnung Einnahmen	12	Versicherungsentschädigung	32
Zuschuss Land Baden-Württemberg	0	Sonstige Erträge	22
Zuschuss Kreis Tübingen	704		
sonstige Zuschüsse	310		
Spenden	79		
Spenden Förderverein	105		
<b>Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)</b>	<b>1.536</b>	<b>Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)</b>	<b>71</b>

Gesamter Aufwand Einzelkosten	34.644	Gesamter Aufwand Gemeinkosten	8.004
Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)	1.536	Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)	71
<b>Noch zu deckender Aufwand (Einzelkosten)</b>	<b>33.108</b>	<b>Noch zu deckender Aufwand (Gemeinkosten)</b>	<b>7.933</b>

Einzelkosten pro Jahr pro Unterrichtseinheit (noch zu deckender Aufwand pro Jahreswochensunde)	2259,07	Gemeinkosten pro Jahr pro Unterrichtseinheit (noch zu deckender Aufwand pro Belegung)	221,42
<b>Kosten pro Monat pro Unterrichtseinheit (Einzelkosten)</b>	<b>188,26</b>	<b>Kosten pro Monat pro Unterrichtseinheit (Gemeinkosten)</b>	<b>18,45</b>

Gebührenobergrenze	Vollkosten (monatl. Kosten- obergrenze)	Gebühr Instrumental- und Vokalbereich Erwachsene
Einzelunterricht 10 Wochenminuten	60,29	37,50 €
Einzelunterricht 20 Wochenminuten	102,12	75,00 €
2er Gruppe 10 Wochenminuten	39,37	21,90 €
2er Gruppe 20 Wochenminuten	60,29	43,80 €
3er Gruppe 10 Wochenminuten	32,40	15,60 €
3er Gruppe 20 Wochenminuten	46,34	31,20 €
4er Gruppe 10 Wochenminuten	28,91	11,00 €
4er Gruppe 20 Wochenminuten	39,37	22,00 €
10er Karte (200 Unterrichtsminuten)	211,29	189,50 €

**Tübinger Musikschule****Kalkulation Gebühren Nutzungsüberlassung Instrumente****Kosten für Instrumente Nutzungsüberlassung Kategorie I**

<b>Kostenart</b>	in €
Afa Instrumente für Nutzungsüberlassung Kategorie I	173
Verwaltungstätigkeit für Nutzungsüberlassung Instrumente Kategorie I	1.189
Instandhaltung Instrumente Kategorie I	4.382
Innere Verrechnung Gebäudenutzung (Lagerraum Instrumente)	1.229
Instrumentenversicherung für Instrumente Kategorie I	2.055
<b>Gesamtkosten pro Jahr</b>	<b>9.028</b>

<b>Gebührenobergrenze pro Instrument Kategorie I</b>	<b>9,06</b>
<b>Gebührensatz pro Instrument Kategorie I</b>	<b>9,00</b>

<b>Prognostizierte Einnahmen pro Jahr ab 10/2016</b>	<b>8.964</b>
--	--------------

<b>Kostenunterdeckung pro Jahr</b>	<b>64,32</b>
------------------------------------	--------------

<b>Kostendeckungsgrad bezogen auf Gesamtkosten</b>	<b>99,29%</b>
<b>Gebühren zu Gesamtkosten</b>	<b>99,29%</b>

**Kosten für Instrumente Nutzungsüberlassung Kategorie II**

<b>Kostenart</b>	in €
Afa Instrumente für Nutzungsüberlassung Kategorie II	7.445
Verwaltungstätigkeit für Nutzungsüberlassung Instrumente Kategorie II	1.111
Instandhaltung Instrumente Kategorie II	4.091
Innere Verrechnung Gebäudenutzung (Lagerraum Instrumente)	1.147
Instrumentenversicherung für Instrumente Kategorie II	1.918
<b>Gesamtkosten</b>	<b>15.712</b>

<b>Gebührenobergrenze pro Instrument Kategorie II</b>	<b>16,79</b>
<b>Gebührensatz pro Instrument Kategorie II</b>	<b>13,00</b>

<b>Prognostizierte Einnahmen pro Jahr ab 10/2016</b>	<b>12.168</b>
--	---------------

<b>Kostenunterdeckung pro Jahr</b>	<b>3.544,33</b>
------------------------------------	-----------------

<b>Kostendeckungsgrad bezogen auf Gesamtkosten</b>	<b>77,44%</b>
<b>Gebühren zu Gesamtkosten</b>	<b>77,44%</b>