

Tübinger Musikschule

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

Anteil am Gesamtunterricht

(Hochrechnung auf Basis Verwendungsnachweis für den Zuschuss des Landes Baden-Württemberg)

Unterricht Schülerinnen und Schüler bis zum vollendeten 27. Lebensjahr

97,85%

Unterricht Schülerinnen und Schüler mit Vollendung des 27. Lebensjahrs

2,15%**Basisgrößen der Kalkulation**

(Hochrechnung auf Basis des Berichtsbogens des Verbands deutscher Musikschulen)

Jahreswochenstunden Unterricht Jugendliche	900,20
SBS (Finanzierung durch Landesmittel)	19,72
Jahreswochenstunden reduziert um SBS	880,48

Belegungen Unterricht Jugendliche	2.085,19
SBS (Finanzierung durch Landesmittel)	159,66
Belegungen reduziert um SBS	1.925,53

UE = Unterrichtseinheit à 45 Minuten

Sämtliche Berechnungen wurden mit Nachkommastellen durchgeführt. Alle Beträge wurden für die Darstellung gerundet, so dass Rundungsdifferenzen auftreten können.

	Kosten pro Wstd. in Euro (Einzelkosten)				Allgemeine Kosten (Gemeinkosten)				
	Ø 2019-21	2019	2020	2021		Ø 2019-21	2019	2020	2021
	Jugend	Kosten Jugend und Erwachsene				Jugend	Kosten Jugend und Erwachsene		
in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro		in Euro	in Euro	in Euro	
Gehälter / Honorare	2.023.997	2.035.293	2.070.911	2.099.202	Verwaltung	290.732	292.307	297.474	301.579
Innere Verrechnung Gebäudenutzung	228.856	233.674	233.884	234.094	Instandhaltung tech Anlagen u Maschinen	1.959	2.000	2.002	2.004
Gebäude Heizkosten	33.299	34.000	34.030	34.061	Instandhaltung Betriebs u Geschausstattung	1.469	1.500	1.501	1.503
Gebäude Stromkosten	6.366	6.500	6.506	6.512	Reparatur u. Instandhaltung Unterrichtsinstrumente	5.417	5.520	5.536	5.552
Wasser- und Abwassergebühren	1.861	1.900	1.902	1.903	Klavierstimmung	4.897	5.000	5.004	5.009
Niederschlagswassergebühren	979	1.000	1.001	1.002	Abschreibungen auf Sachanlagen und Unterrichtsinstrumente	8.339	8.510	8.522	8.535
Abfallgebühren	1.567	1.600	1.601	1.603	Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter	4.254	4.340	4.347	4.354
Unterhaltung betr. Grundstücke u. Gebäude	490	500	500	501	Reinigungsmittel, sonstiges Verbrauchsmaterial	2.448	2.500	2.502	2.504
					Mitglieds- u. Verbandsbeiträge	3.917	4.000	4.004	4.007
					Versicherungen	8.442	8.616	8.627	8.639
					Bürobedarf	1.469	1.500	1.501	1.503
					Fachliteratur, Noten	5.387	5.500	5.505	5.510
					Kopierkosten	2.448	2.500	2.502	2.504
					Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	8.521	8.700	8.708	8.715
					Porto + Telefon	4.505	4.600	4.604	4.608
					Reisekosten und Fortbildungskosten	8.423	8.600	8.608	8.615
					Unterrichtsmaterial	979	1.000	1.001	1.002
					Anschaffung Wirtschaftsgüter < 250 €	4.897	5.000	5.004	5.009
					Innere Verrechnung Hausdruckerei	5.122	5.230	5.235	5.239
					Innere Verrechnung Informationstechnik	13.222	13.500	13.512	13.524
					Innere Verrechnung Personalamt	45.472	46.430	46.471	46.513
					Innere Verrechnung Personalrat	2.938	3.000	3.003	3.005
					Innere Verrechnung Rechnungsprüfungsamt	5.191	5.300	5.305	5.309
					Innere Verrechnung Finanzen/Stadtkasse	17.922	18.300	18.316	18.333
					Buchungskosten - Softwarepflege	14.299	14.600	14.613	14.626
					Schließ u. Reinigungsdienste	21.546	22.000	22.020	22.039
					Sonstige Aufwendungen	1.175	1.200	1.201	1.202
					Grundsteuer	376	384	384	384
					Kalkulator. Zinsen 2,5 % auf Anlagevermögen z 1.1.2019	3.323	3.396	3.396	3.396
Gesamter Aufwand Einzelkosten	2.297.414	2.314.467	2.350.336	2.378.877	Gesamter Aufwand Gemeinkosten	499.089	505.033	510.409	514.723

Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)					Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)				
	Ø 2019-21	2019	2020	2021		Ø 2019-21	2019	2020	2021
	Jugend	Kosten Jugend und Erwachsene				Jugend	Kosten Jugend und Erwachsene		
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
Mieteinnahmen	16.290	16.648	16.648	16.648	Unterrichtsmaterial	449	449	449	449
Nebenkosten Hausmeisterwohnung Einnahmen	726	742	742	742	Versicherungsentschädigung	1.149	1.149	1.149	1.149
Zuschuss Kreis Tübingen	42.851	43.793	43.793	43.793	Sonstige Erträge	1.247	1.247	1.247	1.247
Zuschuss Land Baden-Württemberg	196.568	193.415	196.800	199.489					
sonstige Zuschüsse	8.504	8.691	8.691	8.691					
Spenden	5.571	5.694	5.694	5.694					
Spenden Förderverein	3.681	3.762	3.762	3.762					
Kooperation Kindergärten	43.600	43.600	43.600	43.600					
Kooperation Schulen	41.597	41.597	41.597	41.597					
Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)	359.388	357.941	361.325	364.014	Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)	2.845	2.845	2.845	2.845

Gesamter Aufwand Einzelkosten	2.297.414
Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)	359.388
Noch zu deckender Aufwand (Einzelkosten)	1.938.026

Gesamter Aufwand Gemeinkosten	499.089
Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)	2.845
Noch zu deckender Aufwand (Gemeinkosten)	496.244

Einzelkosten pro Jahr pro UE (noch zu deckender Aufwand pro Jahreswochensunde)	2.201
Kosten pro Monat pro UE (Einzelkosten)	183

Gemeinkosten pro Jahr pro Unterrichtseinheit (noch zu deckender Aufwand pro Belegung)	258
Kosten pro Monat pro Unterrichtseinheit (Gemeinkosten)	21

Gebührensätze	Vollkosten (monatl. Kostenobergrenze)	Reguläre Jugendgebühr
	in Euro	in Euro
Elementarbereich:		
Rhythmik in Begleitung (50 WoMin, 8er Gruppe)	52,05	35,60
Elementare Musikerziehung (60 WoMin, 12er Gr.)	45,25	35,60
Orientierungsbereich:		
Instrumental Grund- u Aufbaukurs (45 WoMin)	52,05	39,50
Instrumental Grund- u Aufbaukurs (60 WoMin)	62,24	45,90
Instrumentenkarussell (50 WoMin)	62,24	55,50
Instrumental- und Vokalbereich:		
Einzelunterricht (30 Wochenminuten)	143,76	102,40
Einzelunterricht (45 Wochenminuten)	204,90	142,70
Einzelunterricht (60 Wochenminuten)	266,04	189,50
2er Gruppe (45 Wochenminuten)	113,19	85,30
3er Gruppe (50 Wochenminuten)	89,41	71,50
4-5er Gruppe (60 Wochenminuten)	75,82	71,50
Ensemblebereich:		
Trio bis Quintett (für Schülerinnen und Schüler, die sonstigen Unterricht an der TMS belegen)	58,16	7,60
Ab Sextett (für Schülerinnen und Schüler, die sonstigen Unterricht an der TMS belegen)	44,40	3,80
Trio bis Quintett (für Schülerinnen und Schüler, die keinen sonstigen Unterricht an der TMS belegen)	58,16	36,60
Ab Sextett (für Schülerinnen und Schüler, die keinen sonstigen Unterricht an der TMS belegen)	44,40	18,90
Instrumental- und Vokalbereich:		
10er Karte (200 Unterrichtsminuten) für Studierende bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres)	209,45	178,20

Tübinger Musikschule

Kalkulation Gebühren Unterricht Erwachsene, Schülerinnen und Schüler mit Vollendung des 27. Lebensjahrs

Anteil am Gesamtunterricht

(Hochrechnung auf Basis Verwendungsnachweis für den Zuschuss des Landes Baden-Württemberg)

Unterricht Schülerinnen und Schüler mit Vollendung des 27. Lebensjahrs

2,15%

Unterricht Schülerinnen und Schüler bis zum vollendeten 27. Lebensjahr

97,85%**Basisgrößen der Kalkulation**

(Hochrechnung auf Basis des Berichtsbogens des Verbands deutscher Musikschulen)

Jahreswochenstunden Unterricht Erwachsene	21,57
---	-------

Belegungen Erwachsene	49,96
-----------------------	-------

UE = Unterrichtseinheit à 45 Minuten

Sämtliche Berechnungen wurden mit Nachkommastellen durchgeführt. Alle Beträge wurden für die Darstellung gerundet, so dass Rundungsdifferenzen auftreten können.

	Kosten pro Wstd. in Euro (Einzelkosten)				Allgemeine Kosten (Gemeinkosten)				
	Ø 2019-21	2019	2020	2021	Ø 2019-21	2019	2020	2021	
	Erwachsene in Euro	Kosten Jugend und Erwachsene in Euro			Erwachsene in Euro	Kosten Jugend und Erwachsene in Euro			
Gehälter / Honorare	44.472	2.035.293	2.070.911	2.099.202	Verwaltung	6.388	292.307	297.474	301.579
Innere Verrechnung Gebäudenutzung	5.029	233.674	233.884	234.094	Instandhaltung tech Anlagen u Maschinen	43	2.000	2.002	2.004
Gebäude Heizkosten	732	34.000	34.030	34.061	Instandhaltung Betriebs u Geschausstattung	32	1.500	1.501	1.503
Gebäude Stromkosten	140	6.500	6.506	6.512	Reparatur u. Instandhaltung Unterrichtsinstrumente	119	5.520	5.536	5.552
Wasser- und Abwassergebühren	41	1.900	1.902	1.903	Klavierstimmung	108	5.000	5.004	5.009
Niederschlagswassergebühren	22	1.000	1.001	1.002	Abschreibungen auf Sachanlagen und Unterrichtsinstrumente	183	8.510	8.522	8.535
Abfallgebühren	34	1.600	1.601	1.603	Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter	93	4.340	4.347	4.354
Unterhaltung betrieblicher Grundstücke u. Gebäude	11	500	500	501	Reinigungsmittel, sonstiges Verbrauchsmaterial	54	2.500	2.502	2.504
					Mitglieds- u. Verbandsbeiträge	86	4.000	4.004	4.007
					Versicherungen	185	8.616	8.627	8.639
					Bürobedarf	32	1.500	1.501	1.503
					Fachliteratur, Noten	118	5.500	5.505	5.510
					Kopierkosten	54	2.500	2.502	2.504
					Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	187	8.700	8.708	8.715
					Porto + Telefon	99	4.600	4.604	4.608
					Reisekosten und Fortbildungskosten	185	8.600	8.608	8.615
					Unterrichtsmaterial	22	1.000	1.001	1.002
					Anschaffung Wirtschaftsgüter < 250 €	108	5.000	5.004	5.009
					Innere Verrechnung Hausdruckerei	113	5.230	5.235	5.239
					Innere Verrechnung Informationstechnik	291	13.500	13.512	13.524
					Innere Verrechnung Personalamt	999	46.430	46.471	46.513
					Innere Verrechnung Personalrat	65	3.000	3.003	3.005
					Innere Verrechnung Rechnungsprüfungsamt	114	5.300	5.305	5.309
					Innere Verrechnung Finanzen/Stadtkasse	394	18.300	18.316	18.333
					Buchungskosten - Softwarepflege	314	14.600	14.613	14.626
					Schließ u. Reinigungsdienste	473	22.000	22.020	22.039
					Sonstige Aufwendungen	26	1.200	1.201	1.202
					Grundsteuer	8	384	384	384
					Kalkulator. Zinsen 2,5 % auf Anlagevermögen z 1.1.2019	73	3.396	3.396	3.396
Gesamter Aufwand Einzelkosten	50.480	2.314.467	2.350.336	2.378.877	Gesamter Aufwand Gemeinkosten	10.966	505.033	510.409	514.723

Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)					Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)				
	Ø 2019-21	2019	2020	2021		Ø 2019-21	2019	2020	2021
	Erwachsene	Kosten Jugend und Erwachsene				Erwachsene	Kosten Jugend und Erwachsene		
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
Mieteinnahmen	358	16.648	16.648	16.648	Unterrichtsmaterial	10	449	449	449
Nebenkosten Hausmeisterwohnung Einnahmen	16	742	742	742	Versicherungsentschädigung	25	1.149	1.149	1.149
Zuschuss Kreis Tübingen	942	43.793	43.793	43.793	Sonstige Erträge	27	1.247	1.247	1.247
Zuschuss Land Baden-Württemberg	0	193.415	196.800	199.489					
sonstige Zuschüsse	187	8.691	8.691	8.691					
Spenden	122	5.694	5.694	5.694					
Spenden Förderverein	81	3.762	3.762	3.762					
Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)	1.706	272.744	276.129	278.818	Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)	61	2.845	2.845	2.845

Gesamter Aufwand Einzelkosten	50.480
Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Einzelkosten)	1.706
Noch zu deckender Aufwand (Einzelkosten)	48.774

Einzelkosten pro Jahr pro UE (noch zu deckender Aufwand pro Jahreswochensunde)	2.261
Kosten pro Monat pro UE (Einzelkosten)	188

Gesamter Aufwand Gemeinkosten	10.966
Gesamte Erlöse ohne Gebühren (Gemeinkosten)	61
Noch zu deckender Aufwand (Gemeinkosten)	10.905

Gemeinkosten pro Jahr pro Unterrichtseinheit (noch zu deckender Aufwand pro Belegung)	218
Kosten pro Monat pro Unterrichtseinheit (Gemeinkosten)	18

Gebührensätze	Vollkosten (monatl. Kostenobergrenze)	Erwachsenengebühr
	in Euro	in Euro
Einzelunterricht 10 Wochenminuten	60,06	39,20
Einzelunterricht 20 Wochenminuten	101,94	78,40
2er Gruppe 10 Wochenminuten	39,13	22,90
2er Gruppe 20 Wochenminuten	60,06	45,80
3er Gruppe 10 Wochenminuten	32,15	16,30
3er Gruppe 20 Wochenminuten	46,11	32,60
4er Gruppe 10 Wochenminuten	28,66	11,50
4er Gruppe 20 Wochenminuten	39,13	23,00
10er Karte (200 Unterrichtsminuten)	211,21	198,10

Tübinger Musikschule

Kalkulation Gebühren Nutzungsüberlassung Instrumente

Kosten für Instrumente Nutzungsüberlassung Kategorie I

(Trompete, Tiefes Blech, Akkordeon, Keyboard, Gitarre, E-Gitarre, E-Bass, Harfe)

Kostenart	in Euro
Afa Instrumente für Nutzungsüberlassung	2.473
Verwaltungstätigkeit für Nutzungsüberlassung Instrumente (0,05 AK)	900
Instandhaltung	3.373
Innere Verrechnung Gebäudenutzung (Lagerraum Instrumente)	1.188
Instrumentenversicherung	1.104
Gesamtkosten	9.038

siehe unten Anmerkung 1

siehe unten Anmerkung 2

Gebühreobergrenze	17,51
--------------------------	--------------

Bezug auf 43 Nutzungsüberlassungen

Gebühr pro Monat Nutzungsüberlassung Kategorie I	11,00
---	--------------

Kosten für Instrumente Nutzungsüberlassung Kategorie II

Violine, Viola, Violoncello, Kontrabass (incl. Bogen), Querflöte, Oboe, Klarinette, Fagott, Saxophon, Waldhorn, Percussioninstrumente

Kostenart	in Euro
Afa Instrumente für Nutzungsüberlassung	6.678
Verwaltungstätigkeit für Nutzungsüberlassung Instrumente (0,05 AK)	2.100
Instandhaltung	9.107
Innere Verrechnung Gebäudenutzung (Lagerraum Instrumente)	1.188
Instrumentenversicherung	2.980
Gesamtkosten	22.053

siehe unten Anmerkung 1

siehe unten Anmerkung 2

Gebühreobergrenze	22,14
--------------------------	--------------

Bezug auf 83 Nutzungsüberlassungen

Gebühr pro Monat Nutzungsüberlassung Kategorie II	16,00
--	--------------

Erläuterungen zur Gebührenkalkulation:**Anmerkung 1: Berechnung prozentuale Aufteilung Abschreibungen**

(bewertet mit den historischen Anschaffungskosten Stand 31.12.2018)

Versicherungswert Instrumente gesamt	705.385 €	100%
Instrumente Kat I	132.169 €	19%
Instrumente Kat II	356.868 €	51%
Instrumente Unterricht	216.348 €	31%

Abschreibungen Wirtschaftsplan 2019	22.000 €
abzgl Afa Verwaltung, Hausverwaltung 40 %	- 8.800 €
Abschreibungen Instrumente	13.200 €

19 % der gesamten Afa für Instrumente Kat I	2.473 €
51 % der gesamten Afa für Instrumente Kat II	6.678 €
31 % der gesamten Afa für Unterrichtsinstrumente	4.049 €

Anmerkung 2: Instandhaltung Instrumente

18.000 €

19 % der gesamten Instandhaltung für Instrumente Kat I	3.373 €
51 % der gesamten Instandhaltung für Instrumente Kat II	9.107 €
Instrumente Unterricht	5.521 €