

Ermittlung der fixen/variablen Kosten pro Jahr**1. Ermittlung der fixen Kosten**

Die Kosten bleiben auch bei Zu- bzw. Abnahme der Schüleranzahl gleich:

	Plan 2017	RE 2016
* Personalkosten (Musikschulleiter/Sekretariat)	95.740 €	90.930 €
* Kopiererwartung	220 €	203 €
* Mieten und Pachten (einschl. Verrechnung)	64.000 €	64.170 €
* Mietkosten Kopierer	380 €	381 €
* Leasing IT	370 €	365 €
* Öffentlichkeitsarbeit	3.000 €	912 €
* Steuern, Versicherung, Schadensfälle	600 €	589 €
* Bücher, Zeitungen, Zeitschriften	50 €	154 €
* Verwaltungskostenbeiträge	53.280 €	7.232 €
* Abschreibungen auf bewegliches Vermögen	700 €	996 €
* Verzinsung des Anlagekapitals	100 €	150 €
FIXKOSTEN GESAMT:	218.440 €	166.082 €

2. Ermittlung der variablen Kosten

Bei Zu- bzw. Abnahme der Schülerzahlen verändern sich auch die Kosten:

	Plan 2017	RE 2016
* Beschäftigungsentgelte Musikschullehrer	191.000 €	178.932 €
* Künstlersozialabgabe (Abhängig von Höhe der Beschäftigungsentgelte)	9.170 €	11.230 €
* Beschaffungen für Musikschulbetrieb	250 €	459 €
* Beschaffung/Reparatur von Musikinstrumenten	3.500 €	3.278 €
* Aus- und Fortbildung	950 €	38 €
* Lehr- und Unterrichtsmittel	700 €	283 €
* Bürobedarf	560 €	474 €
* Post- und Fernmeldegebühren	600 €	538 €
* Fahrtkosten und Auslagenersatz Lehrkräfte	11.000 €	11.214 €
* sonstige Geschäftsausgaben für den Musikschulbetrieb	2.500 €	105 €
* Mitgliedsbeiträge Vereine/Verbände (abhängig v. Wochenstunden)	1.080 €	1.052 €
* Auflösung Bauhofstunden einschl. Sachkosten	2.500 €	2.248 €
VARIABLE KOSTEN GESAMT:	223.810 €	209.851 €

3. Gesamtkosten (fix u. variabel)

442.250 €	375.933 €
------------------	------------------

Einnahmen (informativ)

Bezeichnung	Plan 2017	RE 2016
Unterrichtsgebühren	157.000 €	155.991 €
Unterrichtsgebühren Musikvereine	3.300 €	3.448 €
Klassenmusizieren	6.000 €	5.894 €
Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0 €	0 €
Zuschüsse vom Land	1.400 €	1.375 €
Ersätze von Gemeinden	1.000 €	1.000 €
Erstatt.f.Ausg. des Verw.haushalts	0 €	0 €
Zuweis.u.Zusch.v. Land	22.000 €	26.755 €
Zuw.u.Zusch.Land SBS	22.000 €	22.000 €
Zuweis.u.Zusch. NOK	2.700 €	2.688 €
Auflösung von Zuweisungen	0 €	0 €
	215.400 €	219.151 €