

## Gebühreenvorschlag der KMS ab 1. August 2023

Stand 18.10.2022

Unterrichtsfach	Unterrichtsform	Alt Tarif A	Alt Tarif B	Vorschlag Neu Tarif A	Vorschlag Neu Tarif B	Erhöhung Tarif A	Erhöhung Tarif B	Erhöhung Tarif A	Erhöhung Tarif B
	in Minuten	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in v. H.	in v. H.
<b>1. Grundfächer</b>									
a) Musikgarten/Piepmatzkurs	G 45	156,00	156,00	<b>168,00</b>	-	12,00		7,69	
b) MFE	G 45	156,00	156,00	<b>168,00</b>	-	12,00		7,69	
c) MAG	G 45	156,00	156,00	<b>168,00</b>	-	12,00		7,69	
d) Stabspiel o. B. HF	G 45	156,00	156,00	<b>168,00</b>	-	12,00		7,69	
e) Chor o. B. HF	G 60	60,00	60,00	<b>72,00</b>	-	12,00		20,00	
<b>2. Kursfach</b>									
a) Instrumental/Gesangsunt. Kinderstimmbldg./Artistik	G 45+	252,00	288,00	<b>264,00</b>	<b>336,00</b>	12,00	48,00	4,76	16,67
b) Instrumental/Gesangsunt. Kinderstimmbldg./Artistik	G 60+	276,00	312,00	<b>300,00</b>	<b>372,00</b>	24,00	60,00	8,70	19,23
<b>3. Hauptfächer Instrumental- oder Gesangsunterricht</b>									
a) Einzelunterricht	E 60	912,00	972,00	<b>992,00</b>	<b>1.064,00</b>	80,00	92,00	8,77	9,47
b) Einzelunterricht	E 45	732,00	912,00	<b>744,00</b>	<b>960,00</b>	12,00	48,00	1,64	5,26
c) Einzelunterricht	E 30	480,00	528,00	<b>504,00</b>	<b>652,00</b>	24,00	124,00	5,00	23,48
d) Gruppenunterricht	G 45	348,00	396,00	<b>372,00</b>	<b>498,00</b>	24,00	102,00	6,90	25,76
<b>4. Ergänzungsfach o. B. HF</b>	G 45, 60, 75, 90	156,00	168,00	<b>168,00</b>	<b>216,00</b>	12,00	48,00	7,69	28,57
<b>5. Instrumentenkarussell</b>	G 45/4+ für 2 Monate	-	-	<b>44,00</b>	-				

o. B. HF - ohne Belegung Hauptfach

	Konto	Haushaltsplan Beschluss Kreistag 2. Dezember 2020				Erträge aus Benutzungsgebühren entsprechend der Kalkulation						Abw. Kalkulation zu Plan					
		Ansatz 2022	FIPL 2023	FIPL 2024	FIPL 2025	Kalk. 2022	Kalk. 2023	Kalk. 2024	Kalk. 2025	Kalk. 2026	Kalk. 2027	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
												Spalte 10 / . 6	Spalte 11 / . 7	Spalte 12 / . 8	Spalte 13 / . 9		
<b>ordentliche Erträge</b>		<b>1.015.400</b>	<b>1.045.400</b>	<b>1.045.400</b>	<b>1.045.400</b>	<b>1.116.080</b>	<b>1.137.225</b>	<b>1.161.828</b>	<b>1.161.828</b>	<b>1.161.828</b>	<b>1.161.828</b>	<b>100.680</b>	<b>91.825</b>	<b>116.428</b>	<b>116.428</b>		
davon												0	0	0	0		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	3141000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	0	0	0	0		
Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Kulturraum	3143000	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000	0	0	0	0		
Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Zweckverbänden und dergleichen (nur ZIM)	3143018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	3147000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3161000	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	0	0	0	0		
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3321000	550.000	580.000	580.000	580.000	650.680	671.825	696.428	696.428	696.428	696.428	100.680	91.825	116.428	116.428		
Mieten und Pachten	3411000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	3431018	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	0	0	0	0		
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3461000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (ZIM)	3461018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Weitere sonstige ordentliche Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3591000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>ordentliche Aufwendungen</b>		<b>2.218.900</b>	<b>2.246.900</b>	<b>2.243.400</b>	<b>2.261.600</b>	<b>2.218.900</b>	<b>2.246.900</b>	<b>2.243.400</b>	<b>2.261.600</b>	<b>2.295.430</b>	<b>2.329.937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
davon												0	0	0	0		
Personalaufwendungen	40*	1.928.900	1.956.800	1.953.300	1.970.500	1.928.900	1.956.800	1.953.300	1.970.500	2.004.330	2.038.837	0	0	0	0		
<i>darunter: Honorare</i>	4019000	262.000	263.000	264.000	265.000	262.000	263.000	264.000	265.000	265.000	265.000	0	0	0	0		
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	421	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0		
Mieten und Pachten	423	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	0	0	0	0		
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	424	72.500	72.600	72.600	72.600	72.500	72.600	72.600	72.600	72.600	72.600	0	0	0	0		
Unterhaltung und Erwerb des beweglichen Vermögens	425	28.000	28.000	28.000	29.000	28.000	28.000	28.000	29.000	29.000	29.000	0	0	0	0		
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	426	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	0	0	0	0		
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sowie Aufwendungen für Schülerbeförderung	427	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	0	0	0	0		
Verbrauch von Vorräten	428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	442	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0		
Geschäftsaufwendungen	443	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	0	0	0	0		
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	444	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	0	0	0	0		
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	445	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen auf immatrielles Vermögen, Sachvermögen und Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	471	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	0	0	0	0		
Abschreibungen auf Finanzvermögen	472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	481	78.200	78.200	78.200	78.200	78.200	78.200	78.200	78.200	78.200	78.200	0	0	0	0		

Konto	Haushaltsplan Beschluss Kreistag 2. Dezember 2020				Erträge aus Benutzungsgebühren entsprechend der Kalkulation						Abw. Kalkulation zu Plan					
	Ansatz 2022	FIPL 2023	FIPL 2024	FIPL 2025	Kalk. 2022	Kalk. 2023	Kalk. 2024	Kalk. 2025	Kalk. 2026	Kalk. 2027	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo	-1.203.500	-1.201.500	-1.198.000	-1.216.200	-1.102.820	-1.109.675	-1.081.572	-1.099.772	-1.133.602	-1.168.109	100.680	91.825	116.428	116.428		
Aufwendungen je Schüler	1.165	1.180	1.178	1.188	1.295	1.311	1.309	1.320	1.339	1.360	129	131	131	132		
Aufwendungen je Jahreswochenstunde	2.434	2.464	2.461	2.481	2.482	2.513	2.510	2.530	2.568	2.606	48	49	49	49		
Kostendeckung in v. H.	45,76	46,53	46,60	46,22	50,30	50,61	51,79	51,37	50,61	49,87	4,54	4,09	5,19	5,15		
nicht gedeckte Aufwendungen als Basis für die Kalkulation																
Aufwendungen	2.218.900	2.246.900	2.243.400	2.261.600												
abzüglich																
Erträge (ohne Benutzungsgebühren)	465.400	465.400	465.400	465.400												
= nicht gedeckte Aufwendungen	1.753.500	1.781.500	1.778.000	1.796.200												

**Schülerbelegungen und Jahreswochenstunden der Kreismusikschule Zwickau Schuljahr 01.08 - 31.07. des Jahres**

Unterrichtsform	Schülerbelegungen			Durchschnitt der letzten drei Jahre
	2018/2019	2019/2020	2020/2021	
<b>Tarif A</b>				
EU 30 A	1.005	984	952,00	980
EU 45 A	77	68	63,00	69
EU 60	0	0	1,00	0
GU 45 A	243	201	152,00	199
MFE/MAG	191	187	155,00	178
Kurs 45 A	32	8	8,00	16
Kurs 60 A	4	0	0,00	1
Chor A	22	22	22,00	22
Stabspiel	0	5	3,00	3
Ergänzf. A	7	8	10,00	8
<b>Gesamt</b>	<b>1.581</b>	<b>1.483</b>	<b>1.366</b>	<b>1.477</b>
ab 1. Februar 2022 Instrumentenkarusell				100
<b>Gesamt Tarif A</b>				<b>1.577</b>

Unterrichtsform	Schülerbelegungen			Durchschnitt der letzten drei Jahre
	2018/2019	2019/2020	2020/2021	
<b>Tarif B</b>				
EU30 B	87	90	88	88
EU 45 B	5	5	7	6
GU 45 B	23	19	22	21
Kurs 45 B	9	8	5	7
Ergänzf. B	15	14	14	14
<b>Gesamt Tarif B</b>	<b>139</b>	<b>136</b>	<b>136</b>	<b>137</b>

<b>Summe Tarif A und Tarif B</b>	<b>1.720</b>	<b>1.619</b>	<b>1.502</b>	<b>1.614</b>
ab 1. Februar 2022 Instrumentenkarusell				100
<b>Summe Tarif A und Tarif B</b>				<b>1.714</b>

2018/2019	Jahreswochenstunden		2020/2021	Durchschnitt der letzten drei Jahre
	2019/2020	2020/2021		
670,00	656,00	634,00	653,33	
77,00	68,00	63,00	69,33	
0,00	0,00	1,33	0,44	
70,00	69,00	68,50	69,17	
18,00	17,00	16,00	17,00	
4,00	2,00	2,00	2,67	
1,00	0,00	0,00	0,33	
0,00	1,66	1,66	1,11	
0,00	1,00	1,00	0,67	
1,00	1,00	1,00	1,00	
<b>841,00</b>	<b>815,66</b>	<b>788,49</b>	<b>815,05</b>	
			1,67	
			<b>816,72</b>	

2018/2019	Jahreswochenstunden		2020/2021	Durchschnitt der letzten drei Jahre
	2019/2020	2020/2021		
58,00	60,00	58,66	58,89	
5,00	5,00	6,00	5,33	
10,00	8,00	9,00	9,00	
2,00	2,00	2,00	2,00	
2,00	2,00	2,00	2,00	
<b>77,00</b>	<b>77,00</b>	<b>77,66</b>	<b>77,22</b>	

<b>918,00</b>	<b>892,66</b>	<b>866,15</b>	<b>892,27</b>	
			1,67	
			<b>893,94</b>	

Die Schülerbelegung ist ein Durchschnittswert für die von Schülern belegten Unterrichtsfächer im Jahr. Beispiel: Ein Schüler erhält für zwölf Monate Klavier- und für acht Monate Trompetenunterricht. Damit hat er 1,0 Belegungen im Fach Klavier und 0,67 (8/12) Belegungen im Fach Trompete, zusammen 1,67 Schülerbelegungen.

Zusammenfassung - Ermittlung der Erträge aus Gebühren der Kreismusikschule des Landkreises Zwickau

in EUR

Kostenträger	Unterrichtsgebühr Ausbildungsjahr		Erträge HH-Jahr 2023	Unterrichtsgebühr Ausbildungsjahr		Erträge HH-Jahr 2024	Unterrichtsgebühr Ausbildungsjahr		Erträge HH-Jahr 2025	Unterrichtsgebühr Ausbildungsjahr		Erträge HH-Jahr 2026	Unterrichtsgebühr Ausbildungsjahr		Erträge HH-Jahr 2027
	zweites Ausbildungs- halbjahr 2022/2023	erstes Ausbildungs- halbjahr 2023/2024		zweites Ausbildungs- halbjahr 2023/2024	erstes Ausbildungs- halbjahr 2024/2025		zweites Ausbildungs- halbjahr 2024/2025	erstes Ausbildungs- halbjahr 2025/2026		zweites Ausbildungs- halbjahr 2026/2026	erstes Ausbildungs- halbjahr 2026/2027		zweites Ausbildungs- halbjahr 2026/2027	erstes Ausbildungs- halbjahr 2027/2028	
	ab 1. Februar 2023	ab 1. August 2023		ab 1. Februar 2024	ab 1. August 2024		ab 1. Februar 2025	ab 1. August 2025		ab 1. Februar 2026	ab 1. August 2026		ab 1. Februar 2027	ab 1. August 2027	
<b>Tarif A</b>															
Einzelunterricht 30 Min.	480	504	480.363	504	504	494.088	504	504	494.088	504	504	494.088	504	504	494.088
Einzelunterricht 45 Min.	732	744	51.099	744	744	51.584	744	744	51.584	744	744	51.584	744	744	51.584
Einzelunterricht 60 Min.	912	992	315	992	992	331	992	992	331	992	992	331	992	992	331
Gruppenunterricht 45 Min.	348	372	71.123	372	372	73.904	372	372	73.904	372	372	73.904	372	372	73.904
MFE/MAG	156	168	28.604	168	168	29.848	168	168	29.848	168	168	29.848	168	168	29.848
neu: Instrumentenkarusell	0	44	1.833	44	44	4.400	44	44	4.400	44	44	4.400	44	44	4.400
Kursfach 45 Min.	252	264	4.112	264	264	4.224	264	264	4.224	264	264	4.224	264	264	4.224
Kursfach 60 Min.	276	300	381	300	300	400	300	300	400	300	300	400	300	300	400
Chor 60 Min.	60	72	1.430	72	72	1.584	72	72	1.584	72	72	1.584	72	72	1.584
Stabspiel	156	168	429	168	168	448	168	168	448	168	168	448	168	168	448
Ergänzungsfach	156	168	1.342	168	168	1.400	168	168	1.400	168	168	1.400	168	168	1.400
<b>Tarif B</b>															
Einzelunterricht 30 Min.	528	652	51.204	652	652	57.593	652	652	57.593	652	652	57.593	652	652	57.593
Einzelunterricht 45 Min.	912	960	5.281	960	960	5.440	960	960	5.440	960	960	5.440	960	960	5.440
Einzelunterricht 60 Min.	972	1.064	0	1.064	1.064	0	1.064	1.064	0	1.064	1.064	0	1.064	1.064	0
Gruppenunterricht 45 Min.	396	498	9.355	498	498	10.624	498	498	10.624	498	498	10.624	498	498	10.624
Kursfach 45 Min.	288	336	2.259	336	336	2.464	336	336	2.464	336	336	2.464	336	336	2.464
Kursfach 60 Min.	312	372	0	372	372	0	372	372	0	372	372	0	372	372	0
Ergänzungsfach	168	216	2.695	216	216	3.096	216	216	3.096	216	216	3.096	216	216	3.096
<b>Gesamt</b>															
Erträge			711.825			741.428			741.428			741.428			741.428
abzüglich Ermäßigung			-40.000			-45.000			-45.000			-45.000			-45.000
<b>Summe Erträge</b>			<b>671.825</b>			<b>696.428</b>			<b>696.428</b>			<b>696.428</b>			<b>696.428</b>

	Ø Schülerbelegung 2018 bis 2021	Ø Jahreswochenstunden 2018 bis 2021
<b>Tarif A</b>		
Einzelunterricht 30 Min.	980	653,33
Einzelunterricht 45 Min.	69	69,33
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,44
Gruppenunterricht 45 Min.	199	69,17
MFE/MAG	178	17,00
neu: Instrumentenkarusell	100	1,67
Kursfach 45 Min.	16	2,67
Kursfach 60 Min.	1	0,33
Chor 60 Min.	22	1,11
Stabspiel	3	0,67
Ergänzungsfach	8	1,00
<b>Summe Tarif A</b>	<b>1.577</b>	<b>816,72</b>
<b>Tarif B</b>		
Einzelunterricht 30 Min.	88	58,89
Einzelunterricht 45 Min.	6	5,33
Einzelunterricht 60 Min.		
Gruppenunterricht 45 Min.	21	9,00
Kursfach 45 Min.	7	2,00
Kursfach 60 Min.		
Ergänzungsfach	14	2,00
<b>Summe Tarif B</b>	<b>137</b>	<b>77,22</b>
<b>Summe Tarif A + Tarif B</b>	<b>1.714</b>	<b>893,94</b>

nicht belegt

nicht belegt

Die Jahreswochenstunden sind ein Maß für die Unterrichtszeiten an den Musikschulen. Aus Gründen der Vergleichbarkeit werden alle Unterrichtseinheiten auf Unterrichtsstunden je 45 Minuten umgerechnet und durch die Zahl der Unterrichtswochen je Jahr (38) geteilt.

Die Unterrichtsgebühren sind Jahresgebühren für jeweils ein Ausbildungsjahr (1. August bis 31. Juli).

Der Bescheid über den ersten Teilbetrag wird im ersten Ausbildungshalbjahr, das am 1. August beginnt und am 31. Januar des folgenden Kalenderjahres endet, erlassen. Der Bescheid über den zweiten Teilbetrag wird im zweiten Ausbildungshalbjahr, das am 1. Februar beginnt und am 31. Juli desselben Kalenderjahres endet, erlassen.

Ermittlung der Erträge aus Gebühren der Kreismusikschule des Landkreises Zwickau im HH-Jahr 2023

in EUR

Kostenträger	Schüler	Jahreswochenstunden	Kosten des Kostenträgers (KT)*	Gebühreneinheit	kostendeckende Gebühr in EUR		Ziel: Kostendeckung Gebühr 33,3 v. H		Vorschlag: Gebühr Ausbildungsjahr in EUR (1. August bis 31. Juli)		Kostendeckungsgrad v. H. im Ausbildungsjahr		Erträge im Haushaltsjahr 2023		
			1.992,87		Schüler x 38 Wo	pro Stunde	pro Ausbildungsjahr	pro Stunde	pro Ausbildungsjahr	zweites Ausbildungs-halbjahr 2022/2023	erstes Ausbildungs-halbjahr 2023/2024	zweites Ausbildungs-halbjahr 2022/2023	erstes Ausbildungs-halbjahr 2023/2024	1. Hj	2. Hj
			in EUR/Std (Kosten x Jahreswochenstd.)		Kosten pro Gebühreneinheit	38 Wochen	Kosten pro Gebühreneinheit	38 Wochen					Schüler x Gebühr		
	1	2	3	4	5	6			7	8	9	10	11	12	
			KT * Spalte 2	Spalte 1 * 38 Wo	Spalte 3 / Spalte 4	Spalte 5 * 38					Spalte 7 / Spalte 6 * 100	Spalte 8 / Spalte 6 * 100	Spalte 7 * Spalte 1 / 2 Halbjahre	Spalte 8 * Spalte 1 / 2 Halbjahre	
<b>Tarif A</b>															
Einzelunterricht 30 Min.	980	653,33	1.302.009	37.253	34,95	1.328,13	11,65	442,71	480	504	36,14	37,95	274.493	205.870	
Einzelunterricht 45 Min.	69	69,33	138.172	2.635	52,44	1.992,87	17,48	664,29	732	744	36,73	37,33	29.605	21.493	
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,44	884	13	69,75	2.650,52	23,25	883,51	912	992	34,41	37,43	177	138	
Gruppenunterricht 45 Min.	199	69,17	137.840	7.549	18,26	693,83	6,09	231,28	348	372	50,16	53,62	40.329	30.793	
MFE/MAG	178	17,00	33.879	6.751	5,02	190,69	1,67	63,56	156	168	81,81	88,10	16.168	12.437	
neu: Instrumentenkarusell	100	1,67	3.321	3.800	0,87	33,21	0,29	11,07	0	44	0,00	132,47	0	1.833	
Kursfach 45 Min.	16	2,67	5.314	608	8,74	332,15	2,91	110,72	252	264	75,87	79,48	2.352	1.760	
Kursfach 60 Min.	1	0,33	664	51	13,11	498,22	4,37	166,07	276	300	55,40	60,21	215	167	
Chor 60 Min.	22	1,11	2.205	836	2,64	100,25	0,88	33,42	60	72	59,85	71,82	770	660	
Stabspiel	3	0,67	1.329	101	13,11	498,22	4,37	166,07	156	168	31,31	33,72	243	187	
Ergänzungsfach	8	1,00	1.993	317	6,29	239,14	2,10	79,71	156	168	65,23	70,25	758	583	
<b>Tarif B</b>															
Einzelunterricht 30 Min.	88	58,89	117.354	3.357	34,96	1.328,53	11,65	442,84	528	652	39,74	49,08	27.207	23.997	
Einzelunterricht 45 Min.	6	5,33	10.629	215	49,36	1.875,64	16,45	625,21	912	960	48,62	51,18	3.015	2.267	
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	972	1.064			0	0	
Gruppenunterricht 45 Min.	21	9,00	17.936	811	22,12	840,74	7,37	280,25	396	498	47,10	59,23	4.928	4.427	
Kursfach 45 Min.	7	2,00	3.986	279	14,30	543,51	4,77	181,17	288	336	52,99	61,82	1.232	1.027	
Kursfach 60 Min.	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	312	372			0	0	
Ergänzungsfach	14	2,00	3.986	545	7,32	278,07	2,44	92,69	168	216	60,42	77,68	1.405	1.290	
<b>Summe Tarif A und Tarif B</b>	<b>1.714</b>	<b>893,94</b>	<b>1.781.500</b>	<b>65.119</b>											
									Erträge				402.897	308.928	
nicht gedeckte Aufwendungen Plan 2023 in EUR		1.781.500							abzüglich Ermäßigung				-20.000	-20.000	
geteilt durch Jahreswochenstunden		893,9							<b>Summe Erträge</b>				<b>382.897</b>	<b>288.928</b>	
*Kosten/Std in EUR/Std.		1.992,87							<b>Summe Erträge 2023</b>					<b>671.825</b>	



Ermittlung der Erträge aus Gebühren der Kreismusikschule des Landkreises Zwickau im HH-Jahr 2025

in EUR

Kostenträger	Schüler	Jahreswochenstunden	Kosten des Kostenträgers (KT)*	Gebühreneinheit	kostendeckende Gebühr in EUR		Ziel: Kostendeckung Gebühr 33,3 v. H		Vorschlag: Gebühr Ausbildungsjahr in EUR (1. August bis 31. Juli)		Kostendeckungsgrad v. H. im Ausbildungsjahr		Erträge im Haushaltsjahr 2025		
			2.009,31		Schüler x 38 Wo	pro Stunde	pro Ausbildungsjahr	pro Stunde	pro Ausbildungsjahr	zweites Ausbildungs-halbjahr 2024/2025	erstes Ausbildungs-halbjahr 2025/2026	zweites Ausbildungs-halbjahr 2024/2025	erstes Ausbildungs-halbjahr 2025/2026	1. Hj	2. Hj
			in EUR/Std (Kosten x Jahreswochenstd.)		Kosten pro Gebühreneinheit	38 Wochen	Kosten pro Gebühreneinheit	38 Wochen					Schüler x Gebühr		
	1	2	3	4	5	6			7	8	9	10	11	12	
			KT * Spalte 2	Spalte 1 * 38 Wo	Spalte 3 / Spalte 4	Spalte 5 * 38					Spalte 7 / Spalte 6 * 100	Spalte 8 / Spalte 6 * 100	Spalte 7 * Spalte 1 / 2 Halbjahre	Spalte 8 * Spalte 1 / 2 Halbjahre	
<b>Tarif A</b>															
Einzelunterricht 30 Min.	980	653,33	1.312.752	37.253	35,24	1.339,09	11,75	446,36	504	504	37,64	37,64	247.044	247.044	
Einzelunterricht 45 Min.	69	69,33	139.312	2.635	52,88	2.009,31	17,63	669,77	744	744	37,03	37,03	25.792	25.792	
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,44	891	13	70,33	2.672,39	23,44	890,80	992	992	37,12	37,12	165	165	
Gruppenunterricht 45 Min.	199	69,17	138.978	7.549	18,41	699,55	6,14	233,18	372	372	53,18	53,18	36.952	36.952	
MFE/MAG	178	17,00	34.158	6.751	5,06	192,26	1,69	64,09	168	168	87,38	87,38	14.924	14.924	
neu: Instrumentenkarusell	100	1,67	3.349	3.800	0,88	33,49	0,29	11,16	44	44	131,39	131,39	2.200	2.200	
Kursfach 45 Min.	16	2,67	5.358	608	8,81	334,89	2,94	111,63	264	264	78,83	78,83	2.112	2.112	
Kursfach 60 Min.	1	0,33	670	51	13,22	502,33	4,41	167,44	300	300	59,72	59,72	200	200	
Chor 60 Min.	22	1,11	2.224	836	2,66	101,07	0,89	33,69	72	72	71,23	71,23	792	792	
Stabspiel	3	0,67	1.340	101	13,22	502,33	4,41	167,44	168	168	33,44	33,44	224	224	
Ergänzungsfach	8	1,00	2.009	317	6,35	241,12	2,12	80,37	168	168	69,68	69,68	700	700	
<b>Tarif B</b>															
Einzelunterricht 30 Min.	88	58,89	118.322	3.357	35,25	1.339,49	11,75	446,50	652	652	48,68	48,68	28.797	28.797	
Einzelunterricht 45 Min.	6	5,33	10.716	215	49,77	1.891,12	16,59	630,37	960	960	50,76	50,76	2.720	2.720	
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064	1.064			0	0	
Gruppenunterricht 45 Min.	21	9,00	18.084	811	22,31	847,68	7,44	282,56	498	498	58,75	58,75	5.312	5.312	
Kursfach 45 Min.	7	2,00	4.019	279	14,42	547,99	4,81	182,66	336	336	61,31	61,31	1.232	1.232	
Kursfach 60 Min.	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	372	372			0	0	
Ergänzungsfach	14	2,00	4.019	545	7,38	280,37	2,46	93,46	216	216	77,04	77,04	1.548	1.548	
<b>Summe Tarif A und Tarif B</b>	<b>1.714</b>	<b>893,94</b>	<b>1.796.200</b>	<b>65.119</b>											
										Erträge			370.714	370.714	
nicht gedeckte Aufwendungen Plan 2023 in EUR										abzüglich Ermäßigung			-22.500	-22.500	
geteilt durch Jahreswochenstunden										<b>Summe Erträge</b>			<b>348.214</b>	<b>348.214</b>	
*Kosten/Std in EUR/Std.										<b>Summe Erträge 2025</b>				<b>696.428</b>	

Ermittlung der Erträge aus Gebühren der Kreismusikschule des Landkreises Zwickau im HH-Jahr 2026

in EUR

Kostenträger	Schüler	Jahreswochenstunden	Kosten des Kostenträgers (KT)*	Gebühreneinheit	kostendeckende Gebühr in EUR		Ziel: Kostendeckung Gebühr 33,3 v. H		Vorschlag: Gebühr Ausbildungsjahr in EUR (1. August bis 31. Juli)		Kostendeckungsgrad v. H. im Ausbildungsjahr		Erträge im Haushaltsjahr 2026			
					in EUR/Std (Kosten x Jahreswochenstd.)	Schüler x 38 Wo	pro Stunde	pro Ausbildungsjahr	pro Stunde	pro Ausbildungsjahr	zweites Ausbildungs-halbjahr 2025/2026	erstes Ausbildungs-halbjahr 2026/2027	zweites Ausbildungs-halbjahr 2025/2026	erstes Ausbildungs-halbjahr 2026/2027	1. Hj	2. Hj
															Kosten pro Gebühreneinheit	38 Wochen
1	2	3	KT * Spalte 2	Spalte 1 * 38 Wo	Spalte 3 / Spalte 4	Spalte 5 * 38			7	8	9	10	Spalte 7 * Spalte 1 / 2 Halbjahre	Spalte 8 * Spalte 1 / 2 Halbjahre		
<b>Tarif A</b>																
Einzelunterricht 30 Min.	980	653,33	1.339.007	37.253	35,94	1.365,87	11,98	455,29	504	504	36,90	36,90	247.044	247.044		
Einzelunterricht 45 Min.	69	69,33	142.099	2.635	53,93	2.049,50	17,98	683,17	744	744	36,30	36,30	25.792	25.792		
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,44	909	13	71,73	2.725,84	23,91	908,61	992	992	36,39	36,39	165	165		
Gruppenunterricht 45 Min.	199	69,17	141.757	7.549	18,78	713,54	6,26	237,85	372	372	52,13	52,13	36.952	36.952		
MFE/MAG	178	17,00	34.842	6.751	5,16	196,11	1,72	65,37	168	168	85,67	85,67	14.924	14.924		
neu: Instrumentenkarusell	100	1,67	3.416	3.800	0,90	34,16	0,30	11,39	44	44	128,81	128,81	2.200	2.200		
Kursfach 45 Min.	16	2,67	5.465	608	8,99	341,58	3,00	113,86	264	264	77,29	77,29	2.112	2.112		
Kursfach 60 Min.	1	0,33	683	51	13,48	512,38	4,49	170,79	300	300	58,55	58,55	200	200		
Chor 60 Min.	22	1,11	2.268	836	2,71	103,10	0,90	34,37	72	72	69,84	69,84	792	792		
Stabspiel	3	0,67	1.366	101	13,48	512,38	4,49	170,79	168	168	32,79	32,79	224	224		
Ergänzungsfach	8	1,00	2.050	317	6,47	245,94	2,16	81,98	168	168	68,31	68,31	700	700		
<b>Tarif B</b>																
Einzelunterricht 30 Min.	88	58,89	120.688	3.357	35,95	1.366,28	11,98	455,43	652	652	47,72	47,72	28.797	28.797		
Einzelunterricht 45 Min.	6	5,33	10.931	215	50,76	1.928,94	16,92	642,98	960	960	49,77	49,77	2.720	2.720		
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064	1.064			0	0		
Gruppenunterricht 45 Min.	21	9,00	18.446	811	22,75	864,63	7,58	288,21	498	498	57,60	57,60	5.312	5.312		
Kursfach 45 Min.	7	2,00	4.099	279	14,71	558,95	4,90	186,32	336	336	60,11	60,11	1.232	1.232		
Kursfach 60 Min.	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	372	372			0	0		
Ergänzungsfach	14	2,00	4.099	545	7,53	285,98	2,51	95,33	216	216	75,53	75,53	1.548	1.548		
<b>Summe Tarif A und Tarif B</b>	<b>1.714</b>	<b>893,94</b>	<b>1.832.124</b>	<b>65.119</b>												
									Erträge				370.714	370.714		
nicht gedeckte Aufwendungen FIPL 2026: FIPL 2025 zzgl.									abzüglich Ermäßigung				-22.500	-22.500		
2% Kostensteigerung gegenüber dem FIPL 2025																
geteilt durch Jahreswochenstunden									<b>Summe Erträge</b>				<b>348.214</b>	<b>348.214</b>		
*Kosten/Std in EUR/Std.									<b>Summe Erträge 2026</b>				<b>696.428</b>	<b>696.428</b>		

Ermittlung der Erträge aus Gebühren der Kreismusikschule des Landkreises Zwickau im HH-Jahr 2027

in EUR

Kostenträger	Schüler	Jahreswochenstunden	Kosten des Kostenträgers (KT)*	Gebühreneinheit	kostendeckende Gebühr in EUR		Ziel: Kostendeckung Gebühr 33,3 v. H		Vorschlag: Gebühr Ausbildungsjahr in EUR (1. August bis 31. Juli)		Kostendeckungsgrad v. H. im Ausbildungsjahr		Erträge im Haushaltsjahr 2027	
					pro Stunde	pro Ausbildungsjahr	pro Stunde	pro Ausbildungsjahr	zweites Ausbildungshalbjahr 2026/2027	erstes Ausbildungshalbjahr 2027/2028	zweites Ausbildungshalbjahr 2026/2027	erstes Ausbildungshalbjahr 2027/2028	1. Hj	2. Hj
					Kosten pro Gebühreneinheit	38 Wochen	Kosten pro Gebühreneinheit	38 Wochen					Schüler x Gebühr	
			in EUR/Std (Kosten x Jahreswochenstd.)	Schüler x 38 Wo	Spalte 3 / Spalte 4	Spalte 5 * 38			7	8	9	10	Spalte 7 * Spalte 1 / 2 Halbjahre	Spalte 8 * Spalte 1 / 2 Halbjahre
	1	2	3	4	5	6			7	8	9	10	11	12
			KT * Spalte 2	Spalte 1 * 38 Wo	Spalte 3 / Spalte 4	Spalte 5 * 38					Spalte 7 / Spalte 6 * 100	Spalte 8 / Spalte 6 * 100	Spalte 7 * Spalte 1 / 2 Halbjahre	Spalte 8 * Spalte 1 / 2 Halbjahre
<b>Tarif A</b>														
Einzelunterricht 30 Min.	980	653,33	1.365.787	37.253	36,66	1.393,19	12,22	464,40	504	504	36,18	36,18	247.044	247.044
Einzelunterricht 45 Min.	69	69,33	144.941	2.635	55,01	2.090,49	18,34	696,83	744	744	35,59	35,59	25.792	25.792
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,44	927	13	73,17	2.780,35	24,39	926,78	992	992	35,68	35,68	165	165
Gruppenunterricht 45 Min.	199	69,17	144.592	7.549	19,15	727,81	6,38	242,60	372	372	51,11	51,11	36.952	36.952
MFE/MAG	178	17,00	35.538	6.751	5,26	200,03	1,75	66,68	168	168	83,99	83,99	14.924	14.924
neu: Instrumentenkarusell	100	1,67	3.484	3.800	0,92	34,84	0,31	11,61	44	44	126,29	126,29	2.200	2.200
Kursfach 45 Min.	16	2,67	5.575	608	9,17	348,42	3,06	116,14	264	264	75,77	75,77	2.112	2.112
Kursfach 60 Min.	1	0,33	697	51	13,75	522,62	4,58	174,21	300	300	57,40	57,40	200	200
Chor 60 Min.	22	1,11	2.313	836	2,77	105,16	0,92	35,05	72	72	68,47	68,47	792	792
Stabspiel	3	0,67	1.394	101	13,75	522,62	4,58	174,21	168	168	32,15	32,15	224	224
Ergänzungsfach	8	1,00	2.090	317	6,60	250,86	2,20	83,62	168	168	66,97	66,97	700	700
<b>Tarif B</b>														
Einzelunterricht 30 Min.	88	58,89	123.102	3.357	36,67	1.393,61	12,22	464,54	652	652	46,79	46,79	28.797	28.797
Einzelunterricht 45 Min.	6	5,33	11.149	215	51,78	1.967,52	17,26	655,84	960	960	48,79	48,79	2.720	2.720
Einzelunterricht 60 Min.	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064	1.064			0	0
Gruppenunterricht 45 Min.	21	9,00	18.814	811	23,21	881,93	7,74	293,98	498	498	56,47	56,47	5.312	5.312
Kursfach 45 Min.	7	2,00	4.181	279	15,00	570,13	5,00	190,04	336	336	58,93	58,93	1.232	1.232
Kursfach 60 Min.	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	372	372			0	0
Ergänzungsfach	14	2,00	4.181	545	7,68	291,70	2,56	97,23	216	216	74,05	74,05	1.548	1.548
<b>Summe Tarif A und Tarif B</b>	<b>1.714</b>	<b>893,94</b>	<b>1.868.766</b>	<b>65.119</b>										
									Erträge				370.714	370.714
nicht gedeckte Aufwendungen FIPL 2027: FIPL 2026 zzgl.		1.868.766							abzüglich Ermäßigung				-22.500	-22.500
2% Kostensteigerung gegenüber dem FIPL 2026														
geteilt durch Jahreswochenstunden		893,9							<b>Summe Erträge</b>				<b>348.214</b>	<b>348.214</b>
*Kosten/Std. in EUR/Std.		2.090,49							<b>Summe Erträge 2027</b>					<b>696.428</b>

### Vorschlag Prüfungsgebühr

- Prüfungsgebühr (einmalig)
ohne Korrepetition
mit Korrepetition

Kalkulation:	ohne Korrepetition	mit Korrepetition
Pädagogisches Personal		
Ø Stundensatz 9a PK+SK	37,18	37,18
Ø Stundensatz 9b PK+SK	39,38	39,38
Ø 9a und 9b	38,28	38,28
25 Min. pro Schüler	<b>15,95</b>	15,95
Korrepetition		
Ø Stundensatz 9b PK+SK		39,38
25 Min. pro Schüler		16,41
25 Min. pro Schüler		<b>32,36</b>
Vorschlag Gebühr neu	15,00	32,00
Gebühr bisher	15,00	31,00

**Status quo**

Entsprechend der Satzung des Landkreises Zwickau zur Erhebung von Gebühren für die Benutzung der Kreismusikschule des Landkreises Zwickau Clara Wieck vom 4. Juni 2009 in der Fassung der Zweiten Änderungssatzung vom 16. Juni 2016 gilt Folgendes:

Die Gebühr für die Bereitstellung eines Instrumentes beträgt für den Zeitraum bis drei Jahren, beginnend ab Bereitstellung des Instrumentes

bei einem Instrument mit einem Neuwert **bis 1.000,00 EUR: 4,00 EUR** je Instrument und je angefangenen Monat

bei einem Instrument mit einem Neuwert **bis 2.000,00 EUR: 5,40 EUR** je Instrument und je angefangenen Monat

bei einem Instrument mit einem Neuwert **über 2.000,00 EUR: 6,70 EUR** je Instrument und je angefangenen Monat

für den Zeitraum **ab drei Jahren**, beginnend ab Bereitstellung des Instrumentes **1 % vom Neuwert** des jeweiligen Instrumentes, **mindestens 4,00 EUR** und je angefangenen Monat

**Vorschlag - Bildung neuer Kategorien u. a. in Anlehnung an die SächsKomHVO (§ 44 Abs. 5 Abschreibungen)**

[https://www.revosax.sachsen.de/vorschrift/13864?redirect\\_successor\\_allowed=1](https://www.revosax.sachsen.de/vorschrift/13864?redirect_successor_allowed=1)

	Kategorie 1	Kategorie 2	Kategorie 3
	bis 800 EUR	801 bis 2.000 EUR	ab 2.001 EUR
	pro Monat		
Abschreibungen Leihinstrumente → Kosten pro Leihinstrument (bis 31.12.2022 ohne USt)	5,61	17,66	42,61
wandelnder Kostendeckungsgrad in v. H.	90,0	60,0	30,0
<b>Vorschlag der Leihgebühr (Netto ohne USt)</b>	<b>5,05</b>	<b>10,60</b>	<b>12,78</b>
ab 01.01.2023 zzgl. Umsatzsteuer 19 % - lt. § 2 UStG	0,96	2,01	2,43
Leihgebühr Brutto (inkl. USt)	6,01	12,61	15,21