

Musikschule Erbach - Gebührenkalkulation

I. Ermittlung der gebührenfähigen Kosten der Erbacher Musikschule

	Voraussichtlicher Abschluss 2022	Planzahlen 2023	Hochrechnung / Kalkulationzahlen
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen			
- Pädagogische Personal	667.590,85 €		
- Nichtpädagogisches Personal Vw, Sonstige)	52.918,54 €		
- abzgl. Personalbudgetierung Schule	<u>-23.567,11 €</u>		
	696.942,28	665.800	715.800
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	28.984,40	35.700	42.600
Planmäßige Abschreibungen	6.527,56 €	12.200	7.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.008,90	18.100	18.100
Erg. anteilige ordentliche Aufwendungen	750.463,14	<u>731.800</u>	784.100
Ordentliche Erträge			
abzgl. Erträge			
- aus allg. Zuweisungen vom Land (SBS, GT usw.)	-55.387,11	-20.000	-56.000
- aus Zuweisung lfd. Zwecke (Musikschulverband)	-69.595,06	-55.000	-68.000
- aus Auflösung Sonderposten	-3.786,36	-3.800	-3.800
- andere sonstige Erträge	-77,00	-200	-200
- aus Benutzungsgebühren	-344.644,57 €	-350.000	-360.000
Erg. anteiliges ordentliche Erträge	-473.490,10	<u>-429.000</u>	-488.000
Anteilliges ordentliches Ergebnis	276.973,04	<u>302.800</u>	296.100
Kalkulatorisches Ergebnis (ILV, kalk. Zins)	26.433,77	<u>8.900</u>	29.500
Nettoressourcenbedarf	303.406,81	<u>311.700</u>	325.600
Tatsächlicher gebührenfähiger Aufwand ohne Erträge aus Unterrichtsentgelte			
Gebührenaufwand	648.051,38	661.700	685.600
Ermittelte Kostendeckung	61%	58%	60%

II. Ermittlung der Gebührenobergrenze

a. Unterrichtsbelegung

	Einzel 30 min	Einzel 45 min	2er Gruppe 45 min	3er Gruppe 45 min	4er-Gruppe 45 min	ab 5er Gr. 45 min	5er Gruppe 60 min	MFE 45 min	Ensemble	Gesamt
Schülerzahl	346	20	52	15	23	6	0	183	34	679
davon Vollzahler	221	18	37	10	15	6	0	140	17	464
erm. Verein seit Sep. 22 auf 85 %	85%	51	2	2	4	1	0	0	0	60
erm. Geschwister bisher auf 75 %	75%	65	0	12	1	6	0	0	38	122
erm. Zweitfach seit Sep. 22 auf 75%	75%	9	0	1	0	1	0	0	5	16
Abzug aufgrund unterschiedl. Ermäßigungen	319,85	19,70	48,45	14,15	21,10	6,00	0,00	172,25	17,00	619
anrechenbare Vollzahler	319	19	48	14	21	6	0	172	17	616

b. Unterrichtsgewichtung

Faktor Zeit und Schüler pro E.	30,00	45,00	22,50	15,00	11,25	9,00	12,00	6,00	6,00	
Bewertungsaufschlag	1	0	2	3	3,5	4	4,5	4,5	4,5	
Faktor Zeit und Schüler pro E.	31,00	45,00	24,50	18,00	14,75	13,00	16,50	10,50	10,50	
Faktor x Schüler	9.889,00	855,00	1.176,00	252,00	309,75	78,00	0,00	1.806,00	178,50	14.544,25

c. Gebührenfähiger Aufwand

	685.600,00 €	
Geplanter Kostendeckungsgrad	100%	70%
Umzuglegende Kosten	685.600,00 €	479.920,00 €
Einheit - Summe Faktor x Schüler	14.544,25	14.544,25
Ermittelter Preis je Einheit	47,14 €	33,00 €

d. Ermittlung der Gebührenobergrenze - 100 % KD

Jahrsgebühr pro Schüler	1.461,31 €	2.121,25 €	1.154,90 €	848,50 €	695,30 €	612,81 €	777,79 €	494,96 €	494,96 €
Monatsgebühr pro Schüler	121,78 €	176,77 €	96,24 €	70,71 €	57,94 €	51,07 €	64,82 €	41,25 €	41,25 €

Gebühren - 70% KD

Ermittelte Jahrsgebühr pro Schüler	1.022,91 €	1.484,88 €	808,43 €	593,95 €	486,71 €	428,96 €	544,45 €	346,47 €	346,47 €
Monatsgebühr pro Schüler	85,24 €	123,74 €	67,37 €	49,50 €	40,56 €	35,75 €	45,37 €	28,87 €	28,87 €

nachweislich bisherige Gebühr	67,00 €	95,50 €	53,50 €	39,00 €	32,00 €	25,50 €	31,00 €	24,50 €	22,00 €	KD U-Entgelte
jährl. Gebühreneinnahmen	256.476,00 €	21.774,00 €	30.816,00 €	6.552,00 €	8.064,00 €	1.836,00 €	0,00 €	50.568,00 €	4.488,00 €	380.574,00 € 55,51%

e. Option Gebührenerhöhung

Optionale Erhöhung	68,50 €	98,00 €	55,00 €	40,00 €	33,00 €	26,50 €	31,50 €	25,00 €	22,50 €	
	822,00 €	1.176,00 €	660,00 €	480,00 €	396,00 €	318,00 €	378,00 €	300,00 €	270,00 €	
Differenzbetrag je Einheit zu 70 % Kostendeckung	-16,74 €	-25,74 €	-12,37 €	-9,50 €	-7,56 €	-9,25 €	-13,87 €	-3,87 €	-6,37 €	KD
jährl. Gebühreneinnahmen	262.218,00 €	22.344,00 €	31.680,00 €	6.720,00 €	8.316,00 €	1.908,00 €	0,00 €	51.600,00 €	4.590,00 €	389.376,00 € 56,79%

Prozentuale Erhöhung	2,24%	2,62%	2,80%	2,56%	3,13%	3,92%	1,61%	2,04%	2,27%	Durchschnitt 2,58%
----------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-----------------------