

## Musikschule Erbach - Gebührenkalkulation

### I. Ermittlung der gebührenfähigen Kosten der Erbacher Musikschule

	Voraussichtlicher Abschluss 2022	Planzahlen 2023	Hochrechnung / Kalkulationzahlen
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
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
<b>Erg. anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>750.463,14</b>	<b>731.800</b>	<b>784.100</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>			
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	-370.000
<b>Erg. anteiliges ordentliche Erträge</b>	<b>-473.490,10</b>	<b>-429.000</b>	<b>-498.000</b>
<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>276.973,04</b>	<b>302.800</b>	<b>286.100</b>
<b>Kalkulatorisches Ergebnis (ILV, kalk. Zins)</b>	<b>26.433,77</b>	<b>8.900</b>	<b>29.500</b>
<b>Nettoressourcenbedarf</b>	<b>303.406,81</b>	<b>311.700</b>	<b>315.600</b>
<b>Tatsächlicher gebührenfähiger Aufwand ohne Erträge aus Unterrichtsentgelte</b>			
<b>Gebührenaufwand</b>	<b>648.051,38</b>	<b>661.700</b>	<b>685.600</b>
<b>Ermittelte Kostendeckung</b>	<b>61%</b>	<b>58%</b>	<b>61%</b>

## 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	<u>Gesamt</u>
Schülerzahl	346	20	52	15	23	6	0	183	34	<b>679</b>
davon Vollzahler	221	18	37	10	15	6	0	140	17	<b>464</b>
erm. Verein seit Sep. 22 auf 85 %	85% 51	2	2	4	1	0	0	0	0	<b>60</b>
erm. Geschwister bisher auf 75 %	75% 65	0	12	1	6	0	0	38	0	<b>122</b>
erm. Zweitfach seit Sep. 22 auf 75%	75% 9	0	1	0	1	0	0	5	0	<b>16</b>
Abzug aufgrund unterschiedl. Ermäßigungen	319,85	19,70	48,45	14,15	21,10	6,00	0,00	172,25	17,00	<b>619</b>
anrechenbare Vollzahler	<b>319</b>	<b>19</b>	<b>48</b>	<b>14</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>172</b>	<b>17</b>	<b>616</b>

### b. Unterrichtsgewichtung

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

### c. Gebührenfähiger Aufwand

Geplanter Kostendeckungsgrad	685.600,00 €	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 €	
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. Vorschlag Gebührenerhöhung

Erhöhungsvorschlag	72,50 €	103,50 €	58,00 €	42,50 €	34,50 €	27,50 €	33,50 €	26,50 €	24,00 €	
jährliche Gebühr d. Erhöhungsvorschlag	870,00 €	1.242,00 €	696,00 €	510,00 €	414,00 €	330,00 €	402,00 €	318,00 €	288,00 €	
Differenzbetrag je Einheit zu 70 % Kostendeckung	-12,74 €	-20,24 €	-9,37 €	-7,00 €	-6,06 €	-8,25 €	-11,87 €	-2,37 €	-4,87 €	
jährl. Gebühreneinnahmen	277.530,00 €	23.598,00 €	33.408,00 €	7.140,00 €	8.694,00 €	1.980,00 €	0,00 €	54.696,00 €	4.896,00 €	411.942,00 € 60,08%
Prozentuale Erhöhung	8,21%	8,38%	8,41%	8,97%	7,81%	7,84%	8,06%	8,16%	9,09%	Durchschnitt 8,33%
Mehraufwand je Schüler / Monat	5,50 €	8,00 €	4,50 €	3,50 €	2,50 €	2,00 €	2,50 €	2,00 €	2,00 €	
Mehraufwand je Schüler / Jahr	66,00 €	96,00 €	54,00 €	42,00 €	30,00 €	24,00 €	30,00 €	24,00 €	24,00 €	