

## Musikschule Erbach - Gebührenkalkulation

## I. Ermittlung der gebührenfähigen Kosten der Erbacher Musikschule

	Voraussichtlicher Abschluss 2021	Hochrechnung
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		
Personalaufwendungen		
- Pädagogische Personal	628.492,59	
- Nichtpädagogisches Personal Vw, Sonstige)	49.973,44	
- abzgl. Personalbudgetierung Schule	-10.981,10	
	667.484,93	674.000,00
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	25.249,57	25.500,00
Planmäßige Abschreibungen	12.241,96	12.250,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.567,07	16.000,00
<b>Erg. anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>717.543,53</b>	<b>727.750,00</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>		
abzgl. Erträge		
- aus allg. Zuweisungen vom Land (SBS, GT usw.)	-57.017,42	-42.000,00
- aus Zuweisung lfd. Zwecke (Musikschulverband)	-74.573,49	-63.500,00
- aus Auflösung Sonderposten	-3.786,36	-3.800,00
- andere sonstige Erträge	-200,00	-200,00
- aus Benutzungsgebühren	-282.833,21	-305.000,00
<b>Erg. anteiliges ordentliche Erträge</b>	<b>-418.410,48</b>	<b>-414.500,00</b>
<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>299.133,05</b>	<b>313.250,00</b>
<b>Kalkulatorisches Ergebnis (ILV, kalk. Zins)</b>	<b>27.102,85</b>	<b>27.200,00</b>
<b>Nettoressourcenbedarf</b>	<b>326.235,90</b>	<b>340.450,00</b>
<b>Tatsächlicher gebührenfähiger Aufwand ohne Erträge aus Unterrichtsentgelte</b>		
<b>Gebührenaufwand</b>	<b>609.069,11</b>	<b>645.450,00</b>
<b>Ermittelte Kostendeckung</b>	<b>56,19%</b>	<b>52,92%</b>

## II. Ermittlung der Gebührenobergrenze - Variante I. Erhöhungsvorschlag

### 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	319	44	45	24	33	2	3	145	43	658
davon Vollzahler	192	27	32	20	16	0	0	105	20	412
ermäßigt Verein auf 70 %	70% 57	1	3	0	1	1	0	0	0	63
ermäßigt Geschwister auf 75 %	75% 47	8	7	4	9	0	1	28	0	104
ermäßigt Zweitfach auf 50%	50% 23	8	3	0	7	1	1	12	0	55
Abzug aufgrund unterschiedl. Ermäßigungen	278,65	37,70	40,85	23,00	26,95	1,20	1,25	132,00	20,00	562
anrechenbare Vollzahler	278	37	40	23	26	1	1	132	20	558

### 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	8.618,00	1.665,00	980,00	414,00	383,50	13,00	16,50	1.386,00	210,00	13.686,00

### c. Gebührenfähiger Aufwand

645.450,00 €

Geplanter Kostendeckungsgrad	100%	70%
Umzuglegende Kosten	645.450,00 €	451.815,00 €
Einheit - Summe Faktor x Schüler	13.686,00	13.686,00
Ermittelter Preis je Einheit	47,16 €	33,01 €

### d. Ermittlung der Gebührenobergrenze - 100 % KD

Jahrsgebühr pro Schüler	1.462,00 €	2.122,26 €	1.155,45 €	848,90 €	695,63 €	613,10 €	778,16 €	495,19 €	495,19 €
Monatsgebühr pro Schüler	121,83 €	176,85 €	96,29 €	70,74 €	57,97 €	51,09 €	64,85 €	41,27 €	41,27 €

#### Gebühren - 70% KD

Ermittelte Jahrsgebühr pro Schüler	1.023,40 €	1.485,58 €	808,82 €	594,23 €	486,94 €	429,17 €	544,71 €	346,64 €	346,64 €
Monatsgebühr pro Schüler	85,28 €	123,80 €	67,40 €	49,52 €	40,58 €	35,76 €	45,39 €	28,89 €	28,89 €

nachweislich bisherige Gebühr	63,00 €	92,00 €	50,00 €	36,00 €	29,00 €	23,00 €	29,00 €	21,00 €	20,00 €		KD
jährliche Gebühreneinnahmen	210.168,00 €	40.848,00 €	24.000,00 €	9.936,00 €	9.048,00 €	276,00 €	348,00 €	33.264,00 €	4.800,00 €	332.688,00 €	51,54%

### e. Vorschlag Gebührenerhöhung

Vorschlag	67,00 €	95,50 €	53,50 €	39,00 €	32,00 €	25,50 €	31,00 €	24,50 €	22,00 €		
	804,00 €	1.146,00 €	642,00 €	468,00 €	384,00 €	306,00 €	372,00 €	294,00 €	264,00 €		
Differenzbetrag je Einheit zu 70 % Kostendeckung	18,28 €	28,30 €	13,90 €	10,52 €	8,58 €	10,26 €	14,39 €	4,39 €	6,89 €		KD
jährliche Gebühreneinnahme	223.512,00 €	42.402,00 €	25.680,00 €	10.764,00 €	9.984,00 €	306,00 €	372,00 €	38.808,00 €	5.280,00 €	357.108,00 €	55,33%

Prozentuale Erhöhung	6,35%	3,80%	7,00%	8,33%	10,34%	10,87%	6,90%	16,67%	10,00%		Durchschnitt 8,92%
----------------------	-------	-------	-------	-------	--------	--------	-------	--------	--------	--	-----------------------

## II. Ermittlung der Gebührenobergrenze - Varinate II. Erhöhungsvorschlag + Reduzierung der Ermäßigungen

### a. Unterrichtsbelegung

	Vorschlag	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		319	44	45	24	33	2	3	145	43	658
davon Vollzahler		192	27	32	20	16	0	0	105	20	412
ermäßigt Verein bisher auf 70 %	85%	57	1	3	0	1	1	0	0	0	63
ermäßigt Geschwister bisher auf 75 %	75%	47	8	7	4	9	0	1	28	0	104
ermäßigt Zweitfach bisher auf 50%	75%	23	8	3	0	7	1	1	12	0	55
Abzug aufgrund unterschiedl. Ermäßigungen		292,95	39,85	42,05	23,00	28,85	1,60	1,50	135,00	20,00	585
anrechenbare Vollzahler		292	39	42	23	28	1	1	135	20	581

### 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	9.052,00	1.755,00	1.029,00	414,00	413,00	13,00	16,50	1.417,50	210,00	14.320,00

### c. Gebührenfähiger Aufwand

	645.450,00 €	
Geplanter Kostendeckungsgrad	100%	70%
Umzuglegende Kosten	645.450,00 €	451.815,00 €
Einheit - Summe Faktor x Schüler	14.320,00	14.320,00
Ermittelter Preis je Einheit	45,07 €	31,55 €

### d. Ermittlung der Gebührenobergrenze - 100 % KD

Jahrsgebühr pro Schüler	1.397,27 €	2.028,30 €	1.104,30 €	811,32 €	664,83 €	585,95 €	743,71 €	473,27 €	473,27 €
Monatsgebühr pro Schüler	116,44 €	169,02 €	92,02 €	67,61 €	55,40 €	48,83 €	61,98 €	39,44 €	39,44 €

#### Gebühren - 70% KD

Ermittelte Jahrsgebühr pro Schüler	978,09 €	1.419,81 €	773,01 €	567,92 €	465,38 €	410,17 €	520,60 €	331,29 €	331,29 €
Monatsgebühr pro Schüler	81,51 €	118,32 €	64,42 €	47,33 €	38,78 €	34,18 €	43,38 €	27,61 €	27,61 €

nachweislich bisherige Gebühr	63,00 €	92,00 €	50,00 €	36,00 €	29,00 €	23,00 €	29,00 €	21,00 €	20,00 €		KD
jährl. Gebühreneinnahmen	220.752,00 €	43.056,00 €	25.200,00 €	9.936,00 €	9.744,00 €	276,00 €	348,00 €	34.020,00 €	4.800,00 €	348.132,00 €	53,94%

### e. Vorschlag Gebührenerhöhung mit Auswirkung der "reduzierten Ermäßigungen"

Vorschlag	67,00 €	95,50 €	53,50 €	39,00 €	32,00 €	25,50 €	31,00 €	24,50 €	22,00 €		
	804,00 €	1.146,00 €	642,00 €	468,00 €	384,00 €	306,00 €	372,00 €	294,00 €	264,00 €		
Differenzbetrag je Einheit zu 70 % Kostendeckung	-14,51 €	-22,82 €	-10,92 €	-8,33 €	-6,78 €	-8,68 €	-12,38 €	-3,11 €	-5,61 €		KD
jährl. Gebühreneinnahmen	234.768,00 €	44.694,00 €	26.964,00 €	10.764,00 €	10.752,00 €	306,00 €	372,00 €	39.690,00 €	5.280,00 €	373.590,00 €	57,88%

Prozentuale Erhöhung	6,35%	3,80%	7,00%	8,33%	10,34%	10,87%	6,90%	16,67%	10,00%		Durchschnitt 8,92%
----------------------	-------	-------	-------	-------	--------	--------	-------	--------	--------	--	-----------------------