

Musikschule Erbach - Gebührenkalkulation

I. Ermittlung der gebührenfähigen Kosten der Erbacher Musikschule

	Abschluss 2023	Planzahlen 2024	Hochrechnung / Kalkulationzahlen "Plan" 2025 Inkl. "PK-Mehrkosten"
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen			
- Pädagogische Personal	692.806,81 €		
- Nichtpädagogisches Personal Vw, Sonstige)	46.780,34 €		
- abzgl. Personalbudgetierung Schule	-5.946,30 €		
	<u>733.640,85</u>	758.227	899.000
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	36.564,08	68.222	41.500
Planmäßige Abschreibungen	7.871,64 €	9.892	8.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.331,79	18.182	18.100
Erg. anteilige ordentliche Aufwendungen	797.408,36	854.522,60	966.600
Ordentliche Erträge			
abzgl. Erträge			
- aus allg. Zuweisungen vom Land (SBS, GT usw.)	-66.944,84	-56.000	-68.000
- aus Zuweisung lfd. Zwecke (Musikschulverband)	-70.544,47	-68.000	-94.000
- aus Auflösung Sonderposten	-3.786,36	-3.700	-3.800
- andere sonstige Erträge	-505,20	-200	-200
- aus Benutzungsgebühren	-385.189,70 €	-370.000	-400.000
Erg. anteiliges ordentliche Erträge	-526.970,57	-497.900,00	-566.000
Anteilliges ordentliches Ergebnis	270.437,79	356.622,60	400.600
Kalkulatorisches Ergebnis (ILV, kalk. Zins)	25.198,68	35.099	29.500
Nettoressourcenbedarf	295.636,47	391.721,76	430.100
Gebührenaufwand ohne Erträge aus Unterrichtsentgelte	680.826,17	761.721,76	830.100
Ermittelte Kostendeckung	64%	56%	57%

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 - Belegungen	369	22	37	9	32	10	0	181	34	694
davon Vollzahler	217	17	27	7	17	7	0	148	13	453
erm. Verein seit Sep. 22 auf 85 %	85% 61	2	1	0	8	1	0	0	0	73
erm. Geschwister bisher auf 75 %	75% 74	3	8	2	6	2	0	34	0	129
erm. Zweitfach seit Sep. 22 auf 75%	75% 17	0	1	0	1	0	0	1	0	20
Abzug aufgrund unterschiedl. Ermäßigungen	337,10	20,95	34,60	8,50	29,05	9,35	0,00	174,25	13,00	627
anrechenbare Vollzahler	337	20	34	8	29	9	0	174	13	624

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	10.447,00	900,00	833,00	144,00	427,75	117,00	0,00	1.827,00	136,50	14.832,25

c. Gebührenfähiger Aufwand

angesetzter Kostendeckungsgrad	830.100,00 €	100%	65%
Umzuglegende Kosten	830.100,00 €	539.565,00 €	
Einheit - Summe Faktor x Schüler	14.832,25	14.832,25	
Ermittelter Preis je Einheit	55,97 €	36,38 €	

d. Ermittlung der Gebührenobergrenze - 100 % KD

Gebühren - 100% KD

Monatsgebühr pro Schüler	144,58 €	209,87 €	114,26 €	83,95 €	68,79 €	60,63 €	76,95 €	48,97 €	48,97 €	
Jahrsgebühr pro Schüler	1.734,94 €	2.518,46 €	1.371,16 €	1.007,39 €	825,50 €	727,56 €	923,44 €	587,64 €	587,64 €	
Jährl. Gebühreneinnahmen - 100 % KD	584.675,60 €	50.369,30 €	46.619,58 €	8.059,09 €	23.939,41 €	6.548,01 €	0,00 €	102.249,67 €	7.639,34 €	830.100,00 €

Gebühren - 65% KD

Monatsgebühr pro Schüler	93,98 €	136,42 €	74,27 €	54,57 €	44,71 €	39,41 €	50,02 €	31,83 €	31,83 €	
Jahrsgebühr pro Schüler	1.127,71 €	1.637,00 €	891,26 €	654,80 €	536,57 €	472,91 €	600,23 €	381,97 €	381,97 €	
Jährliche Gebühreneinnahmen - 65 % KD	380.039,14 €	32.740,04 €	30.302,73 €	5.238,41 €	15.560,61 €	4.256,21 €	0,00 €	66.462,29 €	4.965,57 €	539.565,00 €

Aktuelle Gebührenhöhe

Monatsgebühr pro Schüler	72,50 €	103,50 €	58,00 €	42,50 €	34,50 €	27,50 €	33,50 €	26,50 €	24,00 €	<i>KD U-Entgelte</i>
jährl. Gebühreneinnahmen	293.190,00 €	24.840,00 €	23.664,00 €	4.080,00 €	12.006,00 €	2.970,00 €	0,00 €	55.332,00 €	3.744,00 €	419.826,00 € 50,58%

e. Vorschlag Gebührenerhöhung

Erhöhungsvorschlag - Monatsgebühr	84,00 €	119,00 €	67,00 €	49,00 €	40,00 €	31,50 €	38,50 €	30,50 €	28,00 €	
jährliche Gebühr d. Erhöhungsvorschlag	1.008,00 €	1.428,00 €	804,00 €	588,00 €	480,00 €	378,00 €	462,00 €	366,00 €	336,00 €	
Differenzbetrag je Einheit zu 65 % Kostendeckung	-9,98 €	-17,42 €	-7,27 €	-5,57 €	-4,71 €	-7,91 €	-11,52 €	-1,33 €	-3,83 €	<i>KD U-Entgelte</i>
jährl. Gebühreneinnahmen	339.696,00 €	28.560,00 €	27.336,00 €	4.704,00 €	13.920,00 €	3.402,00 €	0,00 €	63.684,00 €	4.368,00 €	485.670,00 € 58,51%
Prozentuale Erhöhung	15,86%	14,98%	15,52%	15,29%	15,94%	14,55%	14,93%	15,09%	16,67%	Durchschnitt 15,42%
Mehraufwand je Schüler / Monat	11,50 €	15,50 €	9,00 €	6,50 €	5,50 €	4,00 €	5,00 €	4,00 €	4,00 €	
Mehraufwand je Schüler / Jahr	138,00 €	186,00 €	108,00 €	78,00 €	66,00 €	48,00 €	60,00 €	48,00 €	48,00 €	