

# Musikschule Erbach - Gebührenkalkulation

## I. Ermittlung der gebührenfähigen Kosten der Erbacher Musikschule

	Abschluss 2023	Planzahlen 2024	Hochrechnung / Kalkulationzahlen "Plan" 2025 Inkl. "PK-Mehrkosten"
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
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
<b>Erg. anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>797.408,36</b>	<b>854.522,60</b>	<b>966.600</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>			
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
<b>Erg. anteiliges ordentliche Erträge</b>	<b>-526.970,57</b>	<b>-497.900,00</b>	<b>-566.000</b>
<b>Anteilliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>270.437,79</b>	<b>356.622,60</b>	<b>400.600</b>
<b>Kalkulatorisches Ergebnis (ILV, kalk. Zins)</b>	<b>25.198,68</b>	<b>35.099</b>	<b>29.500</b>
<b>Nettoressourcenbedarf</b>	<b>295.636,47</b>	<b>391.721,76</b>	<b>430.100</b>
<b>Gebührenaufwand ohne Erträge aus Unterrichtsentgelte</b>	<b>680.826,17</b>	<b>761.721,76</b>	<b>830.100</b>
<b>Ermittelte Kostendeckung</b>	<b>64%</b>	<b>56%</b>	<b>57%</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 - Belegungen	369	22	37	9	32	10	0	181	34	<b>694</b>
davon Vollzahler	217	17	27	7	17	7	0	148	13	<b>453</b>
erm. Verein seit Sep. 22 auf 85 %	85%	61	2	1	0	8	1	0	0	<b>73</b>
erm. Geschwister bisher auf 75 %	75%	74	3	8	2	6	2	0	34	<b>129</b>
erm. Zweitfach seit Sep. 22 auf 75%	75%	17	0	1	0	1	0	0	1	<b>20</b>
Abzug aufgrund unterschiedl. Ermäßigungen	337,10	20,95	34,60	8,50	29,05	9,35	0,00	174,25	13,00	<b>627</b>
anrechenbare Vollzahler	<b>337</b>	<b>20</b>	<b>34</b>	<b>8</b>	<b>29</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>13</b>	<b>624</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>	10.447,00	900,00	833,00	144,00	427,75	117,00	0,00	1.827,00	136,50	<b>14.832,25</b>

### 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	<b>584.675,60 €</b>	<b>50.369,30 €</b>	<b>46.619,58 €</b>	<b>8.059,09 €</b>	<b>23.939,41 €</b>	<b>6.548,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>102.249,67 €</b>	<b>7.639,34 €</b>	<b>830.100,00 €</b>

#### 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	<b>380.039,14 €</b>	<b>32.740,04 €</b>	<b>30.302,73 €</b>	<b>5.238,41 €</b>	<b>15.560,61 €</b>	<b>4.256,21 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>66.462,29 €</b>	<b>4.965,57 €</b>	<b>539.565,00 €</b>

#### 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 €	<b>419.826,00 €</b> 50,58%

### e. Vorschlag Gebührenerhöhung

<b>Erhöhungsvorschlag - Monatsgebühr</b>	<b>84,00 €</b>	<b>119,00 €</b>	<b>67,00 €</b>	<b>49,00 €</b>	<b>40,00 €</b>	<b>31,50 €</b>	<b>38,50 €</b>	<b>30,50 €</b>	<b>28,00 €</b>	
<b>jährliche Gebühr d. Erhöhungsvorschlag</b>	<b>1.008,00 €</b>	<b>1.428,00 €</b>	<b>804,00 €</b>	<b>588,00 €</b>	<b>480,00 €</b>	<b>378,00 €</b>	<b>462,00 €</b>	<b>366,00 €</b>	<b>336,00 €</b>	
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>
<b>jährl. Gebühreneinnahmen</b>	<b>339.696,00 €</b>	<b>28.560,00 €</b>	<b>27.336,00 €</b>	<b>4.704,00 €</b>	<b>13.920,00 €</b>	<b>3.402,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>63.684,00 €</b>	<b>4.368,00 €</b>	<b>485.670,00 €</b> 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 €	