

Musikschule Erbach - Gebührenkalkulation

I. Ermittlung der gebührenfähigen Kosten der Erbacher Musikschule

	Abschluss 2025	Planzahlen 2026	Hochrechnung 2027 mit vorgeschlagener Gebührenerhöhung
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen			
- Pädagogische Personal	905.175,77	936.801,10	
- Nichtpädagogisches Personal (Verwaltung, Sonstige)	54.728,65	60.615,78	
abzügl. Personalkosten GT, SBS ohne Kostendeckung durch Zuschuss	23.992,17	24.424,03	
	<u>935.912,25</u>	<u>972.992,85</u>	992.452,71
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen abzügl Sanierung Jahnschule	78.853,61	73.582,76	26.000,00
	<u>48.975,10</u>	<u>22.548,76</u>	
	29.878,51	51.034,00	
Planmäßige Abschreibungen	9.865,32	10.165,32	10.165,32
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.267,80	12.446,60	12.000,00
Erg. anteilige ordentliche Aufwendungen	985.923,88	1.046.638,77	1.040.618,03
Ordentliche Erträge			
abzgl. Erträge			
- aus allg. Zuweisungen vom Land (SBS, GT usw.)	-66.871,86	-68.000,00	-68.000,00
- aus Zuweisung lfd. Zwecke (Musikschulverband)	-95.627,98	-94.000,00	-95.000,00
- aus Auflösung Sonderposten	-3.700,00	-1.987,84	-1.987,84
- andere sonstige Erträge	-552,63	-500,00	-500,00
- aus Benutzungsgebühren	- 457.007,44	-470.000,00	-474.129,60
Erg. anteiliges ordentliche Erträge	-623.759,91	-634.487,84	-639.617,44
Anteilliges ordentliches Ergebnis	362.163,97	412.150,93	401.000,59
Kalkulatorisches Ergebnis (ILV, kalk. Zins)	35.818,78	34.982,72	34.982,72
Nettoressourcenbedarf	397.982,75	447.133,65	435.983,31
Gebührenaufwand ohne Erträge aus Unterrichtsentgelte	854.990,19	917.133,65	910.112,91
Ermittelte Kostendeckung	61%	59%	59%

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 ,ERM,Muga 45 min	Ensemble	Gesamt	
Schülerzahl - Belegungen	320	21	49	26	20	5	0	198	11	650	
davon Vollzahler	100%	163	12	14	13	13	3	0	148	11	377
erm. Verein auf 85 %	85%	53	1	8	4	3	1	0	0	0	70
erm. 2. Geschwisterkind auf 75 %	75%	69	1	11	3	4	1	0	42	0	131
erm. 3. Geschwisterkind auf 50 %	50%	10	0	2	0	0	0	0	8	0	20
erm. 4. Geschwisterkind auf 25 %	25%	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Erwachsene auf 130 %	130%	24	7	14	6	0	0	0	0	0	51
Abzug aufgrund unterschiedl. Ermäßigungen anrechenbare Vollzahler	296,25	22,70	48,25	26,45	18,55	4,60	0,00	183,50	11,00	611	
	296	22	48	26	18	4	0	183	11	608	

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	9.176,00	990,00	1.176,00	468,00	265,50	52,00	0,00	1.921,50	115,50	14.164,50

c. Gebührenfähiger Aufwand

angesetzter Kostendeckungsgrad	917.133,65 €	100%	65%
Umzuglegende Kosten	917.133,65 €	596.136,87 €	
Einheit - Summe Faktor x Schüler	14.164,50	14.164,50	
Ermittelter Preis je Einheit	64,75 €	42,09 €	

d. Ermittlung der Gebührenobergrenze - 100 % KD

Gebühren - 100% KD										
Monatsgebühr pro Schüler	167,27 €	242,81 €	132,20 €	97,12 €	79,59 €	70,14 €	89,03 €	56,66 €	56,66 €	
Jahrsgebühr pro Schüler	2.007,21 €	2.913,69 €	1.586,34 €	1.165,48 €	955,04 €	841,73 €	1.068,35 €	679,86 €	679,86 €	
Jährl. Gebühreneinnahmen - 100 % KD	594.134,52 €	64.101,26 €	76.144,53 €	30.302,41 €	17.190,79 €	3.366,93 €	0,00 €	124.414,72 €	7.478,48 €	917.133,65 €

Gebühren - 65% KD

Monatsgebühr pro Schüler	108,72 €	157,83 €	85,93 €	63,13 €	51,73 €	45,59 €	57,87 €	36,83 €	36,83 €	
Jahrsgebühr pro Schüler	1.304,69 €	1.893,90 €	1.031,12 €	757,56 €	620,78 €	547,13 €	694,43 €	441,91 €	441,91 €	
Jährliche Gebühreneinnahmen - 65 % KD	386.187,44 €	41.665,82 €	49.493,94 €	19.696,57 €	11.174,02 €	2.188,51 €	0,00 €	80.869,57 €	4.861,01 €	596.136,87 €

Aktuelle Gebührenhöhe

Monatsgebühr pro Schüler	84,00 €	119,00 €	67,00 €	49,00 €	40,00 €	31,50 €	38,50 €	30,50 €	28,00 €	
jährl. Gebühreneinnahmen	298.368,00 €	31.416,00 €	38.592,00 €	15.288,00 €	8.640,00 €	1.512,00 €	0,00 €	66.978,00 €	3.696,00 €	464.490,00 €

KD U-Entgelte
50,65%

e. Vorschlag Gebührenerhöhung

Erhöhungsvorschlag - Monatsgebühr	85,70 €	121,50 €	68,40 €	50,00 €	40,80 €	32,20 €	39,30 €	31,20 €	28,60 €	
jährliche Gebühr d. Erhöhungsvorschlag	1.028,40 €	1.458,00 €	820,80 €	600,00 €	489,60 €	386,40 €	471,60 €	374,40 €	343,20 €	
Differenzbetrag je Einheit zu 65 % Kostendeckung	-23,02 €	-36,33 €	-17,53 €	-13,13 €	-10,93 €	-13,39 €	-18,57 €	-5,63 €	-8,23 €	
jährl. Gebühreneinnahmen	304.406,40 €	32.076,00 €	39.398,40 €	15.600,00 €	8.812,80 €	1.545,60 €	0,00 €	68.515,20 €	3.775,20 €	474.129,60 €

KD U-Entgelte
51,70%

Durchschnitt
2,11%

Prozentuale Erhöhung	2,02%	2,10%	2,09%	2,04%	2,00%	2,22%	2,08%	2,30%	2,14%
Mehraufwand je Schüler / Monat	1,70 €	2,50 €	1,40 €	1,00 €	0,80 €	0,70 €	0,80 €	0,70 €	0,60 €
Mehraufwand je Schüler / Jahr	20,40 €	30,00 €	16,80 €	12,00 €	9,60 €	8,40 €	9,60 €	8,40 €	7,20 €