

## Musikschule Erbach - Gebührenkalkulation

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

	Abschluss 2025	Hochrechnung 2027 mit vorgeschlagener Gebührenerhöhung
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		
Personalaufwendungen		
- Pädagogische Personal	905.175,77	
- Nichtpädagogisches Personal (Verwaltung, Sonstige)	54.728,65	
abzügl. Personalkosten GT, SBS ohne Kostendeckung durch Zuschuss	<u>23.992,17</u>	
	935.912,25	992.452,71
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	78.853,61	26.000,00
abzügl Sanierung Jahnschule	<u>48.975,10</u>	
	29.878,51	
Planmäßige Abschreibungen	9.865,32	10.165,32
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.267,80	12.000,00
<b>Erg. anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>985.923,88</b>	<b>1.040.618,03</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>		
abzgl. Erträge		
- aus allg. Zuweisungen vom Land (SBS, GT usw.)	-66.871,86	-68.000,00
- aus Zuweisung lfd. Zwecke (Musikschulverband)	-95.627,98	-95.000,00
- aus Auflösung Sonderposten	-3.700,00	-1.987,84
- andere sonstige Erträge	-552,63	-500,00
- aus Benutzungsgebühren	- 457.007,44	-491.118,00
<b>Erg. anteiliges ordentliche Erträge</b>	<b>-623.759,91</b>	<b>-656.605,84</b>
<b>Anteilliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>362.163,97</b>	<b>384.012,19</b>
<b>Kalkulatorisches Ergebnis (ILV, kalk. Zins)</b>	<b>35.818,78</b>	<b>34.982,72</b>
<b>Nettoressourcenbedarf</b>	<b>397.982,75</b>	<b>418.994,91</b>
<b>Gebührenaufwand ohne Erträge aus Unterrichtsentgelte</b>	<b>854.990,19</b>	<b>910.112,91</b>
<b>Ermittelte Kostendeckung</b>	<b>61%</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 ,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	3	0	148	11	377	
erm. Verein auf 85 %	85%	53	1	8	4	3	1	0	0	70	
erm. 2. Geschwisterkind auf 75 %	75%	69	1	11	3	4	1	0	42	131	
erm. 3. Geschwisterkind auf 50 %	50%	10	0	2	0	0	0	0	8	20	
erm. 4. Geschwisterkind auf 25 %	25%	1	0	0	0	0	0	0	0	1	
Erwachsene auf 130 %	130%	24	7	14	6	0	0	0	0	51	
Abzug aufgrund unterschiedl. Ermäßigungen		296,25	22,70	48,25	26,45	18,55	4,60	0,00	183,50	11,00	611
anrechenbare Vollzahler		296	22	48	26	18	4	0	183	11	608

### 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>	9.176,00	990,00	1.176,00	468,00	265,50	52,00	0,00	1.921,50	115,50	<b>14.164,50</b>

### 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	<b>594.134,52 €</b>	<b>64.101,26 €</b>	<b>76.144,53 €</b>	<b>30.302,41 €</b>	<b>17.190,79 €</b>	<b>3.366,93 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>124.414,72 €</b>	<b>7.478,48 €</b>	<b>917.133,65 €</b>

#### 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	<b>386.187,44 €</b>	<b>41.665,82 €</b>	<b>49.493,94 €</b>	<b>19.696,57 €</b>	<b>11.174,02 €</b>	<b>2.188,51 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>80.869,57 €</b>	<b>4.861,01 €</b>	<b>596.136,87 €</b>

#### Aktuelle Gebührenhöhe

Monatsgebühr pro Schüler	84,00 €	119,00 €	67,00 €	49,00 €	40,00 €	31,50 €	38,50 €	30,50 €	28,00 €		KD U-Entgelte
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 €	50,65%

### e. Vorschlag Gebührenerhöhung

<b>Erhöhungsvorschlag - Monatsgebühr</b>	<b>88,80 €</b>	<b>125,70 €</b>	<b>70,80 €</b>	<b>51,80 €</b>	<b>42,30 €</b>	<b>33,30 €</b>	<b>40,70 €</b>	<b>32,30 €</b>	<b>29,60 €</b>		
<b>jährliche Gebühr d. Erhöhungsvorschlag</b>	<b>1.065,60 €</b>	<b>1.508,40 €</b>	<b>849,60 €</b>	<b>621,60 €</b>	<b>507,60 €</b>	<b>399,60 €</b>	<b>488,40 €</b>	<b>387,60 €</b>	<b>355,20 €</b>		
Differenzbetrag je Einheit zu 65 % Kostendeckung	-19,92 €	-32,13 €	-15,13 €	-11,33 €	-9,43 €	-12,29 €	-17,17 €	-4,53 €	-7,23 €		KD U-Entgelte
<b>jährl. Gebühreneinnahmen</b>	<b>315.417,60 €</b>	<b>33.184,80 €</b>	<b>40.780,80 €</b>	<b>16.161,60 €</b>	<b>9.136,80 €</b>	<b>1.598,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70.930,80 €</b>	<b>3.907,20 €</b>	<b>491.118,00 €</b>	53,55%
Prozentuale Erhöhung	5,71%	5,63%	5,67%	5,71%	5,75%	5,71%	5,71%	5,90%	5,71%		Durchschnitt 5,72%
Mehraufwand je Schüler / Monat	4,80 €	6,70 €	3,80 €	2,80 €	2,30 €	1,80 €	2,20 €	1,80 €	1,60 €		
Mehraufwand je Schüler / Jahr	57,60 €	80,40 €	45,60 €	33,60 €	27,60 €	21,60 €	26,40 €	21,60 €	19,20 €		