

ANLAGE II - Nr. 1.7

2630-431 Jugendmusikschule Neureut

Berechnung der Gebührenobergrenzen

	HHPlan 2017	davon	Fachbereich 2	Fachbereich 1
	EUR		EUR	EUR
Erlöse (ohne Unterrichtsgebühren)				
Zuweisungen lfd. Zwecke Land	65.010		62.377	2.633
Sonst. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	35.010		30.735	4275
Verwaltungsgebühren	2.350		2.063	287
Gesamterlöse	102.370		95.175	7.195
Kosten				
Personalkosten	712.100		683.260	28.840
Versorgungskosten	500		480	20
Sach- und Dienstleistungen	6.600		5.794	806
Sonstige ordentliche Kosten	2.620		2.300	320
Planmäßige Abschreibungen	7.960		6.988	972
	729.780		698.822	30.958
Kosten für interne Leistungen + ZGK	136.779		120.078	16.701
Kalk. Zinsen	955		838	117
Gesamtkosten	867.514		819.739	47.775
Gebührenbedarf (Kosten abzüglich Erlöse)	765.144		724.563	40.581
		Std.	EUR	Std. EUR
Anzahl der erteilten Stunden im Jahr (45 Min./Wo und 39 Wo im Jahr): bezogen auf 60-Minuten-Einheiten sind dies:		10.704,39		304,42 228,32
Obergrenze pro Stunde je 45 Minuten (Fb 1 bzw. Fb 2)			67,69	133,31
Obergrenze pro Stunde je 60 Minuten (Fb 1)				177,74
Ergänzende Betrachtung zur Kostendeckung				
	EUR		EUR	EUR
Erwartete Gebühreneinnahmen nach der Erhöhung weitere Erlöse	332.624 102.370		318.355 95.175	14.269 7.195
Gesamterlöse	434.994		413.531	21.464
Gesamtkosten	867.514		819.739	47.775
Kostendeckungsgrad <u>nach</u> der Gebührenerhöhung	50,14%		50,45%	44,93%
Kostendeckungsgrad <u>ohne</u> Gebührenerhöhung	48,10%			
Jahres-Gebühreneinnahmen				
	nach Erhöhung	ohne Erhöhung (Gebühren wie 2015)		
- Unterrichts- und Nutzungsgebühren, Instrumentenmiete	332.624	322.721		
- Verwaltungsgebühren	2.350	2.350		
insgesamt	334.974	325.071		

Die kalkulatorischen Kosten wurden nach § 12 i. V. m. §§ 38 u. 47 GemHVO und § 14 Abs. 3 KAG ermittelt. Dabei wurden der Ermittlung der Abschreibung i.d.R. die amtlichen Abschreibungstabellen (AfA), veröffentlicht vom Bundesfinanzministeriums, zugrundegelegt. Für die Verzinsung des Anlagekapitals ist für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 ein Zinssatz von 3% zugrundegelegt.