

## Gebührenkalkulation IKW Anhalt-Bitterfeld für den GB Musikschulen

### Jahresabschluss 2013 GuV GB Musikschulen

Honorare/Materialaufwand	363.254,79 €
Personalkosten	1.487.375,44 €
Abschreibungen	19.833,21 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €
Steuern	- €
andere betriebliche Aufwendungen	275.140,61 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2.145.604,05 €</b>
Erlöse /Erträge	531.217,11 €
Fördermittel des Landes	223.160,19 €
Zuschuss des Trägers	1.461.900,00 €
<b>Summe Erträge</b>	<b>2.216.277,30 €</b>

**In 2013 realisierte Unterrichtsstunden: 43548**  
**durchschnittliche Einnahmen pro Stunde 12,20 €**

Deckungsbeitrag in 2013: 35%  
 (Erlöse/Erträge+Fördermittel des Landes)/Summe Aufwendungen

Kosten pro Stunde: **49,27 €**

### Wirtschaftsplanung 2015

Honorare/Materialaufwand	334.900,00 €
Personalkosten	1.447.000,00 €
Abschreibungen	11.000,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
Steuern	
andere betriebliche Aufwendungen	418.927,00 €
<b>Summe der Aufwendungen:</b>	<b>2.211.827,00 €</b>
Einnahmen aus Teilnehmergebühren	567.425,00 €
Fördermittel Land:	204.000,00 €
Summe Einnahmen/Erträge	771.425,00 €
Zuschuss des Trägers	1.440.402,00 €
Deckungsbeitrag lt. Planung:	35%

Eine Gegenüberstellung der bisherigen und der neuen Gebührensätze ist als Anlage beigefügt. Darin sind beispielhaft die einzelnen Unterrichtsarten berechnet. Die einzelnen Unterrichtsarten tragen sehr unterschiedlich zum Ergebnis bei. Es entsteht eine Mischkalkulation. Der Kalkulation der Einnahmesteigerung durch die Änderung der Gebührenordnung liegen die Erfahrungen über die Teilnehmerstruktur der letzten Schuljahre zu Grunde. Die Neustrukturierung der Gebühren in einen A- und B-Tarif und deren Einfluß auf die Einnahmen wurden daher mit der gebotenen Vorsicht kalkuliert, die tatsächlichen Einnahmen können im Jahr 2015 durchaus höher als geplant ausfallen.