

Gebührenkalkulation 2017

Erträge und Aufwendungen ohne Benutzungsgebühren	lt. HSK 2017		Ziffer 1 Gebührentarif	Ziffer 2 Gebührentarif	Ziffer 3 Gebührentarif	Ziffern 4 und 5 Gebührentarif	Ziffer 6 Gebührentarif	Ziffer 7 Gebührentarif	Ziffer 8 Gebührentarif	Ziffer 9 Gebührentarif			
Steuern und ähnliche Abgaben	Gesamt	Kostenanteil aller Veranstaltungen	Normal- gebühr	Programmbe- reiche 2 und 3	EDV-Veranst.	berufsbezogen e Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveranstaltungen	Studien- fahrten, - reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrations- kurse	Beratungen
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	550.372,00	2.680,00	86.972,03	13.056,25	8.704,17	18.056,25	1.935,21	3.046,46	0,00	0,00	2.437,17	402.834,47	10.650,00
Sonstige Transfererträge		0,00											
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	232.917,00	25,00											
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	53.500,00	53.500,00											
Sonstige ordentliche Erträge		0,00											
Ordentliche Erträge	836.789,00	56.205,00	86.972,03	13.056,25	8.704,17	18.056,25	1.935,21	3.046,46	0,00	0,00	2.437,17	402.834,47	10.650,00
Personalaufwendungen	-401.772,00		-80.814,93	-70.603,43	-13.497,97	-29.023,33	-3.169,67	-6.848,73	-1.663,90	-2.572,71	-5.203,70	-180.457,36	-7.916,52
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-425.620,00	-21.900,00	-55.710,00	-58.860,00	-5.700,00	-26.088,00	-400,00	-1.760,00	-1.280,00	-640,00	-3.500,00	-237.582,00	-12.200,00
Bilanzielle Abschreibungen	-3.596,21	-3.596,21											
Transferaufwendungen		0,00											
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.050,00	-1.083,11	-2.755,26	-2.911,05	-281,91	-1.290,24	-19,78	-87,04	-63,31	-31,65	-173,10	-11.750,16	-603,38
Ordentliche Aufwendungen	-852.038,21	-26.579,32	-139.280,19	-132.374,49	-19.479,88	-56.401,57	-3.589,46	-8.695,77	-3.007,20	-3.244,36	-8.876,80	-429.789,52	-20.719,90
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.249,21	29.625,68	-52.308,16	-119.318,24	-10.775,71	-38.345,32	-1.654,25	-5.649,31	-3.007,20	-3.244,36	-6.439,63	-26.955,05	-10.069,90
Ordentliches Jahresergebnis	-15.249,21	29.625,68	-52.308,16	-119.318,24	-10.775,71	-38.345,32	-1.654,25	-5.649,31	-3.007,20	-3.244,36	-6.439,63	-26.955,05	-10.069,90
Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	-15.249,21	29.625,68	-52.308,16	-119.318,24	-10.775,71	-38.345,32	-1.654,25	-5.649,31	-3.007,20	-3.244,36	-6.439,63	-26.955,05	-10.069,90
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-127.488,31	-3.977,00	-20.840,14	-19.806,86	-2.914,72	-8.439,22	-537,08	-1.301,13	-449,96	-485,45	-1.328,21	-64.308,31	-3.100,27
Jahresergebnis	-142.737,52	25.648,68	-73.148,30	-139.125,10	-13.690,43	-46.784,55	-2.191,33	-6.950,44	-3.457,16	-3.729,81	-7.767,84	-91.263,36	-13.170,16
Kalkulatorische Aufwendungen		0,00											
Jahresergebnis inkl. Kalkulatorische Aufwendung	-142.737,52	25.648,68	-73.148,30	-139.125,10	-13.690,43	-46.784,55	-2.191,33	-6.950,44	-3.457,16	-3.729,81	-7.767,84	-91.263,36	-13.170,16
Jahresergebnis ohne Benutzungsgebühren	-375.629,52	25.648,68	-73.148,30	-139.125,10	-13.690,43	-46.784,55	-2.191,33	-6.950,44	-3.457,16	-3.729,81	-7.767,84	-91.263,36	-13.170,16

ungedeckter/gedeckter Gebührenbedarf (ohne Benutzungsgebühren, inkl. interner Leistungsverrechnung)		25.648,68	-73.148,30	-139.125,10	-13.690,43	-46.784,55	-2.191,33	-6.950,44	-3.457,16	-3.729,81	-7.767,84	-91.263,36	-13.170,16
--	--	-----------	------------	-------------	------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------

Einnahmen		Kostenanteil aller Veranstaltungen	Normal- gebühr	Programmbe- reiche 2 und 3	EDV-Veranst.	berufsbezogene Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveranstaltungen	Studien- fahrten, -reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrations- kurse	Beratungen
Zf. 10 Gebührentarif: Servicepauschale	TN x Veranst. x 4,00 €		6.060,00	8.000,00	520,00	2.600,00	320,00	1.600,00				132,00	
Zf. 11 Gebührentarif: Teilnahmebescheinigung	5,00	25,00											
Zf. 12 Gebührentarif: Gebühr Rücklastschrift	25,00	100,00											
Summe		125,00	6.060,00	8.000,00	520,00	2.600,00	320,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	132,00	

ungedeckter/gedeckter Gebührenbedarf		Kostenanteil aller Veranstaltungen	Normal- gebühr	Programmbe- reiche 2 und 3	EDV-Veranst.	berufsbezogene Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveranstaltungen	Studien- fahrten, -reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrations- kurse	Beratungen
je Gebührenziffer		25.773,68	-67.088,30	-131.125,10	-13.170,43	-44.184,55	-1.871,33	-5.350,44	-3.457,16	-3.729,81	-7.767,84	-91.131,36	-13.170,16
je Ustd.	durchgeführte Ustd.	2,06	-26,86	-48,56	-65,85	-110,46		-66,88	-216,07			-14,02	-25,98
je Veranstaltung	Zahl Veranstalt.	51,55					-187,13			-466,23	-258,93		

Gebührenbedarf Normalgebühr

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,06
+ Kostenanteil Normalgebühr je Ustd.	-26,86
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-24,79

	ab 10 TN	7 - 9 TN Mittelwert 8	5-6 TN Mittelwert 5,5
Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt	10,00	8,00	5,50
Teilnehmer/-innen ohne Ermäßigung	9,50	7,60	5,23
Teilnehmer/-innen mit Ermäßigung (50 % der Gebühr)	0,50	0,40	0,28
Kursgebühr ohne Ermäßigung	-2,54	-3,18	-4,62
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-1,27	-1,59	-2,31

Gebührenbedarf Programmbereiche 2 und 3

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,06
+ Kostenanteil Programmbereiche 2 + 3 je Ustd.	-48,56
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-46,50

	ab 10 TN	7 - 9 TN Mittelwert 8	5-6 TN Mittelwert 5,5
Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt	10,00	8,00	5,50
Teilnehmer/-innen ohne Ermäßigung	9,50	7,60	5,23
Teilnehmer/-innen mit Ermäßigung (50 % der Gebühr)	0,50	0,40	0,28
Kursgebühr ohne Ermäßigung	-4,77	-5,96	-8,67
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-2,39	-2,98	-4,34

Gebührenbedarf EDV-Veranstaltungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,06
+ Kostenanteil EDV-Veranstaltungen je Ustd.	-65,85
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-63,79

	ab 10 TN	7 - 9 TN Mittelwert 8	5-6 TN Mittelwert 5,5
Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt	10,00	8,00	5,50
Teilnehmer/-innen ohne Ermäßigung	9,50	7,60	5,23
Teilnehmer/-innen mit Ermäßigung (50 % der Gebühr)	0,50	0,40	0,28
Kursgebühr ohne Ermäßigung	-6,54	-8,18	-11,90
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-3,27	-4,09	-5,95

Gebührenbedarf erhöhtes Honorar / Beruf

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,06
+ Kostenanteil erhöhtes Honorar/Beruf je Ustd.	-110,46
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-108,40

	z.B. bei 10 TN	8 TN	5 TN
Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt	10,00	8,00	5,00
Teilnehmer/-innen ohne Ermäßigung	9,50	7,60	4,75
Teilnehmer/-innen mit Ermäßigung (50 % der Gebühr)	0,50	0,40	0,25
Kursgebühr ohne Ermäßigung	-11,12	-13,90	-22,24
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-5,56	-6,95	-11,12

Gebührenbedarf Einzelveranstaltungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung	51,55
+ Kostenanteil Einzelveranstaltungen je Veranstalt.	-187,13
= Gesamtkosten je Veranstaltung	-135,59

	z.B. bei	10 TN	8 TN	5 TN
Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt		10,00	8,00	5,00
Gebühr je Veranstaltung pro Teilnehmer		-13,56	-16,95	-27,12

Gebührenbedarf Studienfahrten, Studienreisen, Exkursionen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,06
+ Kostenanteil Studienfahrten, Studienreisen, Exkursionen je Ustd.	-66,88
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-64,82

	z.B. bei	10 TN	8 TN	5 TN
Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt		10,00	8,00	5,00
Teilnehmer/-innen ohne Ermäßigung		9,50	7,60	4,75
Teilnehmer/-innen mit Ermäßigung (50 % der Gebühr)		0,50	0,40	0,25
Kursgebühr ohne Ermäßigung		-6,65	-8,31	-13,30
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)		-3,33	-4,16	-6,65

Gebührenbedarf Bildung auf Bestellung

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,06
+ Kostenanteil Bildung auf Bestellung je Ustd.	-216,07
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-214,01

Gebühr je Unterrichtsstunde	-214,01
------------------------------------	----------------

Gebührenbedarf Prüfungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung	51,55
+ Kostenanteil Prüfungen je Veranstaltung	-466,23
Gesamtkosten je Veranstaltung	-414,68

Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt 60,00

Gebühr je Veranstaltung	-414,68
--------------------------------	----------------

Gebührenbedarf Vorträge

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung	51,55
+ Kostenanteil Vorträge je Veranstaltung	-258,93
Gesamtkosten je Veranstaltung	-207,38

Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt 10,00

Gebühr je Veranstaltung	-207,38
--------------------------------	----------------

Gebührenbedarf Integrationskurse

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,06
+ Kostenanteil Integrationskurse je Ustd.	-14,02
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-11,96

Gebühr je Unterrichtsstunde	-11,96
------------------------------------	---------------

--	--