

Gebührenkalkulation 2018

Erträge und Aufwendungen ohne Benutzungsgebühren	lt. HSK 2018		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.	berufsbezogene Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveran- staltungen	Studien- fahrten, - reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrations- kurse	Beratungen
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	521.583,00	2.683,00	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	374.042,47	10.650,00
Sonstige Transfererträge		0,00											
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	245.025,00	25,00											
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	53.500,00	53.500,00											
Sonstige ordentliche Erträge		0,00											
Ordentliche Erträge	820.108,00	56.208,00	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	374.042,47	10.650,00
Personalaufwendungen	-404.121,00		-82.214,46	-72.706,19	-15.074,32	-30.774,97	-3.161,66	-6.858,48	-1.688,81	-2.606,72	-5.258,57	-178.770,97	-5.042,51
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-417.400,00	-21.400,00	-61.265,50	-61.803,00	-8.402,50	-30.294,00	-400,00	-1.760,00	-1.280,00	-640,00	-3.500,00	-217.975,00	-8.680,00
Bilanzielle Abschreibungen	-3.637,00	-3.637,00											
Transferaufwendungen		0,00											
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.550,00	-1.053,59	-3.016,31	-3.042,77	-413,68	-1.491,48	-19,69	-86,65	-63,02	-31,51	-172,32	-10.731,64	-427,35
Ordentliche Aufwendungen	-845.708,00	-26.090,59	-146.496,27	-137.551,96	-23.890,51	-62.560,44	-3.581,35	-8.705,13	-3.031,83	-3.278,22	-8.930,89	-407.477,61	-14.149,85
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.600,00	30.117,41	-59.524,23	-124.495,71	-15.186,34	-44.504,19	-1.646,14	-5.658,67	-3.031,83	-3.278,22	-6.493,72	-33.435,14	-3.499,85
Ordentliches Jahresergebnis	-25.600,00	30.117,41	-59.524,23	-124.495,71	-15.186,34	-44.504,19	-1.646,14	-5.658,67	-3.031,83	-3.278,22	-6.493,72	-33.435,14	-3.499,85
Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	-25.600,00	30.117,41	-59.524,23	-124.495,71	-15.186,34	-44.504,19	-1.646,14	-5.658,67	-3.031,83	-3.278,22	-6.493,72	-33.435,14	-3.499,85
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-128.372,00	-3.960,35	-22.237,01	-20.879,33	-3.626,40	-9.496,20	-543,62	-1.321,37	-460,21	-497,61	-1.355,64	-61.851,98	-2.147,84
Jahresergebnis	-153.972,00	26.157,05	-81.761,24	-145.375,05	-18.812,73	-54.000,39	-2.189,76	-6.980,04	-3.492,04	-3.775,83	-7.849,36	-95.287,12	-5.647,69
Kalkulatorische Aufwendungen		0,00											
Jahresergebnis inkl. Kalkulatorische Aufw.	-153.972,00	26.157,05	-81.761,24	-145.375,05	-18.812,73	-54.000,39	-2.189,76	-6.980,04	-3.492,04	-3.775,83	-7.849,36	-95.287,12	-5.647,69
Jahresergebnis ohne Benutzungsgebühren	-398.972,00	26.157,05	-81.761,24	-145.375,05	-18.812,73	-54.000,39	-2.189,76	-6.980,04	-3.492,04	-3.775,83	-7.849,36	-95.287,12	-5.647,69

ungedeckter/gedeckter Gebührenbedarf (ohne Benutzungsgebühren, inkl. interner Leistungsverrechnung)	26.157,05	-81.761,24	-145.375,05	-18.812,73	-54.000,39	-2.189,76	-6.980,04	-3.492,04	-3.775,83	-7.849,36	-95.287,12	-5.647,69
--	------------------	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------

Einnahmen		Kostenanteil aller Veranstaltungen	Normal- gebühr	Programmbe- reiche 2 und 3	EDV-Veranst.	berufsbezogene Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveran- staltungen	Studien- fahrten, -reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrations- kurse	Beratungen
Zf. 10 Gebührentarif: Servicepauschale	TN x Verant. x 4,00 €		5.818,00	7.760,00	520,00	2.522,00	320,00	1.600,00				122,40	
Zf. 11 Gebührentarif: Teilnahmebescheinigung	5,00	25,00											
Zf. 12 Gebührentarif: Gebühr Rücklastschrift	25,00	100,00											
Summe		125,00	5.818,00	7.760,00	520,00	2.522,00	320,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	122,40	

ungedeckter/gedeckter Gebührenbedarf		Kostenanteil aller Veranstaltungen	Normal- gebühr	Programmbe- reiche 2 und 3	EDV-Veranst.	berufsbezogene Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveran- staltungen	Studien- fahrten, -reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrations- kurse	Beratungen
je Bereich		26.282,05	-75.943,24	-137.615,05	-18.292,73	-51.478,39	-1.869,76	-5.380,04	-3.492,04	-3.775,83	-7.849,36	-95.164,72	-5.647,69
je Ustd.	durchgeführte Ustd.	2,15	-30,40	-50,97	-60,98	-102,96		-67,25	-218,25			-15,86	-21,18
je Veranstaltung	Zahl Verantst.	53,10					-186,98			-471,98	-261,65		

Gebührenbedarf Normalgebühr

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd. 2,15
 + Kostenanteil Normalgebühr je Ustd. -30,40
 =Gesamtkosten je Unterrichtsstunde -28,25

	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	-2,90	-3,62	-5,27
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-1,45	-1,81	-2,64

Gebührenbedarf Programmbereiche 2 und 3

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd. 2,15
 + Kostenanteil Programmbereiche 2 + 3 je Ustd. -50,97
 =Gesamtkosten je Unterrichtsstunde -48,81

	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	-5,01	-6,26	-9,10
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-2,51	-3,13	-4,55

Gebührenbedarf EDV-Veranstaltungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd. 2,15
 + Kostenanteil EDV-Veranstaltungen je Ustd. -60,98
 =Gesamtkosten je Unterrichtsstunde -58,82

	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	-6,03	-7,54	-10,97
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-3,02	-3,77	-5,49

Gebührenbedarf erhöhtes Honorar / Beruf

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd. 2,15
 + Kostenanteil erhöhtes Honorar/Beruf je Ustd. -102,96
 =Gesamtkosten je Unterrichtsstunde -100,80

	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	-10,34	-12,92	-20,68
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-5,17	-6,46	-10,34

Gebührenbedarf Einzelveranstaltungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung 53,10
 + Kostenanteil Einzelveranstaltungen je Veranstalt. -186,98
 = **Gesamtkosten je Veranstaltung** -133,88

	z.B. bei	10 TN	8 TN	5 TN
Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt		10,00	8,00	5,00
Gebühr je Veranstaltung pro Teilnehmer		-13,39	-16,74	-26,78

Gebührenbedarf Studienfahrten, Studienreisen, Exkursionen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd. 2,15
 + Kostenanteil Studienfahrten, Studienreisen, Exkursionen je Ustd. -67,25
 = **Gesamtkosten je Unterrichtsstunde** -65,10

	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		-6,68	-8,35	-13,35
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)		-3,34	-4,18	-6,68

Gebührenbedarf Bildung auf Bestellung

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd. 2,15
 + Kostenanteil Bildung auf Bestellung je Ustd. -218,25
 = **Gesamtkosten je Unterrichtsstunde** -216,10

Gebühr je Unterrichtsstunde	-216,10
------------------------------------	----------------

Gebührenbedarf Prüfungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung 53,10
 + Kostenanteil Prüfungen je Veranstaltung -471,98
 = **Gesamtkosten je Veranstaltung** -418,88

Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt	60,00
Gebühr je Veranstaltung	-418,88

Gebührenbedarf Vorträge

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung 53,10
 + Kostenanteil Vorträge je Veranstaltung -261,65
 = **Gesamtkosten je Veranstaltung** -208,55

Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt	10,00
Gebühr je Veranstaltung	-208,55

Gebührenbedarf Integrationskurse

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd. 2,15
 + Kostenanteil Integrationskurse je Ustd. -15,86
 = **Gesamtkosten je Unterrichtsstunde** -13,71

Gebühr je Unterrichtsstunde	-13,71