

Erträge und Aufwendungen ohne Benutzungsgebühren	lt. HSK 2019		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 Veran- staltungen	Normal- gebühr	Programmbereiche 2 und 3	EDV-Veranst.	berufsbezogene Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveranstaltungen	Studienfahrten, -reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrationskurse	Beratungen
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	496.581,00	2.681,00	90.453,70	13.056,25	8.704,17	18.056,25	1.935,21	3.046,46	0,00	0,00	2.437,17	345.560,80	10.650,00
Sonstige Transfererträge		0,00											
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	245.025,00	25,00											
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	50.000,00	50.000,00											
Sonstige ordentliche Erträge	3.500,00	3.500,00											
Ordentliche Erträge	795.106,00	56.206,00	90.453,70	13.056,25	8.704,17	18.056,25	1.935,21	3.046,46	0,00	0,00	2.437,17	345.560,80	10.650,00
Personalaufwendungen	-411.670,00		-87.251,18	-74.878,12	-15.385,61	-31.525,64	-3.309,19	-7.180,30	-1.714,26	-2.641,34	-5.418,76	-177.129,62	-5.235,64
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-403.600,00	-20.900,00	-63.395,00	-64.746,00	-8.855,00	-30.019,00	-400,00	-1.760,00	-1.280,00	-640,00	-3.500,00	-199.425,00	-8.680,00
Bilanzielle Abschreibungen	-3.641,00	-3.641,00											
Transferaufwendungen		0,00											
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.550,00	-1.064,16	-3.227,87	-3.296,66	-450,87	-1.528,47	-20,37	-89,61	-65,17	-32,59	-178,21	-10.154,07	-441,96
Ordentliche Aufwendungen	-839.461,00	-25.605,16	-153.874,05	-142.920,78	-24.691,47	-63.073,11	-3.729,56	-9.029,92	-3.059,43	-3.313,93	-9.096,97	-386.708,69	-14.357,59
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.355,00	30.600,84	-63.420,35	-129.864,53	-15.987,31	-45.016,86	-1.794,35	-5.983,46	-3.059,43	-3.313,93	-6.659,80	-41.147,89	-3.707,59
Ordentliches Jahresergebnis	-44.355,00	30.600,84	-63.420,35	-129.864,53	-15.987,31	-45.016,86	-1.794,35	-5.983,46	-3.059,43	-3.313,93	-6.659,80	-41.147,89	-3.707,59
Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	-44.355,00	30.600,84	-63.420,35	-129.864,53	-15.987,31	-45.016,86	-1.794,35	-5.983,46	-3.059,43	-3.313,93	-6.659,80	-41.147,89	-3.707,59
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-125.630,00	-3.831,95	-23.028,11	-21.388,89	-3.695,22	-9.439,24	-558,15	-1.351,38	-457,86	-495,95	-1.361,41	-57.873,10	-2.148,69
Jahresergebnis	-169.985,00	26.768,89	-86.448,46	-151.253,42	-19.682,52	-54.456,10	-2.352,50	-7.334,84	-3.517,30	-3.809,88	-8.021,21	-99.020,99	-5.856,29
Kalkulatorische Aufwendungen		0,00											
Jahresergebnis inkl. Kalkulatorische Aufwendung	-169.985,00	26.768,89	-86.448,46	-151.253,42	-19.682,52	-54.456,10	-2.352,50	-7.334,84	-3.517,30	-3.809,88	-8.021,21	-99.020,99	-5.856,29
Jahresergebnis ohne Benutzungsgebühren	-414.985,00	26.768,89	-86.448,46	-151.253,42	-19.682,52	-54.456,10	-2.352,50	-7.334,84	-3.517,30	-3.809,88	-8.021,21	-99.020,99	-5.856,29
ungedeckter/gedeckter Gebührenbedarf (ohne Benutzungsgebühren, inkl. interner Leistungsverrechnung)		26.768,89	-86.448,46	-151.253,42	-19.682,52	-54.456,10	-2.352,50	-7.334,84	-3.517,30	-3.809,88	-8.021,21	-99.020,99	-5.856,29

Einnahmen		Kostenanteil aller Veran- staltungen	Normal- gebühr	Programmbereiche 2 und 3	EDV-Veranst.	berufsbezogene Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveranstaltungen	Studienfahrten, -reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrationskurse	Beratungen
Zf. 10 Gebührentarif: Servicepauschale	TN x Verant. x 4,00 €		5.656,00	7.520,00	520,00	2.444,00	320,00	1.600,00				111,60	
Zf. 11 Gebührentarif: Teilnahmebescheinigung	5,00	25,00											
Zf. 12 Gebührentarif: Gebühr Rücklastschrift	25,00	100,00											
Summe		125,00	5.656,00	7.520,00	520,00	2.444,00	320,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	111,60	

ungedeckter/gedeckter Gebührenbedarf		Kostenanteil aller Veran- staltungen	Normal- gebühr	Programmbereiche 2 und 3	EDV-Veranst.	berufsbezogene Veranst. / Veranst. mit erhöhtem Honorar	Einzelveranstaltungen	Studienfahrten, -reisen, Exkursionen	Bildung auf Bestellung	Prüfungen	Vorträge	Integrationskurse	Beratungen
je Bereich		26.893,89	-80.792,46	-143.733,42	-19.162,52	-52.012,10	-2.032,50	-5.734,84	-3.517,30	-3.809,88	-8.021,21	-98.909,39	-5.856,29
je Ustd.	durchgeführte Ustd.	2,28	-31,10	-53,23	-63,88	-104,02		-71,69	-219,83			-17,98	-21,96
je Veranstaltung	Zahl Verantstalt.	54,89					-203,25			-476,23	-267,37		

Gebührenbedarf Normalgebühr

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,28
+ Kostenanteil Normalgebühr je Ustd.	-31,10
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-28,82

	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	-2,96	-3,69	-5,37
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-1,48	-1,85	-2,69

Gebührenbedarf Programmbereiche 2 und 3

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,28
+ Kostenanteil Programmbereiche 2 + 3 je Ustd.	-53,23
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-50,96

	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	-5,23	-6,53	-9,50
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-2,62	-3,27	-4,75

Gebührenbedarf EDV-Veranstaltungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,28
+ Kostenanteil EDV-Veranstaltungen je Ustd.	-63,88
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-61,60

	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	-6,32	-7,90	-11,49
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-3,16	-3,95	-5,75

Gebührenbedarf erhöhtes Honorar / Beruf

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,28
+ Kostenanteil erhöhtes Honorar/Beruf je Ustd.	-104,02
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-101,75

	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	-10,44	-13,04	-20,87
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)	-5,22	-6,52	-10,44

Gebührenbedarf Einzelveranstaltungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung	54,89
+ Kostenanteil Einzelveranstaltungen je Veranstalt.	-203,25
= Gesamtkosten je Veranstaltung	-148,36

	z.B. bei	10 TN	8 TN	5 TN
Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt		10,00	8,00	5,00
Gebühr je Veranstaltung pro Teilnehmer		-14,84	-18,55	-29,67

Gebührenbedarf Studienfahrten, Studienreisen, Exkursionen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,28
+ Kostenanteil Studienfahrten, Studienreisen, Exkursionen je Ustd.	-71,69
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-69,41

	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		-7,12	-8,90	-14,24
Kursgebühr mit Ermäßigung (50 %)		-3,56	-4,45	-7,12

Gebührenbedarf Bildung auf Bestellung

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,28
+ Kostenanteil Bildung auf Bestellung je Ustd.	-219,83
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-217,55

Gebühr je Unterrichtsstunde	-217,55
-----------------------------	---------

Gebührenbedarf Prüfungen

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung	54,89
+ Kostenanteil Prüfungen je Veranstaltung	-476,23
Gesamtkosten je Veranstaltung	-421,35

Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt	60,00
----------------------------------	-------

Gebühr je Veranstaltung	-421,35
-------------------------	---------

Gebührenbedarf Vorträge

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Veranstaltung	54,89
+ Kostenanteil Vorträge je Veranstaltung	-267,37
Gesamtkosten je Veranstaltung	-212,49

Teilnehmer/-innen (TN) insgesamt	10,00
----------------------------------	-------

Gebühr je Veranstaltung	-212,49
-------------------------	---------

Gebührenbedarf Integrationskurse

Kostenanteil aller Veranstaltungen je Ustd.	2,28
+ Kostenanteil Integrationskurse je Ustd.	-17,98
=Gesamtkosten je Unterrichtsstunde	-15,70

Gebühr je Unterrichtsstunde	-15,70
-----------------------------	--------