

## Gebührenberechnung der gebührenpflichtigen Fachbereiche

<i>Kosten</i>	2019	2023
Personalkosten	379.384,58 €	527.900,00 €
Kosten für Sach- und Dienstleistungen	291.257,77 €	333.336,00 €
Abschreibungen	168.173,19 €	150.137,00 €
Sonstige laufende Kosten	29.486,89 €	42.994,00 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>868.302,43 €</b>	<b>1.054.367,00 €</b>

<i>Erlöse</i>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	180.913,85 €	190.000,00 €
Sopo	61.222,62 €	79.204,00 €
<b>Gesamterlöse</b>	<b>242.136,47 €</b>	<b>269.204,00 €</b>

rechnerischer Gebührenbedarf	626.165,96	785.163,00
------------------------------	------------	------------

Anzahl Unterrichtseinheiten	7304	7300
-----------------------------	------	------

<b>Summe pro Unterrichtseinheit</b>	<b>85,73 €</b>	<b>107,56 €</b>
-------------------------------------	----------------	-----------------

### Gebührenberechnung sonstige Gebühren

#### Verwaltungsleistungen

##### Teilnahmebescheinigung

Gebührensatz für die Erteilung einer schriftlichen Auskunft durch einen Mitarbeiter der Stadtverwaltung gem. Verwaltungsgebührensatzung je angefangene ½ Std.	21,00 €	21,00 €
5 Minuten pro Teilnahmebescheinigung	3,5	3,5
Farbdruck einseitig	0,5	0,5
Gebühr pro Teilnahmebescheinigung	4	4

Anlage 1 Gebührenkalkulation: Grunddaten zur Gebührenberechnung der gebührenrelevanten Fachbereiche im Jahr 2019

2710100 und 2730100	IST 2019	davon gebührenrelevant				Summe	Plan 2023	davon gebührenrelevant				Summe
		Personal direkt zuzuordnen (58%)	Verteilungsschlüssel UE (51,7%)	Verteilungsschlüssel Fläche (76%)	100% Gebührenrelevant			Personal 58% in Anlehnung 2019	Verteilungsschlüssel UE (51,7%)	Verteilungsschlüssel Fläche (76%)	100% Gebührenrelevant	
50221000 bis 50291000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	428.152,89 €	248.328,68 €			248.328,68 €	545.000,00 €	316.100,00 €				316.100,00 €
50291100 bis 50291800	Sonstige Dienstbezüge Honorare	131.055,90 €	131.055,90 €			131.055,90 €	211.800,00 €	211.800,00 €				211.800,00 €
50291200	Sonstige Dienstbezüge Schulabschlüsse	139.335,42 €				0,00 €	180.000,00 €					0,00 €
	<b>Summe Personalkosten</b>	<b>698.544,21 €</b>				<b>379.384,58 €</b>	<b>936.800,00 €</b>					<b>527.900,00 €</b>
52313000	Unterhaltung der Gebäude (Brand-/Einbruchmeldeanl.)	4.459,74 €		2.305,69 €		2.305,69 €						
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	253,10 €		130,85 €		130,85 €						
52450000	Lehr- und Unterrichtsmittel	3.510,88 €		1.815,12 €		1.815,12 €						
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	819,30 €		423,58 €		423,58 €						
52490000	Sonstige Aufwendungen für Studienfahrten	40.216,93 €				40.216,93 €						
52491000	Sachleistungen und Verbrauchsmaterial (Projekt)	533,91 €				0,00 €						
52492000	70 Jahre VHS	12.148,58 €				0,00 €						
52493000	Sachleistungen und Verbrauchsmaterial	15,53 €				0,00 €						
52496000	Sachleistungen und Verbrauchsmaterial	5.990,60 €		3.097,14 €		3.097,14 €						
52531500	Kostenerstattungen an ZGM	103.933,87 €				78.989,74 €						
52531510	0% ZGM	5.639,26 €				4.285,84 €						
52531511	7% ZGM	1.421,94 €				1.080,67 €						
52531512	19% ZGM	207.325,45 €				157.567,34 €						
52920000	Aufwendungen für Druckkosten	2.601,28 €		1.344,86 €		1.344,86 €						
	<b>Summe Kosten für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>388.870,37 €</b>				<b>291.257,77 €</b>	<b>438.600,00 €</b>			<b>333.336,00 €</b>		<b>333.336,00 €</b>
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	462,52 €		239,12 €		239,12 €						
53410000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	219.997,71 €		113.738,82 €		113.738,82 €						
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände	53,34 €		27,58 €		27,58 €						
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	856,61 €		442,87 €		442,87 €						
53850000	Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung	28.068,06 €		14.511,19 €		14.511,19 €						
53860000	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	75.848,40 €		39.213,62 €		39.213,62 €						
	<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>325.286,64 €</b>				<b>168.173,19 €</b>	<b>290.400,00 €</b>			<b>150.137,00 €</b>		<b>150.137,00 €</b>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.836,37 €		949,40 €		949,40 €						
56131000	Fahrtkostenerstattung	719,94 €		372,21 €		372,21 €						
56210000	Erbauzinsen	9.963,25 €		5.151,00 €		5.151,00 €						
56211000	Pacht PKW-Stellplätze	1.920,00 €		992,64 €		992,64 €						
56212000	Miete Computer	2.378,81 €		1.229,84 €		1.229,84 €						
56290000	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.648,00 €		6.022,02 €		6.022,02 €						
56310000	Büromaterial	908,63 €		469,76 €		469,76 €						
56321000	Bücher	440,40 €		227,69 €		227,69 €						
56341000	u.Femmeldegebühren	10.632,85 €		5.497,18 €		5.497,18 €						
56351000	Annoncen	0,00 €		0,00 €		0,00 €						
56360000	Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	5.231,07 €		2.704,46 €		2.704,46 €						
56390000	Geschäftsaufwendungen	3.905,46 €		2.019,12 €		2.019,12 €						
56391000	Geschäftsaufwendungen GEMA-Gebühren	310,57 €		160,56 €		160,56 €						
56393000	Geschäftsaufwendungen aus Spenden	402,58 €		208,13 €		208,13 €						
56399000	Geschäftsaufwendungen aus Budgetübertrag	127,33 €		65,83 €		65,83 €						
56420000	Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen	2.873,91 €		1.485,81 €		1.485,81 €						
56512000	Gegenständen des AV-Sachanlagen	776.072,41 €				0,00 €	7.500,00 €					0,00 €
56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen	3.090,49 €		1.597,78 €		1.597,78 €						
56560000	Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00 €				0,00 €						
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	644,95 €		333,44 €		333,44 €						
	<b>Summe sonstige laufende Kosten</b>	<b>833.107,02 €</b>				<b>29.486,89 €</b>	<b>83.000,00 €</b>			<b>42.994,00 €</b>		<b>42.994,00 €</b>
<b>Gesamtkosten</b>	<b>Summe</b>	<b>2.245.808,24 €</b>				<b>868.302,43 €</b>	<b>1.748.800,00 €</b>					<b>1.054.367,00 €</b>
<b>Erlöse</b>												
41300000	Sonstige allgemeine Zuweisungen von der EU						16.000					
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	180.913,85 €				180.913,85 €	190.000,00 €					190.000,00 €
41442100	(Schulabschlüsse)	125.360,00 €					120.000,00 €					
46613200	SoPo	118.419,00 €				61.222,62 €	153.200,00 €		79.204,00 €			79.204,00 €
<b>Gesamterlöse</b>		<b>424.692,85 €</b>				<b>242.136,47 €</b>	<b>479.200,00 €</b>					<b>269.204,00 €</b>
<b>Kennzahlen</b>												
	Anzahl Kurse gebührenrelevante Fachbereiche gesamt	622					620					
	gebührenrelevante Fachbereiche gesamt	7304					7300					
	Anzahl Teilnehmer gebührenrelevante Fachbereiche	9477					9450					