

Gebührenkalkulation

Die hier vorgelegte Kalkulation einer kostendeckenden Gebühr für eine Wochenstunde erfolgte nach kostenrechnenden Grundsätzen.

In Anlehnung an die Gliederung der Berichtspositionen im kommunalen Haushaltsplan 2017 wurden folgende Aufwandspositionen einbezogen:

1. Personalaufwendungen	1.389.800 €
2. Versorgungsaufwendungen	12.900 €
3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.800 €
4. Bilanzielle Abschreibungen	97.700 €
5. Sonstige laufende Aufwendungen	35.000 €
	1.674.200 €
davon aus Zuwendungen (Spenden, Drittmittel) refinanziert	- 25.500 €
Gesamtaufwendungen	1.648.700 €

Personalausstattung und Berechnung der Unterrichtskapazität

Die Berechnungsgrundlage zur Ermittlung der Kosten für eine Jahreswochenstunde (JWStd.) hat sich gegenüber der Kalkulation aus dem Jahre 2013 nicht verändert.

Bei der Ermittlung der JWStd. werden die Unterrichtsstunden, die die Lehrkräfte der Musikschule (Leiter, Musikschullehrer und Angestellte in der Tätigkeit von Musikschullehrern) im Schuljahr zu erteilen haben, in Unterrichtsminuten umgerechnet und durch den Faktor 45 dividiert. Um die tatsächliche Zeit in der Unterricht erteilt wird zu ermitteln, wird das Ergebnis durch 38,5 Wochen geteilt, in denen während des Schuljahres Unterricht zu erteilen ist.

Grundlage: Haushaltsplan 2017

15 Planstellen/hauptberufliche Musikschullehrer	362 JWStd. *
1 Planstelle Direktor	5 JWStd.
<u>52 Verträge „Freie Mitarbeiter...“</u>	<u>344 JWStd.</u>
Unterrichtszeit gesamt	711 JWStd.

* entspricht 12,07 VZÄ = Vollzeitäquivalente Stellen entsprechend der Arbeitsverträge

Differenz zwischen Planstellen und VZÄ aufgrund von Stundenreduzierungen der Musikschullehrenden

Erläuterung der Fördergrundlage des Landes im Zusammenhang mit der Personalausstattung:

In der Verordnung zur staatlichen Anerkennung von Musikschulen und von Kinder- und Jugendkunstschulen (Musik- und Kunstschulanerkennungsverordnung – MKSchAnVO M-V) wird im § 1 Abs.1 Punkt 7 darauf verwiesen, dass der überwiegende Anteil der Jahreswochenstunden durch fest angestellte Lehrkräfte geleistet werden soll.

Berechnung der Kosten für eine Jahreswochenstunde a 45 Minuten

(volle Kostendeckung)

Ausgaben	:	JWStd.	=	Jahreskosten	Monatliche Kosten
1.648.700	:	711	=	2.319 €	193 €

**Berechnung der Kosten für eine Jahreswochenstunde a 45 Minuten
mit Förderung aus Landeszuschuss für das pädagogische Personal**

Gebührenrelevante Ausgaben		1.648.700 €
abzüglich Landesförderung	./.	245.700 €
<hr/>		
Umzulegende Kosten		1.403.000 €

Ausgaben	:	JWStd.	=	Jahreskosten	Monatliche Kosten
1.403.000 €	:	711	=	1.973 €	164 €

Kalkulierte Gebühren für eine Jahreswochenstunde in der Übersicht:

	Jahr	Monat
kostendeckend ohne Förderung	2.319 €	193 €
mit Landesförderung	1.973 €	164 €

Kostendeckungsgrad (KDG) 1: 72 Auswärtige Schüler/innen und Erwachsene
Kostendeckungsgrad (KDG) 2: 55 Schweriner Schüler/innen

Unterrichtsart	JWStd.	Vollkosten pro Monat	jährliche Aufwendungen	Monatskosten bei KDG 1	Jahresgebühr bei KDG 1	Monatskosten bei KDG 2	Jahresgebühr bei KDG 2
Einzelunterricht	465,01	164,44 €	917.594,93 €				
15 Minuten		54,67 €		40,00 €	480,00 €	30,00 €	360,00 €
30 Minuten		109,33 €		79,00 €	948,00 €	60,00 €	720,00 €
45 Minuten		164,00 €		119,00 €	1.428,00 €	90,00 €	1.080,00 €
60 Minuten		218,67 €		158,00 €	1.896,00 €	120,00 €	1.440,00 €
Gruppenunterricht	36,67	164,44 €	72.360,18 €				
15 Minuten (2 Teilnehmer)		27,41 €		20,00 €	240,00 €	15,00 €	180,00 €
30 Minuten (2 Teilnehmer)		54,81 €		40,00 €	480,00 €	30,00 €	360,00 €
45 Minuten (2 Teilnehmer)		82,22 €		60,00 €	720,00 €	45,00 €	540,00 €
60 Minuten (3 Teilnehmer)		109,63 €		79,00 €	948,00 €	60,00 €	720,00 €
Jahreskurse							
Klassenunterricht an Schulen 45 Minuten (4 Teilnehmer)	25,33	164,44 €	49.983,18 €	30,00 €	360,00 €	22,00 €	264,00 €
Musikalische Früherziehung / Grundausbildung (4 Teilnehmer)	24,51	164,44 €	48.365,09 €	30,00 €	360,00 €	22,00 €	264,00 €
Musikalische Grundausbildung mit Instrument, sowie Spezialkurse (3 Teilnehmer)	22,50	164,44 €	44.398,80 €	40,00 €	480,00 €	30,00 €	360,00 €
Geragogik (Gruppengebühr bis 20 Teilnehmer)		164,44 €					
30 Minuten				79,00 €	948,00 €		
45 Minuten				119,00 €	1.428,00 €		
Halbjahreskurse					Halbjahres- gebühr		Halbjahres- gebühr
Musikalische Grundausbildung mit Instrument, sowie Spezialkurse (0,5 des Jahreskurses)				40,00 €	240,00 €	30,00 €	180,00 €
"KONflex" 600 Minuten (= 13,33 Einheiten * 45 Minuten)	2	164,44 €	3.946,56 €	30,00 €	360,00 €	100,00 €	600,00 €

Unterrichtsart	JWStd.	Vollkosten pro Monat	jährliche Aufwendungen	Monatskosten bei KDG 1	Jahresgebühr bei KDG 1	Monatskosten bei KDG 2	Jahresgebühr bei KDG 2
Ensemble- und Ergänzungsfächer							
Kinder und Jugendliche 45 Minuten (mind. 4 Teilnehmer)	95,34	164,44 €	188.132,52 €	32,00 €	384,00 €	24,00 €	288,00 €
Erwachsenenorchester	5,33	164,44 €	10.517,58 €			30,00 €	360,00 €
Vorbereitungs-, Weiterbildungsstunden	34,31	164,44 €	67.703,24 €				
Summen:	711		1.403.002,08 €				