

Gebührenkalkulation

10.03.2023

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

In Anlehnung an die Gliederung der Berichtspositionen im kommunalen Haushaltsplan 2023/2024 wurden folgende Aufwandspositionen einbezogen:

Hierfür wurden die Durchschnittswerte aus den Ansätzen des Haushaltspläne 2023 und 2024 herangezogen:

1. Personalaufwendungen	1.884.100 €
2. Versorgungsaufwendungen	15.000 €
3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.350 €
4. Bilanzielle Abschreibungen	116.300 €
5. Sonstige laufende Aufwendungen	34.550 €
Gesamtaufwendungen	2.233.300 €
davon	
abzüglich Sonderposten	- 49.200 €
Gesamtaufwendungen	2.184.100 €

Personalausstattung und Berechnung der Unterrichtskapazität

Bei der Ermittlung der Jahreswochenstunden (JWStd.) werden die Unterrichtsminuten, die das pädagogische Personal der Musikschule (Leiterin und Leiter, Lehrkräfte an der Musikschule) im Schuljahr zu erteilen haben, durch den Faktor 45 dividiert. Um die tatsächliche Zeit, in der Unterricht erteilt wird, zu ermitteln, wird das Ergebnis durch 39 Wochen geteilt, in denen während des Schuljahres Unterricht stattfindet.

Die Planstellen des hauptamtlichen pädagogischen Personals erhöhen sich voraussichtlich um 13 Planstellen durch die Stellenumwandlung von nebenamtlichen in hauptamtliche Stellen. Diese Änderung der Personalstruktur hat keine Auswirkungen auf die Jahreswochenstunden des pädagogischen Personals.

Grundlage: Stellenplan 2023 (noch nicht genehmigt)

29 Planstellen Lehrkräfte: hauptamtlich	652,25 JWStd.*
1 Planstelle Direktor	8,00 JWStd.
1 Planstelle stellv. Direktorin	12,00 JWStd.
<u>39 Planstellen Lehrkräfte: nebenamtlich</u>	<u>59,66 JWStd.</u>
Jahreswochenstunden 2023 gesamt	731,91 JWStd.

* entspricht 22,50 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 Nr. 7 S. 2 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 (ohne Landesförderung)

Ausgaben	:	JWStd.	=	Jahreskosten	Monatliche Kosten
2.184.000	:	732	=	2.984 €	249 €

Berechnung der Kosten für eine Jahreswochenstunde a 45 Minuten

Abzgl. Förderung aus Landeszuschuss für das pädagogische Personal

<u>Gesamtaufwendungen</u>	2.184.100 €
Abzüglich	
<u>Zuwendungen Land Förderung pädagogisches Personal</u>	- 236.000 €
<u>Gesamtaufwendungen</u>	1.948.100 €

Ausgaben	:	JWStd.	=	Jahreskosten	Monatliche Kosten
1.948.000	:	732	=	2.661 €	222 €

Kalkulierte Gebühren für eine Jahreswochenstunde in der Übersicht:

	Jahr	Monat
kostendeckend ohne Förderung	2.984 €	249 €
mit Landesförderung	2.662 €	220 € (gerundet)

Kostendeckungsgrad (KDG) 1: 45

Kostendeckungsgrad (KDG) 2: 60

Kostendeckungsgrad (KDG) 3: 60 zzgl. 2,00 €

Schweriner Jugendlicher

Schweriner Erwachsener

Auswärtiger Schüler oder auswärtiger Erwachsener

Unterrichtsart	JWStd.	Vollkosten pro Monat	jährliche Aufwendungen	Monatskosten bei KDG 1	Jahresgebühr bei KDG 1	Monatskosten bei KDG 2	Jahresgebühr bei KDG 2	Monatskosten bei KDG 3	Jahresgebühr bei KDG 3
Einzelunterricht	473	220,00 €	1.248.720,00 €						
15 Minuten		73,33 €		33,00 €	396,00 €	44,00 €	528,00 €	46,00 €	552,00 €
30 Minuten		146,67 €		66,00 €	792,00 €	88,00 €	1.056,00 €	90,00 €	1.080,00 €
45 Minuten		220,00 €		99,00 €	1.188,00 €	132,00 €	1.584,00 €	134,00 €	1.608,00 €
60 Minuten		293,33 €		132,00 €	1.584,00 €	176,00 €	2.112,00 €	178,00 €	2.136,00 €
Gruppenunterricht	23	220,00 €	60.520,00 €						
15 Minuten (2 Teilnehmer)		36,67 €		16,00 €	192,00 €	22,00 €	264,00 €	24,00 €	288,00 €
30 Minuten (2 Teilnehmer)		73,33 €		32,00 €	384,00 €	44,00 €	528,00 €	46,00 €	552,00 €
45 Minuten (2 Teilnehmer)		110,00 €		48,00 €	576,00 €	66,00 €	792,00 €	68,00 €	816,00 €
60 Minuten (3 Teilnehmer)		146,67 €		64,00 €	768,00 €	88,00 €	1.056,00 €	90,00 €	1.080,00 €
Jahreskurse									
Klassenunterricht an Schulen									
45 Minuten (4 Teilnehmer)	10	220,00 €	26.000,00 €	24,00 €	288,00 €				
Musikalische Früherziehung / Grundausbildung (4 Teilnehmer)	22	220,00 €	58.000,00 €	25,00 €	300,00 €	33,00 €	396,00 €	35,00 €	420,00 €
Musikalische Grundausbildung mit Instrument, Instrumentale Orientierung sowie Spezialkurse (3 Teilnehmer)	21	220,00 €	55.440,00 €	33,00 €	396,00 €	44,00 €	528,00 €	46,00 €	552,00 €
Geragogik (Gruppengebühr bis 20 Teilnehmer)	5	220,00 €	13.200,00 €						
30 Minuten		146,67 €				88,00 €	1.056,00 €	90,00 €	1.080,00 €
45 Minuten		220,00 €				132,00 €	1.584,00 €	134,00 €	1.608,00 €
Halbjahreskurse					Halbjahres- gebühr		Halbjahres- gebühr		Halbjahres- gebühr
Musikalische Grundausbildung mit Instrument, sowie Spezialkurse (0,5 des Jahreskurses)	4	220,00 €	10.560,00 €	33,00 €	198,00 €	44,00 €	264,00 €	46,00 €	276,00 €

Unterrichtsart	JWStd.	Vollkosten pro Monat	jährliche Aufwendungen	Monatskosten bei KDG 1	Jahresgebühr bei KDG 1	Monatskosten bei KDG 2	Jahresgebühr bei KDG 2	Monatskosten bei KDG 3	Jahresgebühr bei KDG 3
"KONflex" 600 Minuten (= 20,00 Einheiten * 45 Minuten)	3	220,00 €	7.920,00 €			110,00 €	660,00 €	112,00 €	672,00 €
Ensemble- und Ergänzungsfächer									
45 Minuten (mind. 4 Teilnehmer)	48	220,00 €	126.720,00 €	26,00 €	312,00 €	35,00 €	420,00 €	37,00 €	444,00 €
Chor für Menschen mit Demenz 120 Minuten	3	220,00 €	7.920,00 €					54,00 €	648,00 €
Erwachsenenorchester 180 Minuten	4	220,00 €	10.560,00 €					81,00 €	972,00 €
Vorbereitungs-, Weiterbildungsstunden*	116	220,00 €	306.240,00 €						
Summen:	732		1.931.800,00 €						

Korrepetition 20,67 *

Abminderung, ständige besondere
Aufgaben (z.B.
Fachbereichsleitung) 65,33 *

Vertretungsstunden/Zusatzstunden 29,91 *