

Gebührenkalkulation

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

In Anlehnung an die Gruppierung des kommunalen Haushaltsplanes 2013 wurden folgende Ausgaben und Einnahmen einbezogen:

| | |
|--|--------------------|
| 1. Personalausgaben | 1.325.200 € |
| 2. Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand Gesamt | 59.200 € |
| 4. Verwaltungskostenerstattung | 107.500 € |
| 5. Abschreibungen | 85.600 € |
| Gebührenrelevante Ausgaben | 1.577.500 € |

Die Berechnungsgrundlage zur Ermittlung der Kosten für eine JWS haben sich gegenüber der Kalkulation aus dem Jahre 2007 nicht verändert.

Eine detaillierte Darstellung der Kostenarten ist in der – Gebührenkalkulation /Anlage Nr. 1 vorgenommen.

Die Jahreswochenstunden (Wstd.) sind dadurch zu ermitteln, dass die Unterrichtsstunden, die die Lehrkräfte der Musikschule (Leiter, Musikschullehrer und Angestellte in der Tätigkeit von Musikschullehrern, ohne die Rücksicht darauf, ob sie unter TVÖD fallen) im Schuljahr zu erteilen haben, in Unterrichtsminuten umgerechnet werden und die sich ergebende Summe durch 45 und das Ergebnis durch 40 Wochen geteilt wird, in denen während des Schuljahres Unterricht zu erteilen ist.

Personalausstattung und Berechnung der Unterrichtskapazität

Grundlage: Haushaltsplan 2013

| | | |
|---|---|--------------|
| 15 Planstellen/hauptberufliche Musikschullehrer | = | 364,42 Wstd. |
| 1 Planstellen Direktor | = | 7,33 Wstd. |
| 56 Verträge „Freie Mitarbeiter...“ | = | 319,25 Wstd. |
| insgesamt | = | 691,00 Wstd. |
| Unterrichtszeit zur Verfügung | . | |

Berechnung der Kosten für eine Wochenstunde
(volle Kostendeckung)

| | | | | | |
|-----------|---|-------|---|--------------|-------------------|
| Ausgaben | : | Wstd. | = | Jahreskosten | Monatliche Kosten |
| 1.577.500 | : | 691 | = | 2.283 € | 190,- € |

Berechnung der Kosten für eine Wochenstunde mit Förderung aus Landeszuschuss

| | | | | |
|----------------------------|--|--|-----|-------------|
| Gebührenrelevante Ausgaben | | | | 1.577.500 € |
| Abzüglich Landesförderung | | | ./. | 238.000 € |
| Umzulegende Kosten | | | | 1.339.500 € |

| | | | | | |
|-------------|---|-------|---|-----------------|-----------------|
| Ausgaben | : | Wstd. | = | Jahresgebühr | Monatsgebühr |
| 1.339.500 € | : | 691 | = | 1.938,49 € | 161,54 € |
| | | | | Jahresförderung | Monatsförderung |
| | | | | 344,- € | 28,67 € |

Berechnung der Förderung durch die Stadt Schwerin für eine Wochenstunde

| | | | | |
|-------------------------------------|--|--|---|-----------------|
| Zuschuss der Stadt Schwerin | | | | 641.276 € |
| Zzgl. geplante Sozialermäßigung | | | + | <u>75.870 €</u> |
| Umzulegende Förderung auf alle Wstd | | | | 717.146 € |

| | | | | |
|-------------------|-------|---|-----------------|----------------------|
| Rest-Fördersumme: | Wstd. | = | Jahresförderung | Monatliche Förderung |
| 717.146 € | : 691 | = | 1038,- € | 86,50 € |
| | | | Jahresgebühr | Monatsgebühr |
| | | | 900,49 € | 75,04 € |

Kalkulierte Gebühren für eine Wochenstunde in der Übersicht:

| | | |
|--|------------|----------|
| | Jahr | Monat |
| kostendeckend ohne Förderung | 2.283,00 € | 190,00 € |
| mit Landesförderung | 1.938,00 € | 161,54 € |
| mit Förderung durch die Stadt Schwerin | 900,49 € | 75,04 € |

**Darstellung
Kostendeckungsgrad und Gebührenkalkulation**

Einnahmen (€)

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Fördermittel | 238.000,00 |
| Unterrichtsgebühren | 622.344,00 |
| <u>Sonstige</u> | <u>1.000,00</u> |
| <u>Einnahmen Gesamt</u> | <u>861.344,00</u> |

Ausgaben (€)

| | |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Personalkosten | 1.325.200,00 |
| Sonstige sächliche Kosten Gesamt | <u>252.300,00</u> |
| <u>Ausgaben Gesamt</u> | <u>1.577.500,00</u> |

Kostendeckungsgrad in %
Gesamt = 55

Kostendeckungsgrad in %
Gebühren = 39

Gegenüberstellung Kostendeckungsgrad in %

| | Ansatz 2007 | Ist 2010 | V- Ist 2011 | V- Ist 2012 | Ansatz 2013 |
|---|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Kostendeckungsgrad Gesamt incl. Förderung | 60 % | 49 % | 45 % | 53 % | 55 % |
| Kostendeckungsgrad Gebühren | 42 % | 34 % | 32 % | 37 % | 39 % |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Zuweisungen vom Land | 238.000 € |
|-----------------------------|------------------|

2630100.41442000 gebührenrelevante Einnahme

In der Förderrichtlinie des Kultusministeriums des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom 05. Dezember 1996 ist die Zuwendungshöhe auf der Basis der Personalkosten für hauptamtlich und nebenberuflich tätige Musikschulpädagogen für 2013 festgelegt.

Berechnung der Fördersumme:

| | | |
|------------------------------------|-----|-----------|
| Personalkosten Lehrer | | 854.718 € |
| incl. Direktor | | |
| abzügl. nicht förderfähige Kosten | ./. | 24.935 € |
| Freie Mitarbeiter/Musikschullehrer | | 307.664 € |
| incl. Künstlersozialkasse | | |

Personalausgaben pädagogische Personal 1.137.447,00 €

Daraus ergibt sich eine Förderung v. Land (voraussichtlich 21%) in Höhe von 238.000 €

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Personalausgaben | 1.325.200 € |
|-------------------------|--------------------|

2630100.50211000 - 51320000 gebührenrelevante Ausgabe

Auf der Grundlage des Stellenplanes für 2013 und des Planansatzes 2013 „Sonstige Dienstbezüge“ (Freie Mitarbeiter) ergeben sich Personalausgaben in Höhe von 1.325.200 €

| | |
|--|-----------------|
| Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 59.200 € |
|--|-----------------|

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Verwaltungskostenerstattung | 107.500 € |
|------------------------------------|------------------|

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Abschreibungen | 85.600 € |
|-----------------------|-----------------|

Eine detaillierte Aufstellung des sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwandes, der Verwaltungskostenerstattung und der Abschreibungen finden Sie in - Anlage 1 – zur Gebührenkalkulation.

**Darstellung: a) Kostenträgerrechnung/ - Aufteilung Unterrichtsangebote
b) geplante Einnahmen aus Unterrichtsgebühren
c) Verteilung der Fördermittel der Stadt Schwerin auf die
verschiedenen Unterrichtsangebote**

Grundlage der Berechnung ist der Kostensatz von 161,54 € je Jahreswochenstunde mit Förderung aus Landesmitteln und die zur Beschlussfassung vorgelegte Gebührensatzung

| Wo./Std. Anzahl | Unterrichtsfach | Kosten | Unterrichts- gebühr | Förderanteil Stadt Schwerin |
|----------------------------|--|-------------------|---|--|
| | | € | € | € |
| 24,00 | Musikalische Früherziehung 24,00 Std. x 161,54 € x 12 Monate davon: <u>SN-Kinder</u> 212 x 19,00 € x 12 Monate <u>Auswärtige</u> 20 x 21,50 € x 12 Monate | 46.523,52 | 53.496,00 48.336,00 5.160,00 | -6.972,48 |
| 26 | Musikalische Grundausbildung mit Instrument/Instrumentale Orientierung/Musiktheater 26 Std. x 161,54 € x 12 Monate davon: <u>SN-Kinder</u> 78 x 25,00 € x 12 Monate <u>Auswärtige</u> 10 x 29,00 € x 12 Monate | 50.400,48 | 26.880,00 23.400,00 3.480,00 | 23.520,48 |
| 451,67 | Einzelunterricht 451,67 Std. x 161,54 € x 12 Monate davon: <u>SN-Kinder</u> 293 x 55,00 € x 12 Monate (Einzelunterricht 30 wöchentlich) 124 x 82,50 € x 12 Monate (Einzelunterricht 45 wöchentlich inkl. studienvorbereitende Abteilung) 7 x 110,00 € x 12 Monate (Einzelunterricht 60 wöchentlich) | 875.553,26 | 474.054,00 193.380,00 122.760,00 9.240,00 | 401.499,26 |

| Wo./Std. Anzahl | Unterrichtsfach | Kosten | Unterrichts- gebühr | Förderanteil Stadt Schwerin |
|---|--|-------------------|--|--|
| | | € | € | € |
| <u>Fortsetzung von Seite 1 (451,67)</u> | <u>Auswärtige</u> 101 x 71,00 € x 12 Monate (Einzelunterricht 30 wöchentlich) 49 x 106,50 € x 12 Monate Einzelunterricht 45 wöchentlich inkl. Studienvorbereitende Abteilung) 0 x 142,00 € x 12 Monate (Einzelunterricht 60 wöchentlich) | | 86.052,00 62.622,00 0,00 | |
| 58,67 | Gruppenunterricht 58,67 Std. x 161,54 € x 12 Monate davon: <u>SN-Kinder</u> 16 x 30,00 € x 12 Monate (Gruppenunterricht 30 wöchentlich) 89 x 45,00 € x 12 Monate (Gruppenunterricht 45 wöchentlich) 3 x 60,00 € x 12 Monate (Gruppenunterricht 60 wöchentlich) <u>Auswärtige</u> 2 x 35,00 € x 12 Monate (Gruppenunterricht 30 wöchentlich) 16 x 52,50,00 € x 12 Monate (Gruppenunterricht 45 wöchentlich) 1 x 70,00 € x 12 Monate (Gruppenunterricht 60 wöchentlich) | 113.730,62 | 67.740,00 | 45.990,62 |
| 1,33 | Kombiangebote 1,33 Std. x 161,54 € x 12 Monate davon: <u>SN-Kinder</u> 1 x 55,00 € x 12 Monate <u>Auswärtige</u> 1 x 71,00 € x 12 Monate | 2.578,18 | 1512,00 | 1.066,18 |

| Wo./Std. Anzahl | Unterrichtsfach | Kosten | Unterrichts- gebühr | Förderanteil Stadt Schwerin |
|----------------------------|---|---------------------|--|--|
| | | € | € | € |
| 3 | Spezialkurse 3 Std. x 161,54 € x 12 Mo davon: <u>SN-Kinder</u> 22 x 25,00 € x 12 Monate <u>Auswärtige</u> 6 x 29,00 € x 12 Monate | 5.815,44 | 8.688,00 6.600,00 2.088,00 | -2872,56 |
| 29,33 | Klassenunterricht 29,33 Std. x 161,54 € x 12 Mo 98 x 18,50 € x 12 Monate | 56.855,62 | 21.756,00 21.756,00 | 35.099,62 |
| 5,33 | Erwachsenenorchester „Schelfoniker“/„Salonorchester“ 5,33 Std. x 161,54 € x 12 Mo 19 x 30,00 € x 12 Monate | 10.332,10 | 6.840,00 6.840,00 | 3.492,10 |
| 0,67 | Konflex 0,67 Std. X 161,54 € x 12 Mo 1 x 83,00 € x 12 Monate | 1.298,78 | 996,00 996,00 | 302,78 |
| 91,00 | Ergänzungs- und Ensemblefächer (Ensemble/Orchester/ Spielkreise/Korrepetition) 91,00 Std. x 161,54 € x 12 Monate davon bezahlen: <u>SN-Kinder</u> 64 x 24,00 € x 12 Monate <u>Auswärtige</u> 54 x 27,50 € x 12 Monate | 176.401,68 | 36.252,00 18.432,00 17.820,00 | 140.149,68 |
| | Zwischensumme | 1.339.489,68 | 698.214,00 | 641.245,68 |

| | | | | |
|------------------|---|--|-------------|---|
| abzüglich | Sozialermäßigung/ Migranten Familienermäßigung | | - 62.000,00 | |
| | Begabtenermäßigung | | -2.870,00 € | |
| | Erstattung bei Krankheit | | - 8.000,00 | |
| | Nichteinteilung | | - 3.000,00 | 75.870,00 |
| | Gesamt Unterrichtsgebühren | | 622.344,00 | 717.145,68 <u>(Zuschuss Stadt SN)</u> |
| zuzüglich | Überlassung von Instrumenten/ Miete | | 24.000,00 | |
| | Gesamt Gebühren | | 646.344,,00 | |