

Kalkulationsschema zur Gebührenordnung der Musikschule

1. Stundensatz einer Unterrichtseinheit (UE)

Kalkulation	Plan 2019	Plan 2018	Ist 2017	Mittelwert
Personalkosten	400.040,99 €	442.878,12 €	402.843,06 €	415.254 €
Sachkosten	9.401,24 €	7.400,00 €	7.412,52 €	8.071 €
Bilanzielle Abschreibungen	3.152,00 €	3.076,00 €	5.758,49 €	3.995 €
Sonstige ordentl. Aufwendungen & Zinsen	5.153,55 €	4.075,00 €	5.348,46 €	4.859 €
Aufwendungen aus ILV	129.163,64 €	3.500,00 €	97.807,41 €	76.824 €
Kalkulatorische Zinsen	4.321,00 €	4.321,00 €	4.321,00 €	4.321 €
abzgl. Erlöse	- 30.872,00 €	- 12.304,00 €	- 46.201,64 €	- 29.793 €
abzgl. Erträge aus ILV	- 20.000,00 €	- 20.000,00 €	- 20.000,00 €	- 20.000 €
Gesamtkosten	500.360,42 €	432.946,12 €	457.289,30 €	463.532 €

Gesamtunterrichtszeit im Jahr(UE) 45 Min	9.400,00	9.400,00	9.407,68	9.400,00
--	----------	----------	----------	-----------------

Stundensatz je UE (45 Minuten)	53,23 €	46,06 €	48,61 €	49,30 €
Stundensatz je UE (30 Minuten)	35,49 €	30,71 €	32,41 €	32,87 €
Stundensatz je UE (60 Minuten)	70,97 €	61,41 €	64,81 €	65,73 €
Stundensatz je UE (75 Minuten)	88,72 €	76,76 €	81,01 €	82,16 €
Stundensatz je UE (90 Minuten)	106,46 €	92,12 €	97,22 €	98,60 €

monatliche Gebühr bei UE (45 Minuten)	aktuell	Vorschlag ab 08/2019	Erhöhung in %	kosten-deckende Gebühr***	Ermäßigung -10%	Erhöhung in %
Musikalische Früherziehung z.Zt. 2 Gruppen	23,00 €	28,00 €	21,74%	29,13 €	25,20 €	9,57%
Musikalisch-Künstl. Früherziehung z.Zt. 5 Gruppen	23,00 €	28,00 €	21,74%	29,13 €	25,20 €	9,57%
Künstlerische Früherziehung z.Zt. 3 Gruppen	23,00 €	28,00 €	21,74%	29,13 €	25,20 €	9,57%
Künstlerische Grundausbildung	23,00 €	28,00 €	21,74%	29,13 €	25,20 €	9,57%
Gruppe ab 5 Schüler	25,00 €	28,00 €	12,00%	32,04 €	25,20 €	0,80%
Gruppe (3-4 Schüler)	34,00 €	40,00 €	17,65%	40,06 €	36,00 €	5,88%
Gruppe (2 Schüler)	50,00 €	60,00 €	20,00%	80,11 €	54,00 €	8,00%
Einzel (Schüler)	98,00 €	111,00 €	13,27%	160,22 €	99,90 €	1,94%
Gruppe ab 5 Erwachsene	28,00 €	32,00 €	14,29%	32,04 €	28,80 €	2,86%
Gruppe (3-4 Erwachsene)	37,00 €	44,00 €	18,92%	53,41 €	39,60 €	7,03%
Gruppe (2 Erwachsene)	55,00 €	63,00 €	14,55%	80,11 €	56,70 €	3,09%
Einzel (Erwachsener)	110,00 €	123,00 €	11,82%	160,22 €	110,70 €	0,64%

monatliche Gebühr bei UE (30 Minuten)	aktuell	Vorschlag ab 08/2019	Erhöhung in %	kosten-deckende Gebühr***	Ermäßigung -10%	Erhöhung in %
Gruppe (2 Schüler)	34,00 €	39,00 €	14,71%	53,41 €	35,10 €	3,24%
Einzel (Schüler)	66,00 €	75,00 €	13,64%	106,81 €	67,50 €	2,27%
Gruppe (2 Erwachsene)	37,00 €	43,00 €	16,22%	53,41 €	38,70 €	4,59%
Einzel (Erwachsener)	73,00 €	84,00 €	15,07%	106,81 €	75,60 €	3,56%

monatliche Gebühr bei UE (60 Minuten)	aktuell	Vorschlag ab 08/2019	Erhöhung in %	kosten-deckende Gebühr***	Ermäßigung -10%	Erhöhung in %
Gruppe ab 5 Schüler	29,00 €	33,00 €	13,79%	42,73 €	29,70 €	2,41%
Gruppe ab 5 Erwachsene	32,00 €	37,00 €	15,63%	42,73 €	33,30 €	4,06%
Künstlerische Grundausbildung	29,00 €	33,00 €	13,79%	42,73 €	29,70 €	2,41%

monatliche Gebühr bei UE (75 Minuten)	aktuell	Vorschlag ab 08/2019	Erhöhung in %	kosten-deckende Gebühr***	Ermäßigung -10%	Erhöhung in %
Künstlerische Grundausbildung (6-10 Schüler)	32,00 €	38,00 €	18,75%	38,15 €	34,20 €	6,88%
Künstlerische Grundausbildung (3-5 Schüler)	36,00 €	40,00 €	11,11%	53,41 €	36,00 €	0,00%

monatliche Gebühr bei UE (90 Minuten)	aktuell	Vorschlag ab 08/2019	Erhöhung in %	kosten-deckende Gebühr***	Ermäßigung -10%	Erhöhung in %
Malerei, Werken, Gestalten (6-10 Schüler)	36,00 €	42,00 €	16,67%	45,78 €	37,80 €	5,00%
Malerei, Werken, Gestalten (3-5 Schüler)	40,00 €	46,00 €	15,00%	64,09 €	41,40 €	3,50%

monatliche Zusatzkosten für Elementar- und Kunstbereich	aktuell	Vorschlag ab 08/2019
Bereitstellung Unterrichtsmaterial	3,00 €	3,00 €

keine Veränderung, keine Unterscheidung bei Materialkosten

Gebühren für Kurse (monatlich)	aktuell	Vorschlag ab 08/2019	Erhöhung in %	kosten-deckende Gebühr***	Ermäßigung -10%	Erhöhung in %
Ergänzungsfach ohne Hauptfach (Schüler)	13,50 €	15,00 €	11,11%		13,50 €	0,00%
Ergänzungsfach ohne Hauptfach (Erwachsene)	16,00 €	18,00 €	12,50%		16,20 €	1,25%
Chor (monatlich je 90 Min) 20 TN z.Zt.	4,00 €	10,00 €	150,00%	16,02 €	9,00 €	125,00%
Blockflötenensemble (monatlich je 90 Min)	5,00 €	10,00 €	100,00%	91,55 €	9,00 €	80,00%
Instrumentenkarussell (monatlich, 30 Min)	28,00 €	32,50 €	16,07%	32,87 €	29,25 €	4,46%
Gebühren für Kurse (Zahlbetrag je UE)	aktuell	Vorschlag ab 08/2019	Erhöhung in %	kosten-deckende Gebühr***	Ermäßigung -10%	Erhöhung in %
Kunstkurs für Erwachsene (pro UE von 90 Min)	12,00 €	14,00 €	16,67%	14,09 €	12,60 €	5,00%
Töpferkurs für Erwachsene (pro UE von 90 Min)	10,00 €	14,00 €	40,00%	14,09 €	12,60 €	26,00%
Schnupperkurs Instr./Gesang Erw. (für 5 UE je 30 Min)	100,00 €	111,00 €	11,00%	164,33 €	99,90 €	-0,10%
Schnupperkurs Instr./Gesang Schü. (für 5 UE je 30 Min)	80,00 €	90,00 €	12,50%	164,33 €	81,00 €	1,25%
Musikgarten (pro UE von 30 Min) ohne Anmeldung	5,00 €	6,50 €	30,00%	6,57 €	5,85 €	17,00%

*** kostendeckend: Stundensatz UE * Anzahl der Lehrer * 39 Wochen / 12 Monate / Anzahl der Schüler

Gebührenermäßigungen werden nur Bürgern der Stadt Lohmar gewährt. Für Bürger der Stadt Lohmar wird ein Abschlag auf die Jahresgebühr von 10 % gewährt.
Für auswärtige Schüler, die eine allgemein bildende Schule in Lohmar besuchen, wird ein Abschlag auf die Jahresgebühr von 10 % gewährt, sofern dies vor Beginn des Unterrichtsabschnittes nachgewiesen wird.
Die auslaufende UE von 22,5 Minuten wird monatlich zusätzlich um 10 % erhöht. Dies entspricht einer Erhöhung von 5,40€ monatlich bei Schülern und 5,67€ bei Erwachsenen. Der personelle Aufwand ist bei dieser Unterrichtsform wesentlich höher.
Die durchschnittliche Erhöhung beläuft sich auf 6,20% ohne Chor und Blockflötenensemble bei den Bürgern der Stadt Lohmar.

2. Leihinstrumente (monatlich)

Anzahl Leihinstrumente	146	<u>Änderung:</u>	Es wird nicht mehr bei Violinen in der Größe unterschieden und es bleibt immer bei der gleichen monatl. Gebühr von Anfang an.
Unterhaltungskosten / Anzahl Leihinstrumente	18,14 €		
Bereitstellungskosten für nicht ausgeliehene Instrumente (geschätzt)	75%		

Kalkulation	Gitarre	Violine / Viola	Cello / Kontrabass	Querflöte / Klarinette etc
	monatlich	monatlich	monatlich	monatlich
Personalkosten*	3,38 €	3,38 €	3,38 €	3,38 €
Unterhaltungskosten	1,51 €	1,51 €	1,51 €	1,51 €
Abschreibungskosten	2,65 €	3,30 €	6,22 €	5,84 €
Bereitstellungskosten**	1,99 €	2,48 €	4,67 €	4,38 €
Kosten pro Leihinstrument	9,53 €	10,67 €	15,78 €	15,12 €
Bisher (Beträge stiegen im 2. & 3. Jahr)	9,86 €	10,64 €	14,20 €	14,20 €
Vorschlag ab 2019 (monatlich) gleicher Betrag von Anfang an	9,50 €	10,50 €	15,50 €	15,00 €

* Personalkosten (pauschal wird für die Instrumentenbereitstellung und lfd. Pflege rund 60 Minuten pro Jahr kalkuliert = 3,38 Euro

** Bereitstellungskosten = Afa-Kosten * 75 %

3. Anmelde- und Bearbeitungsgebühr (einmalig)

Kalkulation	Bearbeitung	Kosten/ Min	Kosten	Vorschlag ab 2019
Personalkosten*	30 Min	0,68 €	20,30 €	10,00 €

Quelle: KGSt-Gutachten Kosten eines Arbeitsplatzes 2018

* pro Vorgang geschätzte 30 Minuten (beinhaltet: Anfrage/Auskunft/Erfassung/Unterlagen/Kassenvorgang/Kündigung)