

Stand: 05.09.13

# **Wirtschaftsplan 2014**

des Eigenbetriebes

## **Konservatorium Georg Philipp Telemann**

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

---

## Vorbericht

### Wirtschaftliche Entwicklung im EB Konservatorium

	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	Planjahre		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	€	€	€	€	€	€

#### Erträge

Umsatzerlöse	792.000,00	856.000,00	<b>902.000,00</b>	932.000,00	932.000,00	932.000,00
Zuschuss des Landes	360.000,00	375.000,00	<b>375.000,00</b>	375.000,00	375.000,00	375.000,00
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	2.561.850,00					
	-50.000,00*	2.626.500,00	<b>2.641.950,00</b>	2.634.070,00	2.637.270,00	2.640.370,00
Sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	243.400,00	240.010,00	<b>146.000,00</b>	132.700,00	125.100,00	122.000,00

#### Aufwendungen

Personalaufwendungen						
a) Löhne und Gehälter	2.690.300,00	2.796.000,00	<b>2.856.000,00</b>	2.873.220,00	2.873.220,00	2.873.220,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	672.900,00	699.000,00	<b>663.600,00</b>	663.550,00	663.550,00	665.100,00
c) Leistungsentgelt	45.450,00	53.800,00	<b>55.920,00</b>	55.920,00	56.300,00	56.300,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	68.700,00	69.010,00	<b>71.000,00</b>	58.000,00	50.400,00	47.300,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	481.400,00	481.500,00	<b>420.530,00</b>	425.480,00	428.300,00	429.850,00

#### Vermögen

Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	59.300,00	59.310,00	<b>60.300,00</b>	55.600,00	48.000,00	44.900,00
---	-----------	-----------	------------------	-----------	-----------	-----------

#### Verbindlichkeiten

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	900,00	600,00	<b>300,00</b>	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten	7.000,00	7.300,00	<b>8.300,00</b>	0,00	0,00	0,00

## Erläuterungen zum Vorbericht

Die Entwicklung der Unterrichtsgebühren als größter Bestandteil bei den **Umsatzerlösen** ist in der Höhe gekennzeichnet durch die Folgen der Anpassung an die wirtschaftlichen Notwendigkeiten. Am 03.05.2012 erfolgte ein Stadtratsbeschluss zur Anpassung der Unterrichtsgebühren für das Schuljahr 2012/2013 um ca. 5,5 %. Auf der Ertragsseite steht als eigenes Steuerungsinstrument ausschließlich das Gebührenaufkommen zur Verfügung. Eine erneute Anpassung ist daher ab dem Schuljahr 2014/2015 geplant.

Während die **Landesförderung** nicht über das verwendete Maß hinaus planbar ist, steht die **Entwicklung der städtischen Zuschüsse** dauerhaft unter dem Versuch, einerseits die Qualität und Quantität der größten Musikschule Sachsen – Anhalts nicht zu beschädigen, andererseits aber auch das Konservatorium an dem permanenten Prozess der gesamtstädtischen Haushaltskonsolidierung zu beteiligen.

Die Entwicklung der **Personalaufwendungen** mit rd. 86 % der Gesamtaufwendungen ist unmittelbar an die jeweiligen Tarifabschlüsse gekoppelt und entzieht sich insoweit auch einer nur mittelbaren stadteigenen / institutseigenen Beeinflussung oder Steuerung.

Der EB Konservatorium wird in Absprache mit dem EB KGm ab dem Wirtschaftsjahr 2014 das Gebäudemanagement übernehmen. Die bisher ermittelten Nutzungsentgelte und Bewirtschaftungskosten verbleiben daher im Konservatorium und sind bedarfsgemäß für Personalaufwendungen (Haustechniker) sowie Aufwendungen für die Hausverwaltung / Instandhaltungskosten vollumfänglich eingeplant.

Die Entwicklung des **Vermögens** ist fast ausschließlich seit Bildung des Eigenbetriebes zum 01.01.2008 weiterhin durch den auszugleichenden Investitionsbedarf geprägt.

Hinsichtlich der im Wirtschaftsjahr 2014 geplanten **Investitionen** über 60.300,00 EUR wird auf die Erläuterungen zum Vermögensplan 2014 verwiesen. Durch die getätigten Investitionen erhöht sich der Finanzierungsbedarf für weitere Beschaffungen mindestens in Höhe der sich daraus ergebenden Abschreibungen.

**Liquiditätsreserven** im Vorjahr wurden nicht gebildet.

**Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit** mussten bisher nicht in Anspruch genommen werden.

## Erfolgsplan 2014 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	Vorjahre		Planjahr 2014
	2012 HH-Kons.	2013	
<b>Hinweis: Erträge werden negativ (Minus), Aufwendungen positiv dargestellt</b>			
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>-792.000,00</b>	<b>-856.000,00</b>	<b>-902.000,00</b>
a) Verwaltungsgebühren			
b) Unterrichtsgebühren	-762.000,00	-825.000,00	-870.000,00
c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	-25.000,00	-26.000,00	-27.000,00
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>-3.117.650,00</b>	<b>-3.243.910,00</b>	<b>-3.165.350,00</b>
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>-3.115.250,00</b>	<b>-3.241.510,00</b>	<b>-3.162.950,00</b>
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-360.000,00	-375.000,00	-375.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	-2.511.850,00	-2.626.500,00	-2.641.950,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	-243.400,00	-240.010,00	-146.000,00
<b>neutrale Erträge</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwend.	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
<b>Summe Erträge</b>	<b>-3.909.650,00</b>	<b>-4.099.910,00</b>	<b>-4.067.350,00</b>
<b>Materialaufwand</b>	<b>68.800,00</b>	<b>67.800,00</b>	<b>62.110,00</b>
Honoraraufwendungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	8.000,00	7.000,00	3.510,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	3.000,00	3.000,00	2.600,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	14.000,00	14.000,00	7.000,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	20.000,00	20.000,00	26.000,00
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	3.800,00	3.800,00	3.000,00
<b>Personalaufwand</b>	<b>3.408.650,00</b>	<b>3.548.800,00</b>	<b>3.575.520,00</b>
<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>2.735.750,00</b>	<b>2.849.800,00</b>	<b>2.911.920,00</b>
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	2.735.750,00	2.849.800,00	2.911.920,00
<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für tarifl. Beschäftigte</b>	<b>672.900,00</b>	<b>699.000,00</b>	<b>663.600,00</b>
Beiträge zu Versorgungskassen für tarifl. Beschäftigte	94.200,00	97.900,00	98.800,00
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarif. Beschäft.	578.700,00	601.100,00	564.800,00
<b>Abschreibungen</b>	<b>68.700,00</b>	<b>69.010,00</b>	<b>71.000,00</b>
<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>68.700,00</b>	<b>69.010,00</b>	<b>71.000,00</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	68.700,00	69.010,00	71.000,00

<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>412.600,00</b>	<b>413.700,00</b>	<b>358.420,00</b>
<b>Raumaufwendungen</b>	<b>224.000,00</b>	<b>227.500,00</b>	<b>178.020,00</b>
Aufwendungen für Hausverwaltung	0,00	0,00	32.540,00
Nutzungsentgelte KGm	100.300,00	95.100,00	0,00
Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden	123.700,00	132.400,00	145.480,00
<b>Innere Verrechnungen</b>	<b>65.800,00</b>	<b>67.100,00</b>	<b>66.500,00</b>
Innere Verrechnungen	65.800,00	67.100,00	66.500,00
<b>Verwaltungsaufwendungen</b>	<b>95.000,00</b>	<b>91.000,00</b>	<b>85.800,00</b>
Aufwendungen f. Auf- und Fortbildung von Beschäftigten	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	22.000,00	19.500,00	17.500,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	10.500,00	9.000,00	7.500,00
Aufwendungen für Büromaterial	3.500,00	3.500,00	3.300,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	6.000,00	6.000,00	4.500,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Beiträge- und Versicherungen</b>	<b>20.300,00</b>	<b>20.600,00</b>	<b>20.600,00</b>
Aufwendungen zur Unfallkasse		13.700,00	13.700,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Versicherungen	18.400,00	5.000,00	5.000,00
<b>Reise- und Kfz-Kosten</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>
Miete für KFZ	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	6.000,00	6.000,00	6.000,00
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>3.958.750,00</b>	<b>4.099.310,00</b>	<b>4.067.050,00</b>
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>900,00</b>	<b>600,00</b>	<b>300,00</b>
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	900,00	600,00	300,00
<b>Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2014

Die **Umsatzerlöse** mit **902.000,00 €** beinhalten insbesondere die geschätzten durchschnittlichen Einnahmen pro Schüler. Angesetzt wurden 370,00 € pro Schüler, so dass mit einem Gebührenaufkommen in Höhe von 897.000,00 EUR zu rechnen ist. Grundlage sind die angenommenen Schülerzahlen für 2014 mit rd. 2.400 Schüler/innen. Weitere Schüler in deutlich dreistelliger Höhe sind auf der Warteliste. An Unterrichtgebühren wurden 870.000,00 € geplant. Neben den Unterrichtsgebühren fallen Erträge aus Nutzungsgebühren für Instrumente in Höhe von 27.000,00 € und Konzerterträge von 5.000,00 € an.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalten die Zuschüsse des Landes von 375.000,00 €, die Auflösung von Ertragszuschüssen sowie die Zuschüsse der Stadt für den Eigenbetrieb.

Die **Personalaufwendungen** für 2014 basieren auf den bis zum 31.12.2013 durch tarifliche Festlegungen ermittelten Planwerten.

a) Entgelte	2.856.000,00	
	<hr/>	2.856.000,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge		
• Versorgungskasse	98.800,00	
• Gesetzliche SV-Abgaben	564.800,00	
		663.600,00
c) Leistungsorientierte Bezahlung gem. § 18 TVöD		55.920,00
		<hr/> <hr/>
		3.575.520,00

Die Personalaufwendungen umfassen rd. 86 % der Gesamtaufwendungen der Musikschule und stellen damit die mit Abstand bedeutsamste Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

Die Beschäftigten der Musikschule unterliegen insgesamt dem TVöD-Tarifvertrag. Die Höhe der Aufwendungen ergibt sich aus den Eingruppierungen in die Entgeltgruppen der Stellenübersicht und den jeweiligen Stufen. Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung enthalten die Arbeitgeberanteile an den Sozialversicherungsbeiträgen sowie Arbeitgeberanteile an den Beiträgen zu den Zusatzversorgungskassen.

Für die leistungsorientierte Bezahlung gemäß § 18 TVöD wurde ein Aufwand in Höhe von 2 v. H. der ständigen Entgelte des Vorjahres der Mitarbeiter des Konservatoriums geplant.

Die **Abschreibungen** wurden auf Grundlage der per 31.12.2012 ermittelten Abschreibungswerte geplant.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** betreffen:

### Raumaufwendungen

Die Bewirtschaftungskosten ergeben sich im Wesentlichen aus den ermittelten Werten des kommunalen Gebäudemanagements sowie der Vereinbarung zwischen Puppentheater und der Musikschule für die Nebenkosten der Thiemstr. 20. Demnach hat das Konservatorium 75 % und das Puppentheater 25 % der Kosten zu tragen.

Die Bewirtschaftungskosten beinhalten:

- Gebäudereinigung
- Abwasser, Wasser
- Wärme, Strom
- Winterdienst, Straßen- und Fußwegreinigung
- Gebühren, Abgaben, Bewachung und Versicherung

Die **Bewirtschaftungskosten** 2014 sind gemäß Vorgaben des EB KGm mit **145.480 €** zu planen, davon für

- |                |                    |
|----------------|--------------------|
| • Breiter Weg  | 122.040,00 €       |
| • Thiemstr. 20 | <u>23.440,00 €</u> |

Die Bewirtschaftungskosten erhöhen sich gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2013 um insgesamt **13.080,00 €**

Neben den Bewirtschaftungskosten fallen Kosten für die Hausverwaltung / Instandhaltung 2014 in Höhe von **32.540,00 €** an.

Ab dem Wirtschaftsjahr 2014 erfolgt das Gebäudemanagement durch den EB Konservatorium. Die bisher zu zahlenden Nutzungsentgelte entfallen daher und sind dem entsprechend für die Beschäftigung der bisher im Konservatorium eingesetzten Hausmeister einzuplanen. Der Restbetrag wird geplant für Aufwendungen im Bereich der Hausverwaltung / Aufwendungen für die Gebäudeinstandhaltung.

### Innere Verrechnungen

Die Kosten für die Inanspruchnahme von **Leistungen der Fachbereiche und Ämter** u. a. für die Lohnabrechnung, wurden im Wirtschaftsplan 2014 auf rd. **62.800,00 €** geplant. Die Aufwendungen für die **Innere Verrechnung** von insgesamt **66.500,00 €** beinhalten auch die geplanten Kosten für Feuerlöscher in Höhe von 600,00 € sowie Kosten für die **arbeitsmedizinischen Betreuung** in Höhe von 3.100,00 €.

### Verwaltungsaufwendungen

Zum Bezug von **IuK-Leistungen** (Serverkapazität, Datennetzwerk, Telekommunikationstechnik) hat der Eigenbetrieb Konservatorium mit der KID Magdeburg GmbH einen Rahmenvertrag abgeschlossen. Dieser beinhaltet Aufwendungen von jährlich rund 40.000,00 €. Weiter enthalten die im Wirtschaftsplan 2013 geplanten IuK-Leistungen, die jährlich anfallenden Kosten für das Musikschulverwaltungsprogramm „Virtuoso“ in Höhe von 2.850,00 €, so dass ein IuK- Gesamtaufwand in Höhe von rd. **43.000,00 €** zu berücksichtigen ist.

Insgesamt setzen sich die **85.800,00 €** Verwaltungsaufwendungen wie folgt zusammen:

Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung von Beschäftigten	5.000,00
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	17.500,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	7.500,00
Aufwendungen für Büromaterial	3.300,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	4.500,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	43.000,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	5.000,00

### Beiträge und Versicherungen

Der Eigenbetrieb Konservatorium plant Aufwendungen für **Versicherungen** in Höhe von insgesamt **18.700,00 €**. Darin enthalten ist der Beitrag für die Unfallkasse in Höhe von 13.700,00 €, der nach bundeseinheitlichem Kontenrahmen nicht bei den Personalaufwendungen, sondern bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zu veranschlagen ist, Aufwendungen für die Haftpflichtversicherung, den Schülerunfalldeckungsschutz sowie anteilige Versicherungskosten für die Gebäudefeuerversicherung in Höhe von 5.000,00 €.

Die Aufwendungen für die fälligen **Mitgliedsbeiträge** werden im Wirtschaftsplan 2013 mit insgesamt **1.900,00 €** für den Landesverband der Musikschulen und den Landesmusikrat Sachsen-Anhalt sowie Jeunesses Musicales geplant.

### Reise- und Kfz-Kosten

Die insgesamt **7.500,00 €** Reise- und Kfz-Kosten setzen sich wie folgt zusammen:

Miete für KFZ	1.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	6.000,00

Der **Materialaufwand** in Höhe von insgesamt **62.110,00 €** setzt sich wie folgt zusammen:

Honoraraufwendungen	20.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	3.510,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	2.600,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	7.000,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	26.000,00
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	3.000,00

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2014

Finanzierungsmittel			
Lfd. Nr.	Bezeichnungen	Euro	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen		
3	Jahresgewinn		
4	Zuführungen zu Sonderposten abzüglich Entnahmen		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeiträge		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
8	Kredite von		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritten		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	71.000,00	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel insgesamt	<b>71.000,00</b>	

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf Bezeichnungen	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
		Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschafts- jahres	Gesamt- ausgabe- bedarf	Bisher bereitge- stellt	
		€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für					
	a) IuK-Technik	1.000,00				
	b) Büromaterial	1.000,00				
	c) Raumausstattung	1.300,00				
	d) Musikinstrumente und Zubehör	44.500,00				
	e) Sammelpositionen	9.500,00				
	f) sonstige BGA	3.000,00				
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
3	Rückzahlung vom Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sonderposten					
7	Auflösung Ertragszuschüsse	2.400,00				
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten	8.300,00				
10	Gewährung von Krediten an					
	a) den Aufgabenträger					
	b) Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	<b>71.000,00</b>				

## Erläuterungen zum Vermögensplan 2014

### 1. Finanzierungsbedarf

Um dem Werteverzehr des betriebsnotwendigen Anlagevermögens entgegenzuwirken, besteht im Wirtschaftsjahr 2014 ein nomineller Investitionsbedarf in Höhe der Abschreibungen.

Die Anschaffungen betreffen in 2014:

Einrichtungsgegenstände:	Ersatzbeschaffungen im Lehrerzimmer	700,00 €
Musikinstrumente:	Ersatz veralteter Blas-, Tasten-, Schlag- und Streichinstrumente	54.000,00 €
Büroausstattung:	Sonstige Büroausstattung- und Technik	5.600,00 €

Die ermittelten Abschreibungen ergeben sich aus dem Restbuchwert des beweglichen, betriebsnotwendigen Anlagevermögens geteilt durch die Restnutzungsdauer.

### 2. Finanzierungsmittel

Die als Finanzierungsmittel geplanten Abschreibungen wurden aus dem Erfolgsplan veranschlagt.

**Finanzplan 2014 - Eigenbetriebes Konservatorium Georg Philipp Telemann  
gem. § 17 EigBG**

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2013	Planjahr 2014	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2015	2016	2017
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
	<b>I. Erfolgsplan</b>					
	<b>1. Erträge</b>	<b>-4.099.910,00</b>	<b>-4.067.350,00</b>	<b>-4.076.170,00</b>	<b>-4.071.770,00</b>	<b>-4.071.770,00</b>
	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>-856.000,00</b>	<b>-902.000,00</b>	<b>-932.000,00</b>	<b>-932.000,00</b>	<b>-932.000,00</b>
	a) Verwaltungsgebühren					
	b) Unterrichtsgebühren	-825.000,00	-870.000,00	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00
	c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
	d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	-26.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00
	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>-3.243.910,00</b>	<b>-3.165.350,00</b>	<b>-3.144.170,00</b>	<b>-3.139.770,00</b>	<b>-3.139.770,00</b>
	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>-3.241.510,00</b>	<b>-3.162.950,00</b>	<b>-3.141.770,00</b>	<b>-3.137.370,00</b>	<b>-3.137.370,00</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-375.000,00	-375.000,00	-375.000,00	-375.000,00	-375.000,00
	Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	-2.626.500,00	-2.641.950,00	-2.634.070,00	-2.637.270,00	-2.640.370,00
	Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	-240.010,00	-146.000,00	-132.700,00	-125.100,00	-122.000,00
	<b>neutrale Erträge</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwend.	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
	<b>2. Aufwendungen</b>	<b>4.099.310,00</b>	<b>-4.067.050,00</b>	<b>-4.076.170,00</b>	<b>-4.071.770,00</b>	<b>-4.071.770,00</b>
	<b>Materialaufwand</b>	<b>67.800,00</b>	<b>62.110,00</b>	<b>66.930,00</b>	<b>68.200,00</b>	<b>68.200,00</b>
	Honoraraufwendungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	7.000,00	3.510,00	5.930,00	7.200,00	7.200,00
	Aufwendungen für Instrumentenkauf	3.000,00	2.600,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Aufwendungen für Instrumentenreparatur	14.000,00	7.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	Aufwendungen für Veranstaltungen	20.000,00	26.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	3.800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>Personalaufwand</b>	<b>3.548.800,00</b>	<b>3.575.520,00</b>	<b>3.592.690,00</b>	<b>3.593.070,00</b>	<b>3.594.620,00</b>
<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>2.849.800,00</b>	<b>2.911.920,00</b>	<b>2.929.140,00</b>	<b>2.929.520,00</b>	<b>2.929.520,00</b>
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	2.849.800,00	2.911.920,00	2.929.140,00	2.929.520,00	2.929.520,00
<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für tarifl. Beschäftigte</b>	<b>699.000,00</b>	<b>663.600,00</b>	<b>663.550,00</b>	<b>663.550,00</b>	<b>665.100,00</b>
Beiträge zu Versorgungskassen für tarifl. Beschäftigte	97.900,00	98.800,00	98.800,00	98.800,00	98.800,00
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarif. Beschäf.	601.100,00	564.800,00	564.750,00	564.750,00	566.300,00
<b>Abschreibungen</b>	<b>69.010,00</b>	<b>71.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>50.400,00</b>	<b>47.300,00</b>
<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>69.010,00</b>	<b>71.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>50.400,00</b>	<b>47.300,00</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	69.010,00	71.000,00	58.000,00	50.400,00	47.300,00
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>413.700,00</b>	<b>430.920,00</b>	<b>431.050,00</b>	<b>432.600,00</b>	<b>434.150,00</b>
<b>Raumaufwendungen</b>	<b>227.500,00</b>	<b>178.020,00</b>	<b>176.550,00</b>	<b>177.800,00</b>	<b>179.030,00</b>
Aufwendungen für Hausverwaltung	0,00	32.540,00	31.070,00	32.320,00	33.550,00
Nutzungsentgelte (KGm)	95.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden	132.400,00	145.480,00	145.480,00	145.480,00	145.480,00
<b>Innere Verrechnungen</b>	<b>67.100,00</b>	<b>66.500,00</b>	<b>66.500,00</b>	<b>66.500,00</b>	<b>66.500,00</b>
Innere Verrechnungen	67.100,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00
<b>Verwaltungsaufwendungen</b>	<b>91.000,00</b>	<b>85.800,00</b>	<b>87.400,00</b>	<b>87.700,00</b>	<b>88.020,00</b>
Aufwendungen f. Auf- und Fortbildung von Beschäftigten	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	19.500,00	17.500,00	17.500,00	17.800,00	18.120,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Aufwendungen für Büromaterial	3.500,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	6.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	43.000,00	43.000,00	44.600,00	44.600,00	44.600,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

<b>Beiträge- und Versicherungen</b>	<b>20.600,00</b>	<b>20.600,00</b>	<b>20.600,00</b>	<b>20.600,00</b>	<b>20.600,00</b>
Aufwendungen zur Unfallkasse	13.700,00	13.700,00	13.700,00	13.700,00	13.700,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Versicherungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Reise- und Kfz-Kosten</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>
Miete für KFZ	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>600,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	600,00	300,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Vermögensplan</b>					
<b>1. Einnahmen</b>					
Zuführung zum Stammkapital					
Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
Jahresgewinn					
Zuführungen zu Sonderposten abzüglich Entnahmen					
Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge					
Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge					
Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen					
Kredite von					
a) Aufgabenträger					
b) Dritten					
Abschreibungen und Anlagenabgänge	69.010,00	71.000,00	58.000,00	50.400,00	47.300,00
Rückflüsse aus gewährten Krediten					
erübrigte Mittel aus Vorjahren					
<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>69.010,00</b>	<b>71.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>50.400,00</b>	<b>47.300,00</b>

<b>2. Ausgaben</b>						
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für						
a) IuK-Technik	700,00	1.000,00	1.100,00	600,00	900,00	
b) Büromaterial	710,00	1.000,00	1.000,00	500,00	500,00	
c) Raumausstattung	2.500,00	1.300,00	1.000,00	500,00	500,00	
d) Musikinstrumente und Zubehör	43.100,00	44.500,00	41.000,00	38.000,00	35.000,00	
e) Sammelpositionen	9.300,00	9.500,00	8.500,00	6.000,00	6.000,00	
f) sonstige BGA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	2.400,00	2.000,00	
Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)						
Rückzahlung vom Stammkapital						
Entnahme aus Rücklagen						
Jahresverlust						
Entnahme Sonderposten						
Auflösung Ertragszuschüsse	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	
Entnahme langfristiger Rückstellungen						
Tilgung von Krediten	7.300,00	8.300,00	0,00	0,00	0,00	
Gewährung von Krediten an						
a) den Aufgabenträger						
b) Dritte						
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren						
<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>69.010,00</b>	<b>71.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>50.400,00</b>	<b>47.300,00</b>	

**Mittelfristige Planungen**  
**2015 – 2017**  
des Eigenbetriebes

**Konservatorium Georg Philipp Telemann**

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

**Mittelfristige Erfolgsplanung 2014 – 2016 des Konservatorium Georg Philipp Telemann**

	Planjahr		Planjahre					
	2014		2015		2016		2017	
	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		902.000,00		932.000,00		932.000,00		932.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge		3.165.350,00		3.144.170,00		3.139.770,00		3.139.770,00
(davon: Auflösung Ertragszuschüsse)		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00
Zuschuss des Landes		375.000,00		375.000,00		375.000,00		375.000,00
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit		2.641.950,00		2.634.070,00		2.637.270,00		2.640.370,00
Sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg		146.000,00		132.700,00		125.100,00		122.000,00
		4.067.350,00		4.076.170,00		4.071.770,00		4.071.770,00
3. Personalaufwendungen								
a) Löhne und Gehälter		2.856.000,00		2.873.220,00		2.873.220,00		2.873.220,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge		663.600,00		663.550,00		663.550,00		665.100,00
c) Leistungsentgelt		55.920,00		55.920,00		56.300,00		56.300,00
		3.575.520,00		3.592.690,00		3.593.070,00		3.594.620,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		71.000,00		58.000,00		50.400,00		47.300,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		420.530,00		425.480,00		428.300,00		429.850,00
		4.067.050,00		4.076.170,00		4.071.770,00		4.071.770,00
		300,00		0,00		0,00		0,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		300,00		0,00		0,00		0,00
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresabschluss		0,00		0,00		0,00		0,00

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2015 – 2017

Für das Planjahr 2014 reduziert sich der Gesamtbetrag des Zuschusses der Landeshauptstadt Magdeburg um 78.560 EUR.

Ab 2015 bis 2017 wurden ebenfalls die vom FB 02 festgelegten Zuschüsse geplant.

Die Zuschüsse reduzieren sich ab 2015 bis 2017 jeweils in der vom FB 02 festgelegten Gesamthöhe. Die mittelfristige Planung war für diesen Zeitraum anzupassen, da ein Aufwuchs angesichts der defizitären Haushaltslage der Landeshauptstadt nicht gedeckt werden kann.

Die **Personalaufwendungen** für das Planjahr 2014 basieren auf den bis zum 31.12.2013 durch tarifliche Festlegungen ermittelten Planwerten.

Um den Vorgaben vom FB 02 nachzukommen, wurden Steigerungen der Personalkosten ausschließlich in Höhe der selbst erwirtschafteten Mittel geplant. Sollten die Personalkosten darüber hinaus durch Tarifaufwüchse steigen und soweit diese Planungen im jeweils aktuellen Wirtschaftsjahr abschließend keine Änderungen und notwendige Aktualisierungen durch Tarifaufwüchse erfahren können, wird dies unweigerlich zur deutlichen Reduzierung der bisher beschäftigten Dozenten, damit der Unterrichtsangebote und damit zur Absenkung des Gebührenaufkommens führen.

Die **Abschreibungen** reduzieren sich durch geringere Reinvestitionen.

Die **Zinsaufwendungen** reduzieren sich aufgrund der planmäßigen Tilgungen.

### Mittelfristige Vermögensplanung für die Wirtschaftsjahre 2014-2017

Finanzierungsmittel		Planjahr	Folgejahre		
Lfd. Nr.	Bezeichnungen	2014 Euro	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR
1	Zuführung zum Stammkapital				
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen				
3	Jahresgewinn				
4	Zuführungen zu Sonderposten abzüglich Entnahmen				
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge				
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge				
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen				
8	Kredite von				
	a) Aufgabenträger				
	b) Dritten				
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	71.000,00	58.000,00	50.400,00	47.300,00
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten				
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren				
12	Finanzierungsmittel insgesamt	<b>71.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>50.400,00</b>	<b>47.300,00</b>

Finanzierungsbedarf		Planjahr	Folgejahre		
Lfd. Nr	Bezeichnungen	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für				
	a) IuK-Technik	1.000,00	1.100,00	600,00	900,00
	b) Büromaterial	1.000,00	1.000,00	500,00	500,00
	c) Raumausstattung	1.300,00	1.000,00	500,00	500,00
	d) Musikinstrumente und Zubehör	44.500,00	41.000,00	38.000,00	35.000,00
	e) Sammelpositionen	9.500,00	8.500,00	6.000,00	6.000,00
	f) sonstige BGA	3.000,00	3.000,00	2.400,00	2.000,00
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)				
3	Rückzahlung vom Stammkapital				
4	Entnahme aus Rücklagen				
5	Jahresverlust				
6	Entnahme Sonderposten				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen				
9	Tilgung von Krediten	8.300,00	0,00	0,00	0,00
10	Gewährung von Krediten an				
	a) den Aufgabenträger				
	b) Dritte				
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	<b>71.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>50.400,00</b>	<b>47.300,00</b>

## Stellenplan 2014 – Eigenbetrieb Konservatorium Georg Philipp Telemann

Stellenplanr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Tarif	Stellenanteil
0001	Eigenbetriebsleiter	FEST	TVöD	<b>1,0000</b>
0002	Sachbearbeiterin	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0003	Leiter Finanz- und Rechnungsw.	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0004	Sachbearbeiter/in	8	TVöD	<b>1,0000</b>
0005	Verwaltungsleiter	12	TVöD	<b>1,0000</b>
0006	Sachbearbeiter/in	6	TVöD	<b>1,0000</b>
0007	Lehrer, stellv. Direktor	14	TVöD	<b>1,0000</b>
0008	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5223</b>
0009	Fachbereichsleiter	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0010	Fachbereichsleiter	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0011	Fachbereichsleiter	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0012	Fachbereichsleiter	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0013	Fachbereichsleiter	10	TVöD	<b>0,6000</b>
0014	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0015	Fachbereichsleiter	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0016	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1000</b>
0017	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0018	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,6110</b>
0019	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0020	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0021	Fachbereichsleiter	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0022	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,6667</b>
0023	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,7110</b>
0024	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5000</b>
0025	Fachbereichsleiter	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0026	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,8517</b>
0027	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,9000</b>
0028	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0029	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0030	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0031	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2667</b>
0032	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,8333</b>
0033	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1667</b>
0034	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,8110</b>
0035	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,7333</b>
0036	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0037	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0667</b>
0038	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,6110</b>
0039	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,3333</b>
0040	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0041	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,7333</b>
0042	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,4667</b>
0043	Lehrer/in	10	TVöD	<b>1,0000</b>
0044	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5000</b>
0045	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0046	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,8220</b>
0047	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,6667</b>
0048	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,3777</b>
0049	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0050	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5000</b>

0051	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0052	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,6000</b>
0053	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0890</b>
0054	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,3000</b>
0055	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,4110</b>
0056	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5890</b>
0057	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5333</b>
0058	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,4000</b>
0059	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5000</b>
0060	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0777</b>
0061	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2223</b>
0062	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2110</b>
0063	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0064	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1667</b>
0065	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,7000</b>
0066	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0333</b>
0067	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2333</b>
0068	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2443</b>
0069	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1333</b>
0070	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1557</b>
0071	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0000</b>
0072	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1557</b>
0073	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,4110</b>
0074	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1927</b>
0075	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0667</b>
0076	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2333</b>
0077	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0078	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5557</b>
0079	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1333</b>
0080	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,3777</b>
0081	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2667</b>
0082	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1443</b>
0083	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,4110</b>
0084	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1333</b>
0085	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5223</b>
0086	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2667</b>
0087	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0667</b>
0088	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0833</b>
0089	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1000</b>
0090	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1110</b>
0091	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5333</b>
0092	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1333</b>
0093	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2890</b>
0094	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,7557</b>
0095	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1443</b>
0096	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,3223</b>
0097	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,7000</b>
0098	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5110</b>
0099	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5667</b>
0100	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0000</b>
0101	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,9000</b>
0102	Lehrer/in	9	TVöD	<b>1,0000</b>
0103	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,9333</b>
0104	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,4333</b>
0105	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,6557</b>
0106	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,0447</b>
0107	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5333</b>

0108	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2443</b>
0109	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,1333</b>
0110	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,2333</b>
0111	Lehrer/in	9	TVöD	<b>0,5667</b>
0112	Haustechniker	3	TVöD	<b>1</b>
0113	Haustechniker	3	TVöD	<b>1</b>
<b>Stellen gesamt:</b>				<b>63,8160</b>

	<b>Stellenanteile</b>		
	2012	2013	<b>2014</b>
Verwaltungsmitarbeiter	5,9125	6	<b>6</b>
Haustechniker	0	0	<b>2</b>
Lehrkräfte	53,882	53,7945	<b>55,8160</b>
gesamt	59,7945	59,7945	<b>63,8160</b>

ATZ Ruhephase	Sachbearbeiter/in	6	<b>1,0000</b>
------------------	-------------------	---	---------------