

## Quartalsbericht per 30.09.2016

### 1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Auf der Basis der gebuchten Zuweisungen zur laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.041.200 EUR weist der Erfolgsplan des Eigenbetriebes per 30.09.2016 einen Fehlbetrag in Höhe von 48.767,47 EUR aus. Zum 31.12.2016 wird sich nach vorsichtiger Einschätzung aus heutiger Sicht ein Fehlbetrag in Höhe von 40.621,17 EUR ergeben.

### Erträge

#### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von 607.764,44 EUR (99,26 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

- Verwaltungsgebühren	<b>5.965,00 EUR</b>
- Unterrichtsgebühren	<b>575.774,60 EUR</b>
- Vermietung Instrumente	<b>18.288,00 EUR</b>
- Konzerterträge und Workshops	<b>666,95 EUR</b>
- Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	<b>7.069,89 EUR</b>

Die **Unterrichtsgebühren** (99,29 % Erfüllung) per 30.09.2016 entsprechen den in den Quartalen unterschiedlichen Fälligkeiten und Forderungen auf der Basis der geltenden Gebührenregelungen.

Bei der **Vermietung von Instrumenten** (95,00 % Erfüllung) konnte der Planansatz nicht vollständig gesichert werden.

Bei den Erträgen aus der Weiterberechnung an Dritte wurden anteilige Betriebskosten für die Jugendkunstschule dem Eigenbetrieb Puppentheater in Rechnung gestellt.

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge von **2.413.779,40 EUR** (101,69 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

<b>ordentliche betriebliche Erträge</b>	<b>2.410.778,90 EUR</b>
Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	<b>365.313,98 EUR</b>
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	<b>2.041.200,00 EUR</b>
Erträge aus Spenden	<b>823,80 EUR</b>
Zuschüsse/Zuweisungen von Dritten	<b>1.785,00 EUR</b>
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkassen	<b>716,69 EUR</b>
Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Mahngebühren	<b>542,50 EUR</b>
Erträge aus Säumniszuschlägen	<b>84,00 EUR</b>
Erträge aus Rücklastschriften	<b>212,93 EUR</b>
Erträge aus Mieten und Pachten	<b>100,00 EUR</b>
<b>Neutrale Erträge</b>	<b>3.000,50 EUR</b>

Die Fördermittel des Landes Sachsen-Anhalt wurden für 2016 fristgerecht beantragt. Mit dem Zuwendungsbescheid 501.1.2-57313-615/2016 vom 25.08.2016 wurde die Zuweisung für das Jahr 2016 mit **433.615,57 EUR** festgesetzt. Die Zuweisung fällt somit höher als geplant aus. Die gebuchten Landeszuschüsse beinhalten Mittel für die Erstattungen vom Land gemäß Landesvergabegesetz LSA sowie für das Projekt Musisch-ästhetische-Bildung (MäBi).

Auf der Basis des Stadtratsbeschlusses (Beschluss-Nr. 670-021(VI)15) vom 03.12.2015 wurde der Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.721.670,00 EUR und der weitere Zuschuss in Höhe von 120.700,00 EUR, also insgesamt 2.842.370,00 EUR festgesetzt. Im III. Quartal wurde ein anteiliger Zuschuss für die laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.041.200,00 EUR gebucht.

## Aufwendungen

Der **Materialaufwand** in Höhe von 55.926,39 EUR wurde mit 126,82 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Es entstanden Aufwendungen insbesondere für eine Reihe von Veranstaltungen (Probelager des Jugendsinfonieorchesters 10.147,60 EUR im II. Quartal) sowie für Honoraraufwendungen.

Die **Personalaufwendungen** zum 30.09.2016 in Höhe von 2.716.991,54 EUR erfüllen den Quartalsansatz als Ergebnis zu 101,81 %.

Die Personalaufwendungen stellen mit Abstand die bedeutsamste Aufwandsposition im Erfolgsplan dar und sind unmittelbar an die jeweiligen Tarifabschlüsse gekoppelt und entziehen sich insoweit auch einer nur mittelbaren stadt eigenen / institut eigenen Beeinflussung oder Steuerung. Die Tarifaufwüchse für das Wirtschaftsjahr 2016 führen zu einer erheblichen Personalkostensteigerung. Da aufgrund der Vorgaben des FB 02 die Tarifsteigerungen nicht Bestandteil der Personalkostenplanung im Wirtschaftsplan 2016 sind, wird der Planansatz bei den Personalaufwendungen voraussichtlich im erheblichen Maße überzogen werden. Zur teilweisen Kompensierung der Mehraufwendungen steht dem Eigenbetrieb auf der Ertragsseite als eigenes Steuerungsinstrument ausschließlich die Gebührenerhebung zur Verfügung. Dieses Instrument kommt seit Jahren unaufgefordert bei Vermeidung kontraproduktiver Wirkungen durch die Betriebsleitung zum Einsatz. Gemäß Stadtratsbeschluss (Beschluss Nr.: 883-027(VI)16) vom 19.05.2016 (DS0063/16) erfolgt eine Anpassung zum Schuljahresbeginn 2016/2017 um durchschnittlich etwa 5,65 %. Dennoch ist damit zu errechnen, dass die erhöhten Personalaufwendungen aufgrund der zu erwartenden Tarifsteigerungen, bei gleichbleibendem Zuschuss der Landeshauptstadt, voraussichtlich zu einem Fehlbetrag am Ende des Wirtschaftsjahres führen werden.

Der zu erwartende Fehlbetrag wird in Zusammenarbeit mit dem FB 02 versucht durch gesamtstädtische Deckungsmöglichkeiten zu konsolidieren.

Bei den **Abschreibungen** wurde aufgrund der per 30.09.2016 erfolgten Buchungen in Höhe von 42.039,00 EUR der Planansatz mit 86,23 % in Anspruch genommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** per 30.09.2016 mit 255.354,38 EUR bei 87,74 % Erfüllung entsprechen der sachgerechten Buchung unter anderem für die Bewirtschaftung der Musikschulgebäude und die Aufwendungen für die Hausverwaltung. Der Planansatz für die Leistungsverrechnungen an die städtischen Ämter, Fachbereiche konnte per 30.09.2016 noch nicht berücksichtigt werden, da die Abrechnung erst im IV. Quartal erfolgt. Der Planansatz für die Verwaltungsaufwendungen wurde per 30.09.2016 mit 67.842,41 EUR bei 90,50 % in Anspruch genommen.

## **2. Stellenplan (Anlage 2)**

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2016. Geringe Abweichungen per 30.06.2016 sind nur insoweit ersichtlich, als das aufgrund gewünschter zum Teil befristeter Deputatsreduzierungen durch Lehrkräfte die disponiblen Stellenanteile noch nicht vollständig wiederbesetzt wurden.

### **3. Vermögensplan (Anlage 3)**

Im Vermögensplan ist per 30.09.2016 bei den Sachanlagen eine Erfüllung von 9,88 % zu verzeichnen. Bisher wurden aus den zur Verfügung stehenden Mittel ein Werbebanner, ein Pavillon, ein Drucker und ein PC sowie ein Klavier und eine Konzertgitarre angeschafft. Voraussichtlich wird der Umbau des Foyers im EG Breiter Weg zunächst nicht erfolgen, da die im Wirtschaftsplan geplante Finanzierung leider nicht realisiert werden konnte. Eine alternative Finanzierung des Projektes befindet sich in der Planung. Zurzeit erfolgt die abschließende Planung und Bestellung der anstehenden Anschaffungen für das Wirtschaftsjahr 2016. Diese wird sodann im IV. Quartal wirksam.

### **4. Liquiditätsvorschau (Anlage 4)**

Auf der Basis einzuschätzender Erfahrungswerte, insbesondere bei den zu erwartenden Gebühreneinnahmen und Abschlägen auf die städtischen Zuschüsse wird die Liquidität im IV. Quartal 2016 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 44.090,53 EUR nicht gewährleistet sein können.

### **5. Kennzahlen (Anlage 5)**

Für die Quartalsberichterstattungen wurden vom FB 02 ergänzende Festlegungen zu den Kennzahlen getroffen. Für 2016 bleibt es bei den bisherigen Plankennzahlen. Diesen Vorgaben entsprechend, wird auf die in der Anlage 5 ermittelten und dargestellten Quartalszahlen verwiesen, die den Plan-Kennziffern für das Wirtschaftsjahr 2016 auf der Basis der vom Stadtrat beschlossenen Erfolgsplanung für 2016 gegenübergestellt sind.

### **6. Leiharbeit**

Gemäß Aufforderung vom FB02 vom 25.02.2013 ist im Rahmen der Quartalsberichterstattung eine Aussage über den Umfang der Beschäftigung von Leiharbeitern zu treffen. Im Konservatorium sind keine Leiharbeiter beschäftigt.

im Auftrag

gez.  
M. Hanke

### **Anlagen:**

- Anlage 1: Erfolgsübersicht per 30.09.2016
- Anlage 2: Stellenübersicht per 30.09.2016
- Anlage 3: Vermögensübersicht per 30.09.2016
- Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das IV. Quartal 2016
- Anlage 5: Kennzahlen per 30.09.2016

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
Erfolgsplan III. Quartal 2016

**Anlage 1**

	III. Quartal 2015			III. Quartal 2016				
	Ist III. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Ist per 31.12.2015	Plan 2016	Plan III. Quartal 2016	Ist III. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>600.710,49</b>	<b>102,96</b>	<b>1.032.437,83</b>	<b>1.048.900,00</b>	<b>612.325,00</b>	<b>607.764,44</b>	<b>99,26</b>	<b>1.075.770,00</b>
a) Verwaltungsgebühren	6.361,00	0,00	8.752,13	0,00	4.250,00	5.965,00	140,35	7.000,00
b) Unterrichtsgebühren	574.056,39	102,09	984.488,68	995.000,00	579.900,00	575.774,60	99,29	1.020.000,00
c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	1.558,60	62,34	7.435,02	6.000,00	3.000,00	396,95	13,23	6.000,00
d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	18.734,50	100,61	31.762,00	33.000,00	19.250,00	18.288,00	95,00	33.000,00
e) Erträge aus Workshops	0,00	0,00		0,00	0,00	270,00		270,00
f) Erträge aus CD-Verkauf	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
g) Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte				7.900,00	5.925,00	7.069,89	119,32	9.500,00
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>2.716.287,19</b>	<b>101,41</b>	<b>3.340.520,68</b>	<b>3.245.570,00</b>	<b>2.373.600,00</b>	<b>2.413.779,40</b>	<b>101,69</b>	<b>3.290.242,39</b>
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>2.713.079,09</b>	<b>101,39</b>	<b>3.275.240,45</b>	<b>3.242.370,00</b>	<b>2.371.200,00</b>	<b>2.410.778,90</b>	<b>101,67</b>	<b>3.285.345,49</b>
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	329.752,97	111,40	424.467,90	400.000,00	330.000,00	365.313,98	110,70	438.500,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	2.380.000,00	100,00	2.717.970,00	2.721.670,00	2.041.200,00	2.041.200,00	100,00	2.721.670,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	0,00	0,00	128.800,00	120.700,00	0,00	0,00		120.700,00
Erträge aus Spenden	0,00	0,00		0,00	0,00	823,80		823,80
Zuschüsse/Zuweisungen v. Dritten				0,00	0,00	1.785,00		1.785,00
Erträge aus Weiterbildungen				0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkasse	2.610,55	0,00	2.610,55	0,00	0,00	716,69		716,69

	III. Quartal 2015			III. Quartal 2016				
	Ist III. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Ist per 31.12.2015	Plan 2016	Plan III. Quartal 2016	Ist III. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
Erträge aus Erstattung Beiträge KSK	0,00	0,00	348,20	0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge aus Kostenerstattung Mitarbeiter	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	275,00	0,00	420,00	0,00	0,00	542,50		600,00
Säumniszuschläge	14,00	0,00	23,50	0,00	0,00	84,00		100,00
Erträge aus Rücklastschrift	326,57	0,00	500,30	0,00	0,00	212,93		350,00
Erträge aus ILV zw. den Bereichen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge aus Mieten und Pachten	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00		100,00
<b>neutrale Erträge</b>	<b>3.208,10</b>	<b>133,73</b>	<b>65.280,23</b>	<b>3.200,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>3.000,50</b>	<b>125,02</b>	<b>4.896,90</b>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.533,00	105,59	3.372,00	3.200,00	2.400,00	2.536,00	105,67	3.200,00
Erträge aus Veräußerung von bew. Vermögen	0,00	0		0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge zweckgebundene Mittel	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge Auflösung EWB	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Prüfkosten	0,00	0,00	1.487,33	0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge aus der Auflösung von sonst. Rückstellungen	26,40	0,00	58.467,96	0,00	0,00	464,50		1.696,90
Erträge aus der Auflösung v Personalsrückstellungen	0,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Erträge Auflösung/Herabsetzung Wertb. Forderung	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Außerordentliche Erträge	648,70	0,00	702,94	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Summe Erträge</b>	<b>3.316.997,68</b>	<b>101,69</b>	<b>4.372.958,51</b>	<b>4.294.470,00</b>	<b>2.985.925,00</b>	<b>3.021.543,84</b>	<b>101,19</b>	<b>4.366.012,39</b>

	III. Quartal 2015			III. Quartal 2016				
	Ist III. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Ist per 31.12.2015	Plan 2016	Plan III. Quartal 2016	Ist III. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
<b>Materialaufwand</b>	<b>-50.103,07</b>	<b>109,69</b>	<b>-74.738,19</b>	<b>-65.000,00</b>	<b>-44.100,00</b>	<b>-55.926,39</b>	<b>126,82</b>	<b>-78.120,00</b>
Honoraraufwendungen	-16.043,40	106,96	-24.672,45	-20.000,00	-11.000,00	-20.726,40	188,42	-28.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-2.412,29	54,52	-4.060,96	-5.000,00	-4.600,00	-2.411,64	-52,43	-4.000,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-713,60	23,79	-1.106,40	-4.000,00	-3.000,00	-1.033,75	34,46	-3.500,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-5.133,73	46,67	-9.614,33	-14.000,00	-10.500,00	-10.675,13	101,67	-12.000,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-23.998,41	239,98	-26.790,77	-20.000,00	-11.000,00	-17.601,46	160,01	-26.000,00
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	-1.818,45	80,82	-2.607,98	-1.000,00	-3.250,00	-1.344,03	41,35	-2.500,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	0,00	0,00		-1.000,00	-750,00	-2.220,00	296,00	-2.220,00
Aufwendungen für Projekte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	16,81	0,00	114,70	0,00	0,00	86,02		100,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Personalaufwand</b>	<b>-2.637.026,82</b>	<b>99,43</b>	<b>-3.776.839,71</b>	<b>-3.760.300,00</b>	<b>-2.668.800,00</b>	<b>-2.716.991,54</b>	<b>101,81</b>	<b>-3.873.600,00</b>
<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>-2.162.116,29</b>	<b>99,32</b>	<b>-3.100.393,97</b>	<b>-3.097.300,00</b>	<b>-2.190.000,00</b>	<b>-224.310,31</b>	<b>101,57</b>	<b>-3.172.600,00</b>
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-2.165.231,24	99,46	-3.118.385,92	-3.097.300,00	-2.190.000,00	-2.228.310,31	101,75	-3.190.600,00
Aufwendungen für sonstige Personalarückstellungen	3.114,95	0,00	17.991,95	0,00	0,00	4.000,00		18.000,00
Aufwendungen für Aufstockungsleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Aufwendungen für Erfüllungsrückstände	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Zuschuss Mutterschutz	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00

	III. Quartal 2015			III. Quartal 2016				
	Ist III. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Ist per 31.12.2015	Plan 2016	Plan III. Quartal 2016	Ist III. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für tarifl. Beschäftigte</b>	<b>-474.910,53</b>	<b>99,96</b>	<b>-676.445,74</b>	<b>-663.000,00</b>	<b>-478.800,00</b>	<b>-492.681,23</b>	<b>102,90</b>	<b>-701.000,00</b>
Beiträge zu Versorgungskassen für tarifl. Beschäftigte	-74.670,21	97,48	-109.047,73	-109.000,00	-78.300,00	-81.726,93	104,38	-116.000,00
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarif. Beschäftigte	-400.240,32	100,44	-567.398,01	-554.000,00	-400.500,00	-410.954,30	102,61	-585.000,00
Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Abschreibungen</b>	<b>-48.248,00</b>	<b>113,32</b>	<b>-63.366,18</b>	<b>-65.000,00</b>	<b>-48.750,00</b>	<b>-42.039,00</b>	<b>86,23</b>	<b>-65.000,00</b>
<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>-48.248,00</b>	<b>113,32</b>	<b>-63.366,18</b>	<b>-65.000,00</b>	<b>-48.750,00</b>	<b>-42.039,00</b>	<b>86,23</b>	<b>-65.000,00</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	-48.248,00	113,32	-63.366,18	-65.000,00	-48.750,00	-42.039,00	86,23	-65.000,00
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-247.199,65</b>	<b>96,12</b>	<b>-411.955,62</b>	<b>-404.170,00</b>	<b>-291.040,00</b>	<b>-255.354,38</b>	<b>87,74</b>	<b>-389.913,56</b>
<b>Raumaufwendungen</b>	<b>-128.172,38</b>	<b>93,12</b>	<b>-206.159,97</b>	<b>-197.150,00</b>	<b>-149.300,00</b>	<b>-141.480,95</b>	<b>94,76</b>	<b>-199.230,16</b>
Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-3.905,66	0,00	-10.561,89	-5.000,00	-5.000,00	-5.743,92	114,88	-8.000,00
<b>Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden</b>	<b>-102.022,20</b>	<b>89,81</b>	<b>-156.934,75</b>	<b>-159.150,00</b>	<b>-119.550,00</b>	<b>-113.739,72</b>	<b>95,14</b>	<b>-159.830,16</b>
Aufwendungen für Wärme	-23.202,75	76,58	-36.002,20	-36.000,00	-27.000,00	-28.611,00	105,97	-37.000,00
Aufwendungen für Wasser	-2.913,75	86,33	-4.532,53	-5.000,00	-3.750,00	-3.666,00	97,76	-5.000,00
Aufwendungen für Strom	-32.831,53	84,84	-53.844,10	-57.000,00	-42.750,00	-35.164,19	82,26	-54.000,00
Aufwendungen für Gas	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	III. Quartal 2015			III. Quartal 2016				
	Ist III. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Ist per 31.12.2015	Plan 2016	Plan III. Quartal 2016	Ist III. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
Aufw. f. Gebäude- u. Straßenreinigung u. Winterdienst	-25.137,75	90,59	-36.513,91	-39.000,00	-29.250,00	-27.581,63	94,30	-39.000,00
Aufwendungen für Objektschutz	-2.406,25	314,54	-3.208,23	-4.600,00	-3.450,00	-3.033,98	87,94	-4.600,00
Aufwendungen für Abfallentsorgung	-574,83	38,32	-594,83	-1.000,00	-1.000,00	-3.480,16	348,02	-3.480,16
Aufwendungen für Wartungsleistungen	-12.370,59	124,49	-19.150,86	-14.450,00	-10.800,00	-10.351,87	95,85	-14.450,00
Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-2.584,75	203,84	-3.088,09	-2.100,00	-1.550,00	-1.850,89	119,41	-2.300,00
<b>Aufwendungen für Hausverwaltung</b>	<b>-22.244,52</b>	<b>92,49</b>	<b>-38.663,33</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-24.750,00</b>	<b>-21.997,31</b>	<b>88,88</b>	<b>-31.400,00</b>
Aufw. für Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-21.189,93	91,14	-37.600,66	-31.000,00	-23.250,00	-21.782,61	93,69	-31.000,00
Aufwendungen für Fremdleistungen	-371,03	49,47	-371,03	-500,00	-400,00	-53,65	13,41	-100,00
sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-683,56	1.367,12	-691,64	-1.500,00	-1.100,00	-161,05	14,64	-300,00
<b>Innere Verrechnungen</b>	<b>-26.262,87</b>	<b>56,30</b>	<b>-53.121,62</b>	<b>-73.000,00</b>	<b>-49.425,00</b>	<b>-26.085,47</b>	<b>52,78</b>	<b>-53.000,00</b>
Innere Verrechnungen	-26.262,87	56,30	-53.121,62	-73.000,00	-49.425,00	-26.085,47	52,78	-53.000,00
<b>Verwaltungsaufwendungen</b>	<b>-73.328,77</b>	<b>120,26</b>	<b>-107.186,10</b>	<b>-99.420,00</b>	<b>-74.965,00</b>	<b>-67.842,41</b>	<b>90,50</b>	<b>-92.124,35</b>
Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung von Beschäftigten	-9.543,47	254,49	-9.708,47	-5.000,00	-4.000,00	-1.645,69	41,14	-2.500,00
sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-190,00	0,00	0,00	-267,75		-267,75
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	-7.872,36	59,98	-9.794,65	-17.000,00	-11.000,00	-8.544,57	77,68	-9.500,00
sonstige bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00		-500,00	-300,00	-116,22	38,74	-300,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-27,73	0,00	-722,93			-556,60		-556,60

	III. Quartal 2015			III. Quartal 2016				
	Ist III. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Ist per 31.12.2015	Plan 2016	Plan III. Quartal 2016	Ist III. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
Aufwendungen für Transportkosten	0,00	0,00		-500,00	-375,00	559,30	149,15	-1.000,00
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.328,90	126,56	-1.328,90	-720,00	-540,00	-1.185,58	219,55	-1.500,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	0,00	0,00	-1.773,10	-4.900,00	-4.900,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Büromaterial	-2.746,18	110,96	-3.531,11	-3.000,00	-2.250,00	-2.228,85	99,06	-3.000,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-3.773,78	111,82	-5.893,91	-6.800,00	-5.100,00	-3.660,19	71,77	-6.000,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-47.433,13	141,80	-61.835,93	-60.000,00	-46.000,00	-46.735,41	101,60	-60.000,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-243,75	6,50	-346,95	-1.000,00	-500,00	-2.098,20	419,64	-3.000,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Prüfkosten	0,00	0,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00		-4.000,00
Aufwendungen für Rückstellungen für MKPZ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Säumniszuschläge	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Aufwendungen für Rücklastschriften	359,47	0,00	-560,15	0,00	0,00	-244,05		-500,00
Weitere s. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Aufwendungen aus ILV KPZ	0,00	0		0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Beiträge- und Versicherungen</b>	<b>-11.416,95</b>	<b>165,46</b>	<b>-32.515,20</b>	<b>-25.100,00</b>	<b>-9.850,00</b>	<b>-13.152,95</b>	<b>133,53</b>	<b>-33.714,01</b>
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-643,76	0,00	-965,64	-1.000,00	-750,00	-438,94	58,53	-1.000,00
Aufwendungen zur Unfallkasse	0,00	0,00	-20.776,37	-15.000,00				-20.000,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.296,60	120,87	-2.296,60	-2.300,00	-2.300,00	-2.386,86	103,78	-2.386,86
Versicherungen	-8.476,59	169,53	-8.476,59	-6.800,00	-6.800,00	-10.327,15	151,87	-10.327,15

	III. Quartal 2015			III. Quartal 2016				
	Ist III. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Ist per 31.12.2015	Plan 2016	Plan III. Quartal 2016	Ist III. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
<b>Reise- und Kfz-Kosten</b>	<b>-8.016,68</b>	<b>160,33</b>	<b>-11.937,63</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-7.500,00</b>	<b>-5.447,56</b>	<b>72,63</b>	<b>-10.500,00</b>
Miete für KFZ	-1.746,43	349,29	-2.728,18	-1.500,00	-1.000,00	-1.467,70	146,77	-3.000,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-6.218,25	138,18	-9.157,45	-8.000,00	-6.500,00	-3.950,26	60,77	-7.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. dritte	-52,00	0	-52,00	0,00	0,00	-29,60		
<b>neutrale Aufwendungen</b>	<b>-2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.035,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.345,04</b>		<b>-1.345,04</b>
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)	-2,00	0,00	-2,00	0,00	0,00			
Einstellung Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	-1.033,10	0,00	0,00	-192,50		-192,50
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0,00	0,00	-1.152,54		-1.152,54
<b>Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnl. Aufwendungen</b>	<b>-2.982.820,16</b>	<b>99,51</b>	<b>-4.328.225,11</b>	<b>-4.294.470,00</b>	<b>-3.052.690,00</b>	<b>-3.070.311,31</b>	<b>100,58</b>	<b>-4.406.633,56</b>
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>210,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.082,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Zinserträge von Kreditinstituten	210,21	0,00	210,21	0,00	0,00	0,00		0,00
Zinsertrag ATZ	0,00	0,00	-1.293,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-242,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-242,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-242,62	0,00	-242,62	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag</b>	<b>334.387,73</b>		<b>44.733,40</b>		<b>-66.765,00</b>	<b>-48.767,47</b>	<b>73,04</b>	<b>-40.621,17</b>

<b>Tätigkeitsbereiche/ Dienststarten</b>	<b>Soll im Wirtschaftsjahr 2016</b>	<b>Ist per III. Quartal 2016</b>	<b>Abweichung absolut</b>
Betriebsleitung	1	1	0
Verwaltung	5	5	0
Altersteilzeit	1	1	0
Haustechniker	2	2	0
Pädagogisches Personal	56,2567	55,7383	-0,5184
<b>Gesamt</b>	<b>65,2567</b>	<b>64,7383</b>	<b>-0,5184</b>

	<b>Plan in EUR</b>	<b>Ist per III. Quartal 2016</b>	<b>Erfüllung in %</b>	<b>V-Ist per 31.12.2016 in EUR</b>
<b>Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>119.000,00</b>	<b>11.752,47</b>	<b>9,88</b>	<b>31.083,56</b>
IuK-Technik	0,00	0,00	0,00	0,00
Büromöbel	0,00	0,00	0,00	0,00
Raumausstattung	0,00	1.083,56	0,00	1.083,56
Musikinstrumente und Zubehör	20.000,00	6.947,00	34,74	20.000,00
Sammelpositionen	10.000,00	3.721,91	37,22	10.000,00
sonstige BGA	0,00	0,00	0,00	0,00
Umbau Foyer EG Breiter Weg 110	89.000,00	0,00	0,00	0,00
Sonderposten/Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auflösung Ertragszuschüsse</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>-2.536,00</b>	<b>79,25</b>	<b>-3.200,00</b>
<b>Finanzierungsbedarf gesamt</b>	<b>122.200,00</b>	<b>14.288,47</b>	<b>11,69</b>	<b>34.283,56</b>
Abschreibung und Anlagenabgänge	65.000,00	42.039,00	<b>64,68</b>	63.366,18
Finanzierungsmittel gesamt	65.000,00	42.039,00	<b>64,68</b>	63.366,18

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
Liquiditätsvorschau für das IV. Quartal 2016

**Anlage 4**

	EUR
<b>flüssige Mittel:</b>	<b>563.909,47</b>
Geldverkehrskonto Stand 30.09.2016	563.909,47
<b>Einnahmen</b>	<b>661.700,00</b>
Eingang Gebührenbescheide	460.000,00
Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerst. etc.	3.000,00
Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke	0,00
Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke	120.700,00
Zuschuss Land	72.500,00
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0,00
Konzerterträge	5.500,00
<b>Ausgaben</b>	<b>1.269.700,00</b>
Aufwendungen für Hausverwaltung	11.000,00
Bewirtschaftung von Gebäuden	37.500,00
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	1.157.000,00
Zinsaufwendungen	200,00
Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen	13.000,00
Auszahlungen Vermögensplan	15.000,00
Materialaufwand	15.000,00
Verwaltungsaufwendungen	18.000,00
Reise- und Kfz-Kosten	3.000,00
<b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>	<b>-44.090,53</b>

**Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 30.09.2016**

- a) Eigenerlöse x 100  
Gesamtaufwendungen

Plan 2016		IST III. Quartal	
$\frac{1.048.900,00 \times 100}{4.294.470,00 \text{ EUR}}$	= 24,42 %	$\frac{607.764,44 \text{ EUR} \times 100}{3.070.311,31 \text{ EUR}}$	= 19,79 %

- b) Personalaufwand  
Anzahl der Schüler

Plan 2016		IST III. Quartal	
$\frac{3.760.300,00 \text{ EUR}}{2.600 \text{ Schüler}}$	= 1.446,27 EUR	$\frac{2.716.991,54 \text{ EUR}}{2.751 \text{ Schüler}}$	= 987,64 EUR