

## Quartalsbericht per 30.06.2017

### 1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Auf der Basis der gebuchten Zuweisungen zur laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.361.000,00 EUR weist der Erfolgsplan des Eigenbetriebes per 30.06.2017 einen Fehlbetrag in Höhe von 159.528,12 EUR aus. Nach vollständiger Buchung aller offenen Aufwendungen und Erträge des Wirtschaftsjahres 2017 wird sich zum 31.12.2017, nach vorsichtiger Einschätzung aus heutiger Sicht, ein Fehlbetrag in Höhe von 97.461,92 EUR ergeben.

### Erträge

#### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von 560.623,19 EUR (98,23 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

- Unterrichtsgebühren	<b>529.104,56 EUR</b>
- Vermietung Instrumente	<b>17.098,00 EUR</b>
- Konzerterträge und Workshops	<b>988,15 EUR</b>
- Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	<b>12.582,48 EUR</b>
- Erträge aus Mieten und Pachten	<b>400,00 EUR</b>

Die **Unterrichtsgebühren** (96,91 % Erfüllung) per 30.06.2017 entsprechen den in den Quartalen unterschiedlichen Fälligkeiten und Forderungen auf der Basis der geltenden Gebührenregelungen, konnten jedoch nicht vollständig gesichert werden, da sie im Wirtschaftsplan 2018 mit einem Risiko geplant werden mussten.

Bei der **Vermietung von Instrumenten** (100,58 % Erfüllung) konnte der Planansatz vollständig gesichert werden.

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

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge von **1.377.010,00 EUR** (98,88 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

<b>ordentliche betriebliche Erträge</b>	<b>1.373.899,81 EUR</b>
Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	<b>2.204,00 EUR</b>
Zuweisungen für lfd. Zwecke von der LHMD	<b>1.361.000,00 EUR</b>
Erträge aus Spenden	<b>300,00 EUR</b>
Zuschüsse/Zuweisungen Dritte	<b>10.050,00 EUR</b>
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	<b>165,00 EUR</b>
Säumniszuschläge	<b>18,50 EUR</b>
Erträge aus Rücklastschriften	<b>162,31 EUR</b>
<b>neutrale Erträge</b>	<b>2.270,19 EUR</b>

Die Fördermittel des Landes Sachsen-Anhalt wurden für 2017 fristgerecht beantragt. Mit einem Fördermittelbescheid rechnen wir jedoch nicht vor dem Ende des III. Quartals. Planmäßig wird von einer Förderung in Höhe von 424.000,00 EUR ausgegangen.

Auf der Basis des Stadtratsbeschlusses (Beschluss-Nr. 1174-035(VI)16) vom 08.12.2016 wurde der Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.705.870,00 EUR und der weitere Zuschuss in Höhe von 136.500,00 EUR festgesetzt.

### **Aufwendungen**

Der **Materialaufwand** in Höhe von 49.815,29 EUR wurde mit 80,15 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Aufwendungen entstanden insbesondere für Veranstaltungen und Honorare.

Die **Personalaufwendungen** zum 30.06.2017 in Höhe von 1.855.080,52 EUR erfüllen den Planansatz als Ergebnis zu 99,39 %. Hierbei sind die Personalkostenumbuchungen für den Juni 2017 durch das Theater noch nicht erfolgt.

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 2017 führen zu einer erheblichen Personalkostensteigerung. Die Entwicklung des städtischen Zuschusses ist unmittelbar mit der Entwicklung der Personalaufwendungen verbunden. Da der Eigenbetrieb aber bei der Wirtschaftsplanung 2017 mit einem in der Gesamthöhe unveränderten städtischen Zuschuss in Höhe von 2.842.370,00 EUR plante (entspricht dem Planansatz des Vorjahres und der entsprechenden mittelfristigen Planung), wird der Planansatz bei den Personalaufwendungen 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) erfolgte eine Anpassung zum Schuljahresbeginn 2016/2017 um durchschnittlich etwa 5,65 %.

Bei den **Abschreibungen** wurde aufgrund der per 30.06.2017 erfolgten Buchungen in Höhe von 27.899,00 EUR der Planansatz mit 93,00 % in Anspruch genommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** per 30.06.2017 mit 164.366,50 EUR bei 84,00 % Erfüllung entsprechen der sachgerechten Buchung unter anderem für die Bewirtschaftung der Musikschulgebäude und die Aufwendungen für die Hausverwaltung.

Der Planansatz für die **Verwaltungsaufwendungen** wurde per 30.06.2017 mit 46.193,00 EUR bei 99,34 % in Anspruch genommen.

## 2. Stellenplan (Anlage 2)

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2017. Geringe Abweichungen per 30.03.2017 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 30.06.2017 bei den Sachanlagen in Höhe von 782,49 EUR eine Erfüllung von 1,38 % zu verzeichnen. Bisher wurden aus den zur Verfügung stehenden Mittel ein Drucker und eine Pedalerhöhung für Klaviere beschafft. Drei Akkordeons, zwei Flöten, ein Kinderfagott und eine Rhythmik-Kiste sowie eine Lichtanlage für den Saal in der Außenstelle „Thiem20“ und Studioequipment wurden bereits in Auftrag gegeben und werden im III. Quartal gebucht.

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

Auf der Basis einzuschätzender Erfahrungswerte, insbesondere bei den zu erwartenden Gebühreneinnahmen und Abschlägen auf die städtischen Zuschüsse, ist die Liquidität im III. Quartal 2017 gewährleistet.

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

Für die Quartalsberichterstattungen wurden vom FB 02 ergänzende Festlegungen zu den Kennzahlen getroffen. Für 2017 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 2017 auf der Basis der vom Stadtrat beschlossenen Erfolgsplanung für 2017 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 30.06.2017
- Anlage 2: Stellenübersicht per 30.06.2017
- Anlage 3: Vermögensübersicht per 30.06.2017
- Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das III. Quartal 2017
- Anlage 5: Kennzahlen per 30.06.2017

	II. Quartal 2016		II. Quartal 2017				
	Ist II. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan II. Quartal 2017	Ist II. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>516.693,11</b>	<b>99,14</b>	<b>1.149.500,00</b>	<b>570.750,00</b>	<b>560.623,19</b>	<b>98,23</b>	<b>1.135.030,00</b>
a) Verwaltungsgebühren	1.000,00	36,36	9.000,00	1.500,00	450,00	30,00	9.000,00
b) Unterrichtsgebühren	494.527,75	99,50	1.089.000,00	546.000,00	529.104,56	96,91	1.068.000,00
c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	396,95	39,70	9.000,00	2.000,00	858,15	42,91	6.000,00
d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	15.660,00	94,91	34.000,00	17.000,00	17.098,00	100,58	34.000,00
e) Erträge aus Workshops	270,00		0,00	0,00	130,00	0,00	130,00
f) Erträge aus CD-Verkauf	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
g) Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	4.838,41	122,49	8.500,00	4.250,00	12.582,48	296,06	17.500,00
h) Erträge aus Mieten und Pachten	100,00		0,00	0,00	400,00	0,00	400,00
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.369.524,17</b>	<b>100,52</b>	<b>3.329.570,00</b>	<b>1.392.600,00</b>	<b>1.377.010,00</b>	<b>98,88</b>	<b>3.332.146,19</b>
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>1.367.367,67</b>	<b>100,48</b>	<b>3.326.370,00</b>	<b>1.391.000,00</b>	<b>1.373.899,81</b>	<b>98,77</b>	<b>3.327.520,00</b>
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.587,00		424.000,00	0,00	2.204,00	0,00	424.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	1.360.800,00	100,00	2.705.870,00	1.361.000,00	1.361.000,00	100,00	2.705.870,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	0,00		136.500,00	0,00	0,00	0,00	136.500,00
Erträge aus Spenden	823,80		0,00	0,00	300,00	0,00	300,00
Zuschüsse / Zuweisungen Dritte	1.785,00		60.000,00	30.000,00	10.050,00	33,50	60.000,00
Erträge aus Weiterbildungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkasse	716,69		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	II. Quartal 2016		II. Quartal 2017				
	Ist II. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan II. Quartal 2017	Ist II. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Erträge aus Erstattung Beiträge KSK	0,00		0,00	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	330,00		0,00	0,00	165,00	0,00	400,00
Säumniszuschläge	47,00		0,00	0,00	18,50	0,00	50,00
Erträge aus Rücklastschrift	178,18		0,00	0,00	162,31	0,00	400,00
Erträge aus ILV zw. den Bereichen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
neutrale Erträge	2.156,50	134,78	3.200,00	1.600,00	3.110,19	194,39	4.626,19
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwend.	1.692,00	105,75	3.200,00	1.600,00	1.684,00	105,25	3.200,00
Erträge aus Veräußerung von bew. Verm.	0,00		0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung	0,00		0,00	0,00	800,00	0,00	800,00
Erträge aus der Auflösung von sonst. Rückstellungen	464,50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung v Personalmrückstellungen	0,00		0,00	0,00	481,69	0,00	481,69
Erträge Auflösung/Herabsetzung Wertb. Forderung	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Erträge	0,00		0,00	0,00	144,50	0,00	144,50
<b>Summe Erträge</b>	<b>1.886.217,28</b>	<b>100,14</b>	<b>4.479.070,00</b>	<b>1.963.350,00</b>	<b>1.937.633,19</b>	<b>98,69</b>	<b>4.467.176,19</b>

	II. Quartal 2016		II. Quartal 2017				
	Ist II. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan II. Quartal 2017	Ist II. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
<b>Materialaufwand</b>	<b>-43.209,65</b>	<b>170,45</b>	<b>-123.000,00</b>	<b>-62.150,00</b>	<b>-49.815,29</b>	<b>80,15</b>	<b>-140.215,00</b>
Honoraraufwendungen	-18.936,90	236,71	-20.000,00	-12.000,00	-22.568,00	188,07	-35.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-1.464,37	73,22	-5.000,00	-1.500,00	-1.875,12	125,01	-5.000,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-490,15	32,68	-2.500,00	-750,00	-322,00	42,93	-2.500,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-5.029,64	91,45	-10.500,00	-5.000,00	-7.759,19	155,18	-12.000,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-14.312,71	190,84	-21.000,00	-10.400,00	-13.933,16	133,97	-20.500,00
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	-812,97	232,28	-3.000,00	-1.500,00	-713,38	47,56	-2.600,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-2.220,00	444,00	-1.000,00	-1.000,00	-2.715,00	271,50	-2.715,00
Aufwendungen für Projekte	0,00		-60.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	57,09		0,00	0,00	70,56	0,00	100,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Personalaufwand</b>	<b>-1.777.030,03</b>	<b>99,88</b>	<b>-3.902.000,00</b>	<b>-1.866.500,00</b>	<b>-1.855.080,52</b>	<b>99,39</b>	<b>-3.958.500,00</b>
<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>-1.455.232,49</b>	<b>99,67</b>	<b>-3.215.000,00</b>	<b>-1.530.000,00</b>	<b>-1.516.541,32</b>	<b>99,12</b>	<b>-3.241.000,00</b>
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-1.459.232,49	99,95	-3.215.000,00	-1.530.000,00	-1.517.180,22	99,16	-3.250.000,00
Aufwendungen für sonstige Personalarückstellungen	4.000,00		0,00	0,00	638,90	0,00	9.000,00
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





	II. Quartal 2016		II. Quartal 2017				
	Ist II. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan II. Quartal 2017	Ist II. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Aufw. f. Gebäude- u. Straßenreinigung u. Winterdienst	-18.657,53	95,68	-39.000,00	-21.000,00	-20.584,29	98,02	-39.000,00
Aufwendungen für Objektschutz	-2.013,30	87,53	-3.400,00	-1.700,00	-2.202,27	129,55	-4.200,00
Aufwendungen für Abfallentsorgung	-3.181,96	454,57	-3.200,00	-3.200,00	-2.286,48	71,45	-3.100,00
Aufwendungen für Wartungsleistungen	-9.325,43	129,52	-14.450,00	-10.000,00	-9.006,06	90,06	-14.450,00
Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-943,17	94,32	-2.100,00	-1.000,00	-1.025,80	102,58	-2.100,00
<b>Aufwendungen für Hausverwaltung</b>	<b>-9.111,98</b>	<b>55,39</b>	<b>-32.500,00</b>	<b>-16.250,00</b>	<b>-14.050,19</b>	<b>86,46</b>	<b>-32.000,00</b>
Aufw. für Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-8.950,03	57,74	-31.000,00	-15.500,00	-14.003,52	90,35	-31.000,00
Aufwendungen für Fremdleistungen	-53,65	21,46	-500,00	-250,00	0,00	0,00	-500,00
sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-108,30	15,47	-1.000,00	-500,00	-46,67	9,33	-500,00
<b>Innere Verrechnungen</b>	<b>-13.104,47</b>	<b>35,90</b>	<b>-59.500,00</b>	<b>-29.750,00</b>	<b>-13.175,99</b>	<b>44,29</b>	<b>-59.500,00</b>
Innere Verrechnungen	-13.104,47	35,90	-59.500,00	-29.750,00	-13.175,99	44,29	-59.500,00
<b>Verwaltungsaufwendungen</b>	<b>-45.453,55</b>	<b>95,07</b>	<b>-96.600,00</b>	<b>-46.500,00</b>	<b>-46.193,00</b>	<b>99,34</b>	<b>-95.478,26</b>
Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung von Beschäftigten	-1.245,69	41,52	-6.100,00	-2.600,00	-2.721,33	104,67	-5.000,00
sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-267,75		-500,00	-250,00	-267,75	107,10	-400,00
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	-4.630,28	77,17	-10.000,00	-5.000,00	-3.781,44	75,63	-10.000,00
sonstige bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-116,22	58,11	-500,00	-250,00	-702,31	280,92	-800,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-556,60		-500,00	-300,00	-349,86	116,62	-500,00

	II. Quartal 2016		II. Quartal 2017				
	Ist II. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan II. Quartal 2017	Ist II. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Aufwendungen für Transportkosten	-559,30	223,72	-500,00	-300,00	0,00	0,00	-500,00
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.159,90	322,19	-800,00	-800,00	-1.178,26	147,28	-1.178,26
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	0,00	0,00	-4.900,00	-600,00	-535,50	89,25	0,00
Aufwendungen für Büromaterial	-1.394,98	93,00	-3.000,00	-1.500,00	-1.968,47	131,23	-3.000,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-1.913,38	56,28	-6.800,00	-3.400,00	-1.837,67	54,05	-6.200,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-31.622,95	98,82	-62.000,00	-31.000,00	-31.952,75	103,07	-62.500,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-1.777,20	355,44	-1.000,00	-500,00	-700,20	140,04	-1.000,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Prüfkosten	0,00		0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Rücklastschriften	-209,30		0,00	0,00	-197,46	0,00	-400,00
Weitere s. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen aus ILV KPZ	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Beiträge- und Versicherungen</b>	<b>-8.756,85</b>	<b>141,24</b>	<b>-27.820,00</b>	<b>-8.320,00</b>	<b>-8.869,88</b>	<b>106,61</b>	<b>-34.186,86</b>
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-336,52	67,30	-1.000,00	-500,00	-359,37	71,87	-800,00
Aufwendungen zur Unfallkasse			-17.000,00	0,00	0,00	0,00	-21.000,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.386,86	103,78	-2.300,00	-2.300,00	-2.386,86	103,78	-2.386,86
Versicherungen	-6.033,47	177,46	-7.520,00	-5.520,00	-6.123,65	110,94	-10.000,00

	II. Quartal 2016		II. Quartal 2017				
	Ist II. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan II. Quartal 2017	Ist II. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
<b>Reise- und Kfz-Kosten</b>	<b>-4.681,65</b>	<b>98,56</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-5.050,00</b>	<b>-4.208,63</b>	<b>83,34</b>	<b>-8.100,00</b>
Miete für KFZ	-1.430,70	190,76	-1.500,00	-800,00	-1.677,06	209,63	-2.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-3.250,95	81,27	-8.000,00	-4.250,00	-2.531,57	59,57	-5.600,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. dritte	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
neutrale Aufwendungen	-1.345,04		0,00	0,00	-4.007,99	0,00	-4.007,99
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)			0,00	0,00	0,00	0,00	
Einstellung Einzelwertberichtigung	-192,50		0,00	0,00	-1.016,77	0,00	-1.016,77
Außerordentliche Aufwendungen	-1.152,54		0,00	0,00	-2.991,22	0,00	-2.991,22
<b>Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnl. Aufw.</b>	<b>-2.008.563,28</b>	<b>98,90</b>	<b>-4.479.070,00</b>	<b>-2.154.320,00</b>	<b>-2.097.161,31</b>	<b>97,35</b>	<b>-4.564.638,11</b>
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zinserträge von Kreditinstituten	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsertrag ATZ	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-122.346,00</b>	<b>83,03</b>		<b>-190.970,00</b>	<b>-159.528,12</b>	<b>83,54</b>	<b>-97.461,92</b>

<b>Tätigkeitsbereiche/ Dienstarten</b>	<b>Soll im Wirtschaftsjahr 2017</b>	<b>Ist per II. Quartal 2017</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	54,6053	-1,6514
<b>Gesamt</b>	<b>65,2567</b>	<b>63,6053</b>	<b>-1,6514</b>

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
 Vermögensplan  
 per 30.06.2017

**Anlage 3**

	<b>Plan in EUR</b>	<b>Ist per II. Quartal 2017</b>	<b>Erfüllung in %</b>	<b>V-Ist per 31.12.2017 in EUR</b>
<b>Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>56.800,00</b>	<b>782,49</b>	<b>1,38</b>	<b>56.968,41</b>
IuK-Technik	0,00	168,41	0,00	168,41
Büromöbel	0,00	0,00	0,00	0,00
Raumausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
Musikinstrumente und Zubehör	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Sammelpositionen	26.800,00	614,08	2,29	26.800,00
sonstige BGA	0,00	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>-1.684,00</b>	<b>52,63</b>	<b>-3.200,00</b>
<b>Finanzierungsbedarf gesamt</b>	<b>60.000,00</b>	<b>2.466,49</b>	<b>4,11</b>	<b>60.168,41</b>
Abschreibung und Anlagenabgänge	60.000,00	27.899,00	<b>46,50</b>	60.000,00
<b>Finanzierungsmittel gesamt</b>	<b>60.000,00</b>	<b>27.899,00</b>	<b>46,50</b>	<b>60.000,00</b>

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
Liquiditätsvorschau für das III. Quartal 2017

**Anlage 4**

	EUR
<b>flüssige Mittel:</b>	<b>424.445,87</b>
Geldverkehrskonto Stand 30.06.2017	424.445,87
<b>Einnahmen</b>	<b>1.117.960,69</b>
Eingang Gebührenbescheide	92.000,00
Privatrechtl. Leistungsentg., Kostenerst. etc.	6.590,69
Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke	664.370,00
Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke	0,00
Zuschuss Land	355.000,00
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0,00
Konzerterträge	0,00
<b>Ausgaben</b>	<b>1.057.700,00</b>
Aufwendungen für Hausverwaltung	8.400,00
Bewirtschaftung von Gebäuden	32.000,00
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	942.500,00
Zinsaufwendungen	0,00
Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen	13.100,00
Auszahlungen Vermögensplan	14.000,00
Materialaufwand	24.500,00
Verwaltungsaufwendungen	23.000,00
Beiträge und Versicherung	0,00
Reise- und Kfz-Kosten	200,00
<b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>	<b>484.706,56</b>

**Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 30.06.2017**

- a) Eigenerlöse x 100  
Gesamtaufwendungen

Plan 2017

$$\frac{1.149.500,00 \times 100}{4.479.070,00 \text{ EUR}} = 25,66 \%$$

IST II. Quartal

$$\frac{560.233,19 \text{ EUR} \times 100}{2.097.161,31 \text{ EUR}} = 26,71 \%$$

- b) Personalaufwand  
Anzahl der Schüler

Plan 2017

$$\frac{3.902.000,00 \text{ EUR}}{2.700 \text{ Schüler}} = 1.445,19 \text{ EUR}$$

IST II. Quartal

$$\frac{1.855.080,52 \text{ EUR}}{2.752 \text{ Schüler}} = 674,08 \text{ EUR}$$