

Quartalsbericht per 31.12.2017

1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Auf der Basis der vollständig gebuchten Zuweisungen zur laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 3.235.574,90 EUR weist der Erfolgsplan des Eigenbetriebes per 31.12.2017 einen Überschuss in Höhe von 44.981,07 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 Überschuss in Höhe von 6.405,00 EUR ergeben.

Erträge

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von 1.126.927,22 EUR (98,04 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

- Verwaltungsgebühren	6.102,56 EUR
- Unterrichtsgebühren	1.059.250,13 EUR
- Vermietung Instrumente	33.600,00 EUR
- Konzerterträge und Workshops	8.404,43 EUR
- Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	19.110,40 EUR
- Erträge aus Mieten und Pachten	400,00 EUR

Die **Unterrichtsgebühren** (97,27 % Erfüllung) per 31.12.2017 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** (99,00 % Erfüllung) konnte der Planansatz nahezu vollständig gesichert werden.

Bei den Erträgen aus der Weiterberechnung an Dritte wurden anteilig Betriebskosten für die Jugendkunstschule und die Reparatur der Aufzugsanlage dem Eigenbetrieb Puppentheater sowie eine Kostenbeteiligung an den Domfestspielen 2017 der Landeshauptstadt Magdeburg in Rechnung gestellt.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge von **3.405.667,96 EUR** (98,31 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

ordentliche betriebliche Erträge	3.400.050,83 EUR
Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	442.704,94 EUR
Zuweisungen für lfd. Zwecke von der LHMD	2.792.870,00 EUR
Zuweisungen für sonst. Zwecke von der LHMD	144.500,00 EUR
Erträge aus Spenden	300,00 EUR
Zuschüsse/Zuweisungen Dritte	17.492,57 EUR
Erträge aus U2-Erstattung	1.373,05 EUR
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	355,00 EUR
Säumniszuschläge	56,00 EUR
Erträge aus Rücklastschriften	399,27 EUR
neutrale Erträge	5.617,13 EUR

Die Fördermittel des Landes Sachsen-Anhalt wurden für 2017 fristgerecht beantragt. Mit dem Zuwendungsbescheid 501.1.2-57313-608/2017 vom 05.09.2017 wurde die Zuweisung für das Jahr 2017 mit **438.328,94 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. 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. Aufgrund des Wirksamwerdens der Tarifsteigerung zum Februar 2017 mit + 2,35 % und der damit einhergehenden Personalkostensteigerung wurde seitens des FB02 ein überplanmäßiger Aufwand anerkannt und mit 87.000,00 EUR als Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit per 29.11.2017 gebucht. Die Beiträge zur Unfallkasse fallen ebenfalls höher aus als geplant. weit über den Plan hinaus gestiegen und konnten gleichermaßen durch einen überplanmäßigen Aufwand als sonstiger Zuschuss in Höhe von 8.000,00 EUR kompensiert werden. Das Gesamtzuschussvolumen der Landeshauptstadt Magdeburg für den Eigenbetrieb Konservatorium beläuft sich somit in 2017 auf **2.937.370,00 EUR**.

Aufwendungen

Der **Materialaufwand** in Höhe von 86.174,27 EUR wurde mit 70,06 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Aufwendungen entstanden insbesondere für Veranstaltungen und Honorare sowie für dringend notwendige Instrumentenreparaturen.

Die **Personalaufwendungen** zum 31.12.2017 in Höhe von 3.975.579,90 EUR erfüllen den Planansatz als Ergebnis zu 101,89 %. Hierbei sind die Personalkostenumbuchungen für den Dezember 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 führten 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), wurde der Planansatz bei den Personalaufwendungen im erheblichen Maße überzogen. 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 %. Der verbliebene Fehlbetrag wurde durch den FB02 wie bereits beschrieben konsolidiert.

Bei den **Abschreibungen** wurde aufgrund der per 31.12.2017 erfolgten Buchungen in Höhe von 57.465,16 EUR der Planansatz mit 95,78 % in Anspruch genommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** per 31.12.2017 mit 368.484,78 EUR bei 93,51 % 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 31.12.2017 mit 96.953,40 EUR bei 100,37 % in Anspruch genommen.

2. Stellenplan (Anlage 2)

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2017. Geringe Abweichungen per 31.12.2017 sind nur insoweit ersichtlich, als das aufgrund gewünschter zum Teil befristeter Deputatsreduzierungen durch Lehrkräfte die disponiblen Stellenanteile noch nicht vollständig wiederbesetzt wurden. Zudem endete die Altersteilzeit einer Verwaltungsmitarbeiterin.

3. Vermögensplan (Anlage 3)

Im Vermögensplan ist per 31.12.2017 bei den Sachanlagen in Höhe von 22.604,16 EUR eine Erfüllung von 39,80 % zu verzeichnen. Es wurden aus den zur Verfügung stehenden Mittel ein Drucker, ein PC, ein Laptop, zwei Monitore sowie drei Bürostühle und eine Pedalerhöhung für Klaviere, drei Akkordeons, zwei Flöten, zwei Violen, eine Barockvioline, eine Lichtenanlage für den Saal in der Außenstelle „Thiem20“ und Studioequipment beschafft. Ein Kinderfagott wurde zudem bereits geliefert, eine Rechnungslegung folgt noch.

4. Liquiditätsvorschau (Anlage 4)

Der anteilige Zuschuss für laufende Zwecke von der LHMD für das erste Quartal 2018 in Höhe von 710.000,00 EUR wurde bereits per 29.12.2017 auf das Konto des Eigenbetriebes überwiesen. Auf der Basis einzuschätzender Erfahrungswerte, insbesondere bei den zu erwartenden Gebühreneinnahmen und Auszahlungen, wird im I. Quartal 2018 voraussichtlich ein Kassenkredit in Höhe von 36.118,88 EUR in Anspruch genommen.

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 31.12.2017
- Anlage 2: Stellenübersicht per 31.12.2017
- Anlage 3: Vermögensübersicht per 31.12.2017
- Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das I. Quartal 2018
- Anlage 5: Kennzahlen per 31.12.2017

	IV. Quartal 2016		IV. Quartal 2017				
	Ist IV. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan IV. Quartal 2017	Ist IV. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Umsatzerlöse	1.078.104,31	102,78	1.149.500,00	1.149.500,00	1.126.927,22	98,04	1.126.927,22
a) Verwaltungsgebühren	6.342,11	90,60	9.000,00	9.000,00	6.102,26	67,80	6.102,26
b) Unterrichtsgebühren	1.021.750,72	102,69	1.089.000,00	1.089.000,00	1.059.250,13	97,27	1.059.250,13
c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	5.193,99	86,57	9.000,00	9.000,00	6.624,43	73,60	6.624,43
d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	31.389,00	95,12	34.000,00	34.000,00	33.660,00	99,00	33.660,00
e) Erträge aus Workshops	480,00	0,00	0,00	0,00	1.780,00	0,00	1.780,00
f) Erträge aus CD-Verkauf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
g) Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	12.598,49	159,47	8.500,00	8.500,00	19.110,40	224,83	19.110,40
h) Erträge aus Mieten und Pachten	350,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00
Sonstige betriebliche Erträge	3.355.620,19	103,39	3.329.570,00	3.329.570,00	3.405.667,96	102,29	3.405.667,96
ordentliche Erträge	3.349.126,91	103,29	3.326.370,00	3.326.370,00	3.400.050,83	102,22	3.400.050,83
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	438.200,57	109,55	424.000,00	424.000,00	442.704,94	104,41	442.704,94
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	2.770.170,00	101,78	2.705.870,00	2.705.870,00	2.792.870,00	103,22	2.792.870,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	129.700,00	107,46	136.500,00	136.500,00	144.500,00	105,86	144.500,00
Erträge aus Spenden	823,80	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00
Zuschüsse / Zuweisungen Dritte	8.509,60	0,00	60.000,00	60.000,00	17.492,57	29,15	17.492,57
Erträge aus Weiterbildungen	0,00	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	1.373,05	0,00	1.373,05

	IV. Quartal 2016		IV. Quartal 2017				
	Ist IV. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan IV. Quartal 2017	Ist IV. 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	0,00
Erträge aus Kostenerstattung Mitarbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	537,50	0,00	0,00	0,00	355,00	0,00	355,00
Säumniszuschläge	115,00	0,00	0,00	0,00	56,00	0,00	56,00
Erträge aus Rücklastschrift	353,75	0,00	0,00	0,00	399,27	0,00	399,27
Erträge aus ILV zw. den Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
neutrale Erträge	6.493,28	202,92	3.200,00	3.200,00	5.617,13	175,54	5.617,13
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwend.	3.383,00	105,72	3.200,00	3.200,00	3.361,00	105,03	3.361,00
Erträge aus Veräußerung von bew. Verm.	0,00	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	0,00
Erträge Auflösung EWB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Prüfkosten	1.232,40	0,00	0,00	0,00	341,32	0,00	341,32
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	1.144,36	0,00	1.144,36
Erträge aus der Auflösung von sonst. Rückstellungen	1.296,49	0,00	0,00	0,00	44,26	0,00	44,26
Erträge aus der Auflösung v Personalarückstellungen	581,39	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	0,00
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	244,50	0,00	244,50
Summe Erträge	4.433.724,50	103,24	4.479.070,00	4.479.070,00	4.532.595,18	101,20	4.532.595,18

	IV. Quartal 2016		IV. Quartal 2017				
	Ist IV. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan IV. Quartal 2017	Ist IV. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Materialaufwand	-91.096,68	131,83	-123.000,00	-123.000,00	-86.174,27	70,06	-86.674,27
Honoraraufwendungen	-29.381,75	146,91	-20.000,00	-20.000,00	-37.914,35	189,57	-37.914,35
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-3.235,49	57,78	-5.000,00	-5.000,00	-4.330,20	86,60	-4.830,20
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-3.715,01	92,88	-2.500,00	-2.500,00	-2.552,76	102,11	-2.552,76
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-12.226,83	87,33	-10.500,00	-10.500,00	-11.964,26	113,95	-11.964,26
Aufwendungen für Veranstaltungen	-21.362,09	106,81	-21.000,00	-21.000,00	-20.028,17	95,37	-20.028,17
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	-1.528,90	33,98	-3.000,00	-3.000,00	-1.304,93	43,50	-1.304,93
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-2.220,00	222,00	-1.000,00	-1.000,00	-3.195,00	319,50	-3.195,00
Aufwendungen für Projekte	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	73,39	0,00	0,00	0,00	115,40	0,00	115,40
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen	-17.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
Personalaufwand	-3.872.127,89	102,97	-3.902.000,00	-3.902.000,00	-3.975.579,90	101,89	-3.983.384,23
Löhne und Gehälter	-3.171.505,27	102,40	-3.215.000,00	-3.215.000,00	-3.254.676,49	101,23	-3.261.658,87
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-3.193.837,94	103,12	-3.215.000,00	-3.215.000,00	-3.242.431,62	100,85	-3.253.650,00
Aufwendungen für sonstige Personalarückstellungen	22.332,67	0,00	0,00	0,00	-8.361,10	0,00	-4.125,10
Aufwendungen für Aufstockungsleistungen	0,00	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	0,00
Zuschuss Mutterschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.883,77	0,00	-3.883,77

	IV. Quartal 2016		IV. Quartal 2017				
	Ist IV. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan IV. Quartal 2017	Ist IV. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Soziale Abgaben und Aufwendungen für tarifl. Beschäftigte	-700.622,62	105,67	-687.000,00	-687.000,00	-720.903,41	104,93	-721.725,36
Beiträge zu Versorgungskassen für tarifl. Beschäftigte	-118.500,52	108,72	-115.000,00	-115.000,00	-124.425,36	108,20	-124.425,36
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	-582.122,10	105,08	-572.000,00	-572.000,00	-596.478,05	104,28	-597.300,00
Beihilfen u. Unterstützungsgleistungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	-60.418,18	92,95	-60.000,00	-60.000,00	-57.465,16	95,78	-57.465,16
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-60.418,18	92,95	-60.000,00	-60.000,00	-57.465,16	95,78	-57.465,16
Abschreibungen auf Sachanlagen	-60.418,18	92,95	-60.000,00	-60.000,00	-57.465,16	95,78	-57.465,16
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-408.651,97	102,15	-394.070,00	-394.070,00	-368.484,78	93,51	-398.666,52
Raumaufwendungen	-206.573,59	103,21	-200.650,00	-200.650,00	-193.689,55	96,53	-202.538,10
Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-12.410,92	155,14	-8.000,00	-8.000,00	-9.925,99	124,07	-15.266,91
Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden	-161.387,14	101,41	-160.150,00	-160.150,00	-148.804,04	92,92	-152.311,67
Aufwendungen für Wärme	-34.369,61	95,47	-36.000,00	-36.000,00	-30.060,00	83,50	-30.060,00
Aufwendungen für Wasser	-4.792,78	95,86	-5.000,00	-5.000,00	-4.888,00	97,76	-4.888,00
Aufwendungen für Strom	-57.985,37	101,73	-57.000,00	-57.000,00	-46.492,37	81,57	-50.000,00
Aufwendungen für Gas							

	IV. Quartal 2016		IV. Quartal 2017				
	Ist IV. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan IV. Quartal 2017	Ist IV. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Aufw. für Gebäude- und Straßenreinigung und Winterdienst	-39.398,04	101,02	-39.000,00	-39.000,00	-42.369,13	108,64	-42.369,13
Aufwendungen für Objektschutz	-4.055,73	88,17	-3.400,00	-3.400,00	-4.319,61	127,05	-4.319,61
Aufwendungen für Abfallentsorgung	-3.480,16	348,02	-3.200,00	-3.200,00	-3.339,76	104,37	-3.339,76
Aufwendungen für Wartungsleistungen	-15.146,35	104,82	-14.450,00	-14.450,00	-14.961,93	103,54	-14.961,93
Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-2.159,10	102,81	-2.100,00	-2.100,00	-2.373,24	113,01	-2.373,24
Aufwendungen f. Hausverwaltung	-32.775,53	99,32	-32.500,00	-32.500,00	-34.959,52	107,57	-34.959,52
Aufw. für Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-31.852,35	102,75	-31.000,00	-31.000,00	-34.219,34	110,38	-34.219,34
Aufwendungen für Fremdleistungen	-53,65	10,73	-500,00	-500,00	-14,50	2,90	-14,50
sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-869,53	57,97	-1.000,00	-1.000,00	-725,68	72,57	-725,68
Innere Verrechnungen	-51.736,49	78,51	-59.500,00	-59.500,00	-52.358,11	88,00	-52.955,56
Innere Verrechnungen	-51.736,49	78,51	-59.500,00	-59.500,00	-52.358,11	88,00	-52.955,56
Verwaltungsaufwendungen	-96.137,84	96,70	-96.600,00	-96.600,00	-96.953,40	100,37	-97.164,18
Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung von Beschäftigten	-2.522,29	50,45	-6.100,00	-6.100,00	-3.905,93	64,03	-3.905,93
sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-267,75	0,00	-500,00	-500,00	-267,75	53,55	-267,75
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	-9.245,43	54,38	-10.000,00	-10.000,00	-7.795,91	77,96	-7.795,91
sonstige bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-116,22	23,24	-500,00	-500,00	-1.047,31	209,46	-1.047,31
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.348,09	0,00	-500,00	-500,00	-785,16	157,03	-785,16

	IV. Quartal 2016		IV. Quartal 2017				
	Ist IV. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan IV. Quartal 2017	Ist IV. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Aufwendungen für Transportkosten	-559,30	111,86	-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.185,58	164,66	-800,00	-800,00	-1.186,82	148,35	-1.186,82
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	0,00	0,00	-4.900,00	-4.900,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Büromaterial	-3.061,06	102,04	-3.000,00	-3.000,00	-4.161,39	138,71	-4.161,39
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-6.238,30	91,74	-6.800,00	-6.800,00	-5.839,22	85,87	-6.050,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-61.621,98	102,70	-62.000,00	-62.000,00	-60.963,13	98,33	-60.963,13
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-1.450,90	145,09	-1.000,00	-1.000,00	-1.487,30	148,73	-1.487,30
Aufwendungen für Rückstellungen für Prüfkosten	-4.050,00	0,00	0,00	0,00	-4.050,00	0,00	-4.050,00
Aufwendungen für Rückstellungen für MKPZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Rücklastschriften	-470,94	0,00	0,00	0,00	-463,48	0,00	-463,48
Weitere s. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	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	0,00
Beiträge- und Versicherungen	-34.734,98	138,39	-27.820,00	-27.820,00	-12.739,77	45,79	-33.264,73
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-972,26	97,23	-1.000,00	-1.000,00	-872,82	87,28	-872,82
Aufwendungen zur Unfallkasse	-21.048,71	140,32	-17.000,00	-17.000,00	0,00	0,00	-20.524,96
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.386,86	103,78	-2.300,00	-2.300,00	-2.386,86	103,78	-2.386,86
Versicherungen	-10.327,15	151,87	-7.520,00	-7.520,00	-9.480,09	126,07	-9.480,09

	IV. Quartal 2016		IV. Quartal 2017				
	Ist IV. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan IV. Quartal 2017	Ist IV. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Reise- und Kfz-Kosten	-8.449,55	88,94	-9.500,00	-9.500,00	-8.558,06	90,08	-8.558,06
Miete für KFZ	-2.256,29	150,42	-1.500,00	-1.500,00	-2.840,88	189,39	-2.840,88
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-5.501,66	68,77	-8.000,00	-8.000,00	-5.268,78	65,86	-5.268,78
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. dritte	-691,60	0,00	0,00	0,00	-448,40	0,00	-448,40
neutrale Aufwendungen	-11.019,52	0,00	0,00	0,00	-4.185,89	0,00	-4.185,89
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)	-40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Einstellung Einzelwertberichtigung	-192,50	0,00	0,00	0,00	-1.194,67	0,00	-1.194,67
Außerordentliche Aufwendungen	-10.787,02	0,00	0,00	0,00	-2.991,22	0,00	-2.991,22
Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnl. Aufw.	-4.432.294,72	103,21	-4.479.070,00	-4.479.070,00	-4.487.704,11	100,19	-4.526.190,18
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsertrag ATZ	-642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	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	0,00
Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag	787,78	0,00		0,00	44.981,07	0,00	6.405,00

Tätigkeitsbereiche/ Dienstarten	Soll im Wirtschaftsjahr 2017	Ist per IV. Quartal 2017	Abweichung absolut
Betriebsleitung	1	1	0
Verwaltung	5	5	0
Altersteilzeit	1	0	1
Haustechniker	2	2	0
Pädagogisches Personal	56,2567	54,8493	-1,4074
Gesamt	65,2567	62,8493	-2,4074

Eigenbetrieb Konservatorium
 Vermögensplan
 per 31.12.2017

Anlage 3

	Plan 2017 in EUR	Ist per IV. Quartal 2017	Erfüllung in %	V-Ist per 31.12.2017 in EUR
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	56.800,00	22.604,16	39,80	26.254,16
IuK-Technik	0,00	1.689,16	0,00	1.689,16
Büromöbel	0,00	0,00	0,00	0,00
Raumausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
Musikinstrumente und Zubehör	30.000,00	12.607,09	42,02	16.257,09
Sammelpositionen	26.800,00	8.307,91	31,00	8.307,91
sonstige BGA	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonderposten/Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösung Ertragszuschüsse	-3.200,00	-3.361,00	105,03	-3.361,00
Finanzierungsbedarf gesamt	60.000,00	25.965,16	43,28	29.615,16
Abschreibung und Anlagenabgänge	60.000,00	57.465,16	95,78	57.465,16
Finanzierungsmittel gesamt	60.000,00	57.465,16	95,78	57.465,16

Eigenbetrieb Konservatorium
Liquiditätsvorschau für das I. Quartal 2018

Anlage 4

	EUR
flüssige Mittel:	709.355,96
Geldverkehrskonto Stand 31.12.2017	709.355,96
Einnahmen	281.200,00
Eingang Gebührenbescheide	276.000,00
Privatrechtl. Leistungsentg., Kostenerst. etc.	3.200,00
Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke	0,00
Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke	0,00
Zuschuss Land	1.500,00
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0,00
Konzerterträge	500,00
Ausgaben	1.026.674,84
Aufwendungen für Hausverwaltung	8.500,00
Bewirtschaftung von Gebäuden	40.000,00
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	922.500,00
Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen	12.024,84
Auszahlungen Vermögensplan	4.000,00
Materialaufwand	9.500,00
Verwaltungsaufwendungen	25.000,00
Beiträge und Versicherung	3.150,00
Reise- und Kfz-Kosten	2.000,00
Überschuss/Fehlbetrag:	-36.118,88

Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 31.12.2017

- a) Eigenerlöse x 100
Gesamtaufwendungen

Plan 2017		IST IV. Quartal	
$\frac{1.149.500,00 \times 100}{4.479.070,00 \text{ EUR}}$	= 25,66 %	$\frac{1.126.927,22 \text{ EUR} \times 100}{4.526.190,18 \text{ EUR}}$	= 24,90 %

- b) Personalaufwand
Anzahl der Schüler

Plan 2017		IST IV. Quartal	
$\frac{3.902.000,00 \text{ EUR}}{2.700 \text{ Schüler}}$	= 1.445,19 EUR	$\frac{3.975.579,90 \text{ EUR}}{2.731 \text{ Schüler}}$	= 1.455,72 EUR