

Wirtschaftsplan 2008

des Eigenbetriebes

Konservatorium Georg Philipp Telemann

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

Erfolgsplan 2008 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	<u>€</u>	<u>€</u>
1. Umsatzerlöse		703.200,00
2. sonstige betriebliche Erträge		2.456.600,00
(davon: Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	4.800,00 €	
Zuschuss des Landes	300.000,00 €	
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	2.027.500,00 €	
sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	124.300,00 €)	
		<u>3.159.800,00</u>
3. Personalaufwendungen		
a) Löhne und Gehälter	2.269.100,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	<u>559.000,00</u>	
		2.828.100,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		31.000,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>298.900,00</u>
		<u>3.158.000,00</u>
		1.800,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.800,00</u>
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresüberschuss		<u><u>0,00</u></u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2008

Die **Umsatzerlöse** beinhalten die geschätzten durchschnittlichen Einnahmen pro Schüler. Angesetzt wurden 320,45 € pro Schüler. Grundlage sind die geschätzten Schülerzahlen für 2008. Demnach sind 2.185 Schüler für 2008 geplant. Weitere Schüler in deutlich dreistelliger Höhe sind auf der Warteliste.

An Unterrichtsgebühren wurden 700.900,00 € geplant.

Neben den Unterrichtsgebühren fallen Konzerteinnahmen von 2.300,00 € an.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalten die Zuschüsse des Landes von 300 T€ sowie die Zuschüsse der Stadt für den Eigenbetrieb. Außerdem wird der Sonderposten für Zuschüsse des Anlagevermögens mit 4.800,00 € ertragswirksam aufgelöst.

Die **Personalaufwendungen** wurden aufgrund der vom Fachbereich 01 hochgerechneten Personalkosten eingeschätzt.

Im Detail ergeben sich folgende Planzahlen:

a) Löhne/Gehälter

tariflich Beschäftigter (414000.4)	1.842.500,00
nebenamtl. Musikschullehrer (414100.2)	418.600,00
Beschäftigungsentgelte	<u>8.000,00</u>
	2.269.100,00

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung

Versorgungskasse tariflich Beschäftigter (434000.0)	63.300,00
Versorgungskasse nebenamtl. Musikschullehrer(434100.8)	14.200,00
gesetzliche SV-Abgaben tariflich Beschäftigter (444000.8)	381.100,00
gesetzliche SV-Abgaben nebenamtl. Musikschullehrer (444100.6)	86.700,00
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>13.700,00</u>
	559.000,00
	<u>2.828.100,00</u>

Die Personalaufwendungen umfassen mehr als 90 % 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 des Stellenplans.

Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung enthalten die Arbeitgeberanteile an den Sozialversicherungsbeiträgen sowie Arbeitgeberanteile an den Beiträgen zu den Zusatzversorgungskassen. Die bisher vom FB 01 getragenen Beiträge zur Berufsgenossenschaft werden erstmals ab dem Wirtschaftsjahr 2008 dem Eigenbetrieb in Rechnung gestellt.

Die Beiträge zur Berufsgenossenschaft wurden auf Basis des vom Fachbereich 01 ermittelten Durchschnittswertes von 131,89 € pro Person angesetzt.

Die **Abschreibungen** betreffen die durch uns berechneten Abschreibungen auf die Musikinstrumente und Einrichtungsgegenstände entsprechend der Nutzungsdauern.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** betreffen:

a) **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 Versicherungen.

Die Bewirtschaftungskosten sind geplant für:

- Breiter Weg	99.800,00 €
- Thiemstr. 20	<u>27.400,00 €</u>
	<u>127.200,00 €</u>

Neben den Bewirtschaftungskosten fallen Kosten für das Nutzungsentgelt für den Eigenbetrieb KGm in Höhe von 40.500,00 € an.

b) **Verwaltungsaufwendungen**

In den Verwaltungsaufwendungen von insgesamt 87.400,00 € sind u. a. Aufwendungen für Porto, Telefon, Versicherungen, EDV-Aufwendungen und Aufwendungen für Abschluss- und Steuerberatung enthalten. Außerdem sind Kosten für die Inanspruchnahme von Leistungsangeboten der Ämter (Stadt) u. a. für die Lohnabrechnung enthalten.

Zum Bezug von IuK-Leistungen (Serverkapazität, Datennetzwerk, Telekommunikationstechnik) hat die Landeshauptstadt Magdeburg mit der KID Magdeburg GmbH einen Rahmenvertrag abgeschlossen. Insgesamt setzen sich die Verwaltungskosten wie folgt zusammen:

IuK-Leistungen	24.900,00 €
Versicherungen	3.600,00 €
Post- und Fernmeldegebühren	5.800,00 €
Rechts- und Beratungskosten	10.000,00 €
Mitgliedsbeiträge	1.600,00 €
Innere Verrechnung Verwaltung	41.500,00 €

c) Übrige Aufwendungen

Diese Aufwendungen betreffen vor allem Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung, Lehrmittel, Veranstaltungen und Reparaturen und Wartungen.

Geplant sind Ausgaben für:

Geräte und Ausstattungsgegenstände	1.000,00 €
Aus- und Fortbildung	1.700,00 €
Lehrmittelbedarf	22.700,00 €
Veranstaltungen	7.000,00 €
Sonst. Sachausgaben	4.000,00 €
Geschäftsausgaben	3.300,00 €
Dienstreisen/Fahrtkosten	3.000,00 €
Sonst. Geschäftsausgaben	500,00 €
Innere Verrechnung/Wartung Feuerlöscher	<u>600,00 €</u>
	<u>43.800,00 €</u>

Vermögensplan 2008 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	€	€
1. Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände		20.200,00
a) Einrichtungsgegenstände	700,00	
b) Musikinstrumente	15.500,00	
c) Büroausstattung	4.000,00	
d) Geringwertige Wirtschaftsgüter		
2. Finanzanlagen		0,00
3. Rückzahlung vom Stammkapital		0,00
4. Entnahme aus Rücklagen		0,00
5. Jahresverlust		0,00
6. Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
7. Auflösung Ertragszuschüsse		4.800,00
8. Entnahme langfristiger Rückstellungen		0,00
9. Tilgung von Krediten		6.000,00
10. Gewährung von Krediten		0,00
11. Finanzierungsfehlbeträge aus Vorjahren		0,00
Finanzierungsbedarf gesamt		<u>31.000,00</u>
1. Abschreibungen und Anlagenabgänge		31.000,00
2. Erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)		0,00
3. Zuführung zum Stammkapital		0,00
4. Zuführungen zu Rücklagen (abz.Entnahmen)		0,00
5. Jahresgewinn		0,00
6. Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
7. Zuweisungen un Zuschüsse		0,00
8. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen		0,00
9. Tilgungszuschuss vom Aufgabenträger		0,00
10. Rückflüsse aus gewährten Krediten		0,00
11. Kredite		0,00
Finanzierungsmittel gesamt		<u>31.000,00</u>

Erläuterungen zum Vermögensplan 2008

1. Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Um dem Werteverzehr des betriebsnotwendigen Anlagevermögens entgegenzuwirken, besteht im Wirtschaftsjahr 2008 ein nomineller Investitionsbedarf in Höhe der Abschreibungen.

Die Anschaffungen betreffen in 2008:

Einrichtungsgegenstände:	Ersatzbeschaffungen im Lehrerzimmer	700,00 €,
Musikinstrumente:	Ersatz veralteter Blas-, Tasten-, Schlag- und Streichinstrumente	15.500,00 €,
Büroausstattung:	Ersatzbeschaffung von EDV-Geräten und sonstiger Büroausstattung	4.000,00 €.

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

Für die Tilgung der Kredite, die sich aus der ermittelten Restschuld ergeben, ist ein Finanzierungsbedarf von 6.000,00 € geplant.

2. Finanzierungsmittel (Einnahmen)

Die als Finanzierungsmittel geplanten Abschreibungen wurden aus dem Erfolgsplan veranschlagt.

Mittelfristige Planungen
2009-2011
des Eigenbetriebes

Konservatorium Georg Philipp Telemann
Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

Mittelfristige Erfolgsplanung 2009-2011 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	Planjahr		Folgejahre					
	2008		2009		2010		2011	
	€	€	€	€	€	€	€	
1. Umsatzerlöse		703.200,00		703.200,00		703.200,00		703.200,00
2. sonstige betriebliche Erträge		<u>2.456.600,00</u>		<u>2.453.200,00</u>		<u>2.462.400,00</u>		<u>2.459.500,00</u>
(davon: Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil		4.800,00		1.000,00		800,00		800,00
Zuschuss des Landes		300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit		2.027.500,00		2.027.500,00		2.036.900,00		2.036.900,00
sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg)		124.300,00		124.700,00		124.700,00		121.800,00
		3.159.800,00		3.156.400,00		3.165.600,00		3.162.700,00
3. Personalaufwendungen								
a) Löhne und Gehälter		2.269.100,00		2.269.100,00		2.278.300,00		2.278.300,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung		<u>559.000,00</u>		<u>559.000,00</u>		<u>559.200,00</u>		<u>559.200,00</u>
		2.828.100,00		2.828.100,00		2.837.500,00		2.837.500,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		31.000,00		27.700,00		27.700,00		24.900,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>298.900,00</u>		<u>298.900,00</u>		<u>299.000,00</u>		<u>299.200,00</u>
		<u>3.158.000,00</u>		<u>3.154.700,00</u>		<u>3.164.200,00</u>		<u>3.161.600,00</u>
		1.800,00		1.700,00		1.400,00		1.100,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.800,00</u>		<u>1.700,00</u>		<u>1.400,00</u>		<u>1.100,00</u>
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresüberschuss		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2009-2011

Ab 2009 wurde eine Erhöhung der Entgeltpunkte für die tariflich Beschäftigten eingearbeitet.

Die Abschreibungen reduzieren sich durch geringere Reinvestitionen.

Die Zinsaufwendungen reduzieren sich aufgrund der planmäßigen Tilgungen.

**Mittelfristige Vermögensplanung für 2009-2011
des Konservatoriums Georg Philipp Telemann**

	Planjahr 2008 €	2009 €	Folgejahre 2010 €	2011 €
1. Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.200,00	20.500,00	20.400,00	17.400,00
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückzahlung vom Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Auflösung Ertragszuschüsse	4.800,00	1.000,00	800,00	800,00
8. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Tilgung von Krediten	6.000,00	6.200,00	6.500,00	6.700,00
10. Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Finanzierungsfehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzierungsbedarf gesamt	31.000,00	27.700,00	27.700,00	24.900,00
1. Abschreibungen und Anlagenabgänge	31.000,00	27.700,00	27.700,00	24.900,00
2. Erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zuweisungen un Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Tilgungszuschuss vom Aufgabenträger	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzierungsmittel gesamt	31.000,00	27.700,00	27.700,00	24.900,00

Stellenplan 2008 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

lfd.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Tarif	Stellenanteil
1	Direktor	15	TvöD	1,0000
2	Sachbearbeiter	6	TvöD	1,0000
3	Sachbearbeiter	9	TvöD	1,0000
4	Sachbearbeiter	5	TvöD	1,0000
5	kaufm. Leiter	14	TvöD	1,0000
6	Sachbearbeiter	5	TvöD	1,0000
7	Lehrer, stellv. Direktor	14	TvöD	1,0000
8	Lehrer/in	9	TvöD	0,5180
9	Fachbereichsleiter	10	TvöD	1,0000
10	Fachbereichsleiter	10	TvöD	1,0000
11	Fachbereichsleiter	10	TvöD	1,0000
12	Fachbereichsleiter	10	TvöD	1,0000
13	Fachbereichsleiter	10	TvöD	1,0000
14	Lehrer/in	9	TvöD	0,6290
15	Fachbereichsleiter	10	TvöD	1,0000
16	Lehrer/in	10	TvöD	1,0000
17	Lehrer/in	10	TvöD	1,0000
18	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
19	Lehrer/in	9	TvöD	0,5740
20	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
21	Lehrer/in	9	TvöD	0,8520
22	Fachbereichsleiter	10	TvöD	0,7020
23	Lehrer/in	9	TvöD	0,6640
24	Lehrer/in	9	TvöD	0,7040
25	Lehrer/in	9	TvöD	0,5180
26	Lehrer/in	9	TvöD	0,8150
27	Lehrer/in	9	TvöD	0,8520
28	Lehrer/in	9	TvöD	0,7410
29	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
30	Lehrer/in	9	TvöD	0,8140
31	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
32	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
33	Lehrer/in	9	TvöD	0,8150
34	Lehrer/in	9	TvöD	0,5000
35	Lehrer/in	9	TvöD	0,7040
36	Lehrer/in	9	TvöD	0,2220
37	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
38	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
39	Lehrer/in	9	TvöD	0,6111
40	Lehrer/in	9	TvöD	0,7330
41	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
42	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
43	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
44	Lehrer/in	9	TvöD	0,7410
45	Lehrer/in	9	TvöD	0,0740
46	Lehrer/in	9	TvöD	0,5560
47	Lehrer/in	9	TvöD	0,1850
48	Lehrer/in	9	TvöD	0,1850
49	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000

lfd.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Tarif	Stellenanteil
50	Lehrer/in	9	TvöD	0,5000
51	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
52	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
53	Lehrer/in	9	TvöD	0,5000
54	Lehrer/in	9	TvöD	1,0000
55	Lehrer/in	9	TvöD	0,5920
56	Lehrer/in	9	TvöD	0,1480
57	Lehrer/in	9	TvöD	0,2960
58	Lehrer/in	9	TvöD	0,1480
59	Lehrer/in	9	TvöD	0,1480
60	Lehrer/in	9	TvöD	0,2590
61	Lehrer/in	9	TvöD	0,0370
62	Lehrer/in	9	TvöD	0,0370
63	Lehrer/in	9	TvöD	0,0740
64	Lehrer/in	9	TvöD	0,0920
65	Lehrer/in	9	TvöD	0,5000
66	Lehrer/in	9	TvöD	0,5000
67	Lehrer/in	9	TvöD	0,2593
68	Lehrer/in	9	TvöD	0,0741
69	Lehrer/in	9	TvöD	0,2222
70	Lehrer/in	9	TvöD	0,2222
71	Lehrer/in	9	TvöD	0,1482
72	Lehrer/in	9	TvöD	0,2222
73	Lehrer/in	9	TvöD	0,1111
74	Lehrer/in	9	TvöD	0,1852
75	Lehrer/in	9	TvöD	0,1852
76	Lehrer/in	9	TvöD	0,1852
77	Lehrer/in	9	TvöD	0,1482
78	Lehrer/in	9	TvöD	0,0741
79	Lehrer/in	9	TvöD	0,2593
80	Lehrer/in	9	TvöD	0,1482
81	Lehrer/in	9	TvöD	0,4074
82	Lehrer/in	9	TvöD	0,1852
83	Lehrer/in	9	TvöD	0,0741
84	Lehrer/in	9	TvöD	0,1852
85	Lehrer/in	9	TvöD	0,6667
86	Lehrer/in	9	TvöD	0,5556
87	Lehrer/in	9	TvöD	0,2963
88	Lehrer/in	8	TvöD	0,1111
89	Lehrer/in	9	TvöD	0,3704
90	Lehrer/in	9	TvöD	0,3333
91	Lehrer/in	9	TvöD	0,1481
92	Lehrer/in	9	TvöD	0,3704
93	Lehrer/in	9	TvöD	0,4074
94	Lehrer/in	9	TvöD	0,2592
95	Lehrer/in	9	TvöD	0,2222
96	Lehrer/in	9	TvöD	0,2963
97	Lehrer/in	9	TvöD	0,2222
98	Lehrer/in	9	TvöD	0,3704
99	Lehrer/in	9	TvöD	0,1481
100	Lehrer/in	9	TvöD	0,2222
101	Lehrer/in	9	TvöD	0,0741
102	Lehrer/in	9	TvöD	0,4444

lfd.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Tarif	Stellenanteil
103	Lehrer/in	9	TvöD	0,4815
104	Lehrer/in	9	TvöD	0,1852
105	Lehrer/in	9	TvöD	0,1852
106	Lehrer/in	9	TvöD	0,2222
107	Lehrer/in	9	TvöD	0,1111
108	Lehrer/in	9	TvöD	0,4444
109	Lehrer/in	8	TvöD	0,1852
110	Lehrer/in	9	TvöD	0,1482
111	Lehrer/in	9	TvöD	0,1852
112	Lehrer/in	8	TvöD	0,4444
113	Lehrer/in	9	TvöD	0,1482
114	Lehrer/in	9	TvöD	0,4444
115	Lehrer/in	6	TvöD	0,4815
116	Lehrer/in	9	TvöD	0,1481

Stellenvergleich 2007/2008

	Stellenanteile	
	2007	2008
5 bzw. 6 Planstellen für Verwaltungsmitarbeiter mit	5,0000	6,0000
60 Planstellen für angestellte Lehrer mit	40,5600	40,5600
50 Planstellen für nebenamtliche Lehrer mit	12,6300	12,6300

Die insgesamt 110 Planstellen für die Lehrkräfte des Konservatoriums verteilen sich zur Zeit auf 98 Lehrer.

Dabei werden verschiedene Planstellen von einer Person mehrfach besetzt.