
Wirtschaftsplan 2009

des Eigenbetriebes

Konservatorium Georg Philipp Telemann

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

Erfolgsplan 2009 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	€	€
1. Umsatzerlöse		739.200,00
2. sonstige betriebliche Erträge		2.859.400,00
davon: Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	1.000,00	
Zuschuss des Landes	300.000,00	
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	2.377.500,00	
sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	180.900,00	
		<u>3.598.600</u>
3. Personalaufwendungen		
a) Entgelte und Honorare	2.551.500,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	634.900,00	
c) Leistungsentgelt	<u>22.600,00</u>	
		3.209.000,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		27.700,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>360.200,00</u>
		<u>3.596.900,00</u>
		1.700,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.700,00</u>
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresüberschuss		<u><u>0,00</u></u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2009

Die **Umsatzerlöse** beinhalten die geschätzten durchschnittlichen Einnahmen pro Schüler. Angesetzt wurden 329,28 € pro Schüler. Grundlage sind die geschätzten Schülerzahlen für 2009. Demnach sind 2165 Schüler für 2009 geplant. Weitere Schüler in deutlich dreistelliger Höhe sind auf der Warteliste.

An Unterrichtgebühren wurden 712.900,00 € geplant.

Neben den Unterrichtgebühren fallen Einnahmen aus Nutzungsgebühren für Instrumente in Höhe von 24.000,00 € und

Konzerteinnahmen von 2.300,00 € an.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalten die Zuschüsse des Landes von 300T € sowie die Zuschüsse der Stadt für den Eigenbetrieb. Außerdem wird der Sonderposten für Zuschüsse des Anlagevermögens in 2009 mit 1.000,00 € ertragswirksam aufgelöst.

Die **Personalaufwendungen** für 2009 wurden entsprechend der vom FB01 am 26.08.2008 ermittelten Planwerte berücksichtigt:

a) Entgelte	2.543.500,00	
Honorare	<u>8.000,00</u>	2.551.500,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge		
• Versorgungskasse	88.150,00	
• Gesetzliche SV-Abgaben	533.050,00	
• Beiträge zur Berufsgenossenschaft	13.700,00	
		634.900,00
c) Leistungsorientierte Bezahlung gem. § 18 TVöD		22.600,00
		<u><u>3.209.000,00</u></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 Altersvorsorge enthalten die Arbeitgeberanteile an den Sozialversicherungsbeiträgen sowie Arbeitgeberanteile an den Beiträgen zu den Zusatzversorgungskassen. Die Beiträge zur Berufsgenossenschaft werden dem Eigenbetrieb vom FB 01 in Rechnung gestellt.

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

Für die leistungsorientierte Bezahlung gemäß § 18 TVöD wurde ein Aufwand in Höhe von 1 v. H. der Entgelte des Vorjahres der Mitarbeiter des Konservatoriums geplant.

Die **Abschreibungen** betreffen die bereits für 2008 vom Wirtschaftsberater PKF berechneten Abschreibungen auf die Musikinstrumente und Einrichtungsgegenstände entsprechend der Nutzungsdauer.

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
- Winzerdienst, Straßen- und Fußwegreinigung
- Gebühren, Abgaben, Bewachung und Versicherung

Die Bewirtschaftungskosten sind geplant für:

- | | |
|----------------|--------------------|
| • Breiter Weg | 96.600,00 € |
| • Thiemstr. 20 | <u>22.800,00 €</u> |
| | 119.400,00 € |

Neben den Bewirtschaftungskosten fallen Kosten für das Nutzungsentgelt für den Eigenbetrieb KGM in Höhe von 92.000,00 € an, davon

- | | |
|----------------|-------------|
| • Breiter Weg | 87.000,00 € |
| • Thiemstr. 20 | 5.000,00 € |

b) 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 32.700,00 €. Weiter enthalten die im Wirtschaftsplan 2009 geplanten IuK-Leistungen, die jährlich anfallenden Kosten für das Musikschulverwaltungsprogramm „Virtuoso“ in Höhe von 2.700,00 €, so dass dann ein IuK-Gesamtaufwand in Höhe von **35.400,00 €** zu berücksichtigen ist. Die Verwaltungskosten für die Inanspruchnahme von Leistungsangeboten der Ämter (Stadt) u. a. für die Lohnabrechnung, steigen im Wirtschaftsplan 2009 aufgrund der erhöhten Verwaltungskostenbeiträge auf insgesamt **46.800,00 €**. Die Aufwendungen für die Innere Verrechnung beinhalten auch die geplanten Kosten für Feuerlöscher in Höhe von 600,00 €. Der Eigenbetrieb Konservatorium plant Aufwendungen für Versicherungen in Höhe von insgesamt **5.300,00 €**.

Dies beinhaltet die Aufwendungen für die Haftpflichtversicherung in Höhe von 2.200,00 €, den Schülerunfalldeckungsschutz in Höhe von 500,00 €, sowie anteilige Versicherungskosten für die Gebäudefeuerversicherung in Höhe von 2.600,00 €. Die Aufwendungen für die fälligen Mitgliedsbeiträge (Landesverband der Musikschulen, Musikrat Magdeburg) steigen im Wirtschaftsplan 2009 auf insgesamt 1.700,00 €.

Insgesamt setzen sich die **105.000,00 €** Verwaltungsaufwendungen wie folgt zusammen:

IuK-Leistungen	35.400,00 €
Versicherungen	5.300 €
Post- und Fernmeldegebühren	5.800,00 €
Rechts- und Beratungskosten	10.000,00 €
Mitgliedsbeiträge	1.700,00 €
Innere Verrechnung Verwaltung	46.800,00 €

c) Übrige Aufwendungen

Die geplanten übrigen Ausgaben in Höhe von insgesamt **43.800,00 €** setzen sich wie folgt zusammen:

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen:

Lehrmittelbedarf	7.600,00 €
Instrumentenkauf	4.000,00 €
Instrumentalreparatur	8.000,00 €
Veranstaltungen	7.000,00 €
Kauf von Geräten und Ausstattung	1.000,00 €
Information und Dokumentation	4.000,00 €

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte:

Aus- und Fortbildungen für Beschäftigte	2.400,00 €
---	------------

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen:

Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung Mitarbeiter	4.000,00 €
---	------------

Geschäftsaufwendungen

Büromaterial	3.300,00 €
--------------	------------

Aufwendungen für Mieten und Pachten

Miete für KFZ	1.500,00 €
---------------	------------

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit

Aufwandsentschädigung für Betriebsausschussmitglieder	1.000,00 €
---	------------

Vermögensplan 2009 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

1. Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.500,00 €
a) Einrichtungsgegenstände	1.000,00 €
b) Musikinstrumente	15.500,00 €
c) Büroausstattung	4.000,00 €
d) Geringwertige Wirtschaftsgüter	
2. Finanzanlagen	0,00 €
3. Rückzahlung vom Stammkapital	0,00 €
4. Einnahme aus Rücklagen	0,00 €
5. Jahresverlust	0,00 €
6. Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00 €
7. Auflösung Ertragszuschüsse	1.000,00 €
8. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00 €
9. Tilgung von Krediten	6.200,00 €
10. Gewährung von Krediten	0,00 €
11. Finanzierungsfehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
Finanzierungsbedarf gesamt	<u>27.700,00 €</u>
1. Abschreibung und Anlagenabgänge	27.700,00 €
2. Erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	0,00 €
3. Zuführung zum Stammkapital	0,00 €
4. Zuführung zu Rücklagen (abz. Entnahmen)	0,00 €
5. Jahresgewinn	0,00 €
6. Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00 €
7. Zuweisungen und 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>27.700,00 €</u>

Erläuterungen zum Vermögensplan 2009

1. Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Um dem Werteverzehr des betriebsnotwendigen Anlagevermögens entgegenzuwirken, besteht im Wirtschaftsjahr 2009 ein nomineller Investitionsbedarf in Höhe der Abschreibungen.

Die Anschaffungen betreffen in 2009:

Einrichtungsgegenstände:	Ersatzbeschaffungen im Lehrerzimmer	1.000,00 €
Musikinstrumente:	Ersatz veralteter Blas-, Tasten-, Schlag- und Streichinstrumente	15.500,00 €
Büroausstattung:	Sonstige Büroausstattung	4.000,00 €

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

2. Finanzierungsmittel (Einnahmen)

Die als Finanzierungsmittel geplanten Abschreibungen wurden aus dem Erfolgplan veranschlagt.

Mittelfristige Planungen
2010 – 2012
des Eigenbetriebes

Konservatorium Georg Philipp Telemann

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

Mittelfristige Erfolgsplanung 2010 – 2012 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	Planjahr		Planjahre					
	2009		2010		2011		2012	
	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		739.200,00		751.200,00		751.200,00		751.200,00
2. sonstige betriebliche Erträge		<u>2.859.400,00</u>		<u>2.863.400,00</u>		<u>2.860.300,00</u>		<u>2.859.500,00</u>
(davon: Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil)	1.000,00		800,00		800,00		500,00	
Zuschuss des Landes	300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00	
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	2.377.500,00		2.381.800,00		2.381.800,00		2.381.800,00	
Sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	180.900,00		180.800,00		177.700,00		177.200,00	
		3.598.600,00		3.614.600,00		3.611.500,00		3.610.700,00
3. Personalaufwendungen								
a) Löhne und Gehälter	2.551.500,00		2.569.100,00		2.569.100,00		2.569.100,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	634.900,00		633.500,00		633.500,00		633.500,00	
c) Leistungsentgelt	22.600,00		22.700,00		22.700,00		22.700,00	
		3.209.000,00		3.225.300,00		3.225.300,00		3.225.300,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		27.700,00		27.700,00		24.900,00		24.300,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>360.200,00</u>		<u>360.200,00</u>		<u>360.200,00</u>		<u>360.200,00</u>
		<u>3.596.900,00</u>		<u>3.613.200,00</u>		<u>3.610.400,00</u>		<u>3.609.800,00</u>
		1.700,00		1.400,00		1.100,00		900,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.700,00</u>		<u>1.400,00</u>		<u>1.100,00</u>		<u>900,00</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 2010 – 2012

Ab 2010 wurden die Personalaufwendungen entsprechend der vom FB 01 ermittelten Planwerte berücksichtigt.

Die Abschreibungen reduzieren sich durch geringere Reinvestitionen.

Die Zinsaufwendungen reduzieren sich aufgrund der planmäßigen Tilgungen.

Mittelfristige Vermögensplanung für 2010 – 1012
des Konservatoriums Georg Philipp Telemann

	Planjahr 2009 €	2010 €	Folgejahre 2011 €	2012 €
1. Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.500,00	20.400,00	17.400,00	16.800,00
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	1.000,00	800,00	800,00	500,00
8. Entnahmelangfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Tilgung von Krediten	6.200,00	6.500,00	6.700,00	7.000,00
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	27.700,00	27.700,00	24.900,00	24.300,00
1. Abschreibungen und Anlagenabgänge	27.700,00	27.700,00	24.900,00	24.300,00
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 abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich 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	27.700,00	27.700,00	24.900,00	24.300,00

Stellenplan 2009 des Konservatorium Georg Philipp Telemann				
Stellenplanr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Tarif	Stellenanteil
0001	Eigenbetriebsleiter	15	TVöD	1,0000
0002	Sachbearbeiter	6	TVöD	1,0000
0003	Sachbearbeiter	9	TVöD	1,0000
0004	Sachbearbeiter	5	TVöD	1,0000
0005	Verwaltungsleiter	14	TVöD	1,0000
0006	nn	5	TVöD	1,0000
0007	Lehrer, stellv. Direktor	14	TVöD	1,0000
0008	Lehrer/in	9	TVöD	0,5223
0009	Fachbereichsleiter	10	TVöD	1,0000
0010	Fachbereichsleiter	10	TVöD	1,0000
0011	Fachbereichsleiter	10	TVöD	1,0000
0012	Fachbereichsleiter	10	TVöD	1,0000
0013	Fachbereichsleiter	10	TVöD	1,0000
0014	Lehrer/in	9	TVöD	0,8557
0015	Fachbereichsleiter	10	TVöD	1,0000
0016	Lehrer/in	10	TVöD	1,0000
0017	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0018	Lehrer/in	9	TVöD	0,6110
0019	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0020	Lehrer/in	9	TVöD	0,8517
0021	Fachbereichsleiter	10	TVöD	0,9817
0022	Lehrer/in	9	TVöD	0,6667
0023	Lehrer/in	9	TVöD	0,7110
0024	Lehrer/in	9	TVöD	0,7667
0025	Lehrer/in	9	TVöD	0,9333
0026	Lehrer/in	9	TVöD	0,8517
0027	Lehrer/in	9	TVöD	0,7483
0028	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0029	Lehrer/in	9	TVöD	0,8187
0030	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0031	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0032	Lehrer/in	9	TVöD	0,8223
0033	Lehrer/in	9	TVöD	0,5000
0034	Lehrer/in	9	TVöD	0,7110
0035	Lehrer/in	9	TVöD	0,6000
0036	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0037	Lehrer/in	9	TVöD	0,0667

0038	Lehrer/in	9	TVöD	0,6110
0039	Lehrer/in	9	TVöD	0,8147
0040	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0041	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0042	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0043	Lehrer/in	9	TVöD	0,7443
0044	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0045	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0046	Lehrer/in	9	TVöD	0,5073
0047	Lehrer/in	9	TVöD	0,5000
0048	Lehrer/in	9	TVöD	0,0000
0049	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0050	Lehrer/in	9	TVöD	0,5000
0051	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0052	Lehrer/in	9	TVöD	0,6000
0053	Lehrer/in	9	TVöD	0,1480
0054	Lehrer/in	9	TVöD	0,3000
0055	Lehrer/in	9	TVöD	0,4110
0056	Lehrer/in	9	TVöD	0,5890
0057	Lehrer/in	9	TVöD	0,5223
0058	Lehrer/in	9	TVöD	0,3703
0059	Lehrer/in	9	TVöD	0,2777
0060	Lehrer/in	9	TVöD	0,0777
0061	Lehrer/in	9	TVöD	0,1853
0062	Lehrer/in	9	TVöD	0,0777
0063	Lehrer/in	9	TVöD	0,9000
0064	Lehrer/in	9	TVöD	0,2223
0065	Lehrer/in	9	TVöD	0,1667
0066	Lehrer/in	9	TVöD	0,7443
0067	Lehrer/in	9	TVöD	0,1110
0068	Lehrer/in	9	TVöD	0,1777
0069	Lehrer/in	9	TVöD	0,1333
0070	Lehrer/in	9	TVöD	0,1557
0071	Lehrer/in	9	TVöD	0,0667
0072	Lehrer/in	9	TVöD	0,1557
0073	Lehrer/in	9	TVöD	0,4110
0074	Lehrer/in	9	TVöD	0,1927
0075	Lehrer/in	9	TVöD	0,0667
0076	Lehrer/in	9	TVöD	0,2963
0077	Lehrer/in	9	TVöD	0,8890
0078	Lehrer/in	9	TVöD	0,5557
0079	Lehrer/in	9	TVöD	0,1110
0080	Lehrer/in	9	TVöD	0,3777

0081	Lehrer/in	9	TVöD	0,2667
0082	Lehrer/in	9	TVöD	0,1443
0083	Lehrer/in	9	TVöD	0,4110
0084	Lehrer/in	9	TVöD	0,2223
0085	Lehrer/in	9	TVöD	0,5223
0086	Lehrer/in	9	TVöD	0,2597
0087	Lehrer/in	9	TVöD	0,0667
0088	Lehrer/in	9	TVöD	0,1333
0089	Lehrer/in	9	TVöD	0,1000
0090	Lehrer/in	9	TVöD	0,1110
0091	Lehrer/in	9	TVöD	0,4443
0092	Lehrer/in	9	TVöD	0,2223
0093	Lehrer/in	9	TVöD	0,1890
0094	Lehrer/in	9	TVöD	0,7557
0095	Lehrer/in	9	TVöD	0,1073
0096	Lehrer/in	9	TVöD	0,0777
0097	Lehrer/in	9	TVöD	0,4443
0098	Lehrer/in	9	TVöD	0,1557
0099	Lehrer/in	9	TVöD	0,4447
0100	Lehrer/in	9	TVöD	0,0370
0101	Lehrer/in	9	TVöD	0,6297
0102	Lehrer/in	9	TVöD	0,3000
0103	Lehrer/in	9	TVöD	0,4890
0104	Lehrer/in	9	TVöD	0,3667
0105	Lehrer/in	9	TVöD	0,1223
0106	Lehrer/in	9	TVöD	0,0077
0107	nn	9	TVöD	0,1506
gesamt:				59,1699

	Stellenanteile	
	2008	2009
Verwaltungsmitarbeiter	6,0000	6,0000
Lehrkräfte	53,1699	53,1699