

Wirtschaftsplan 2010

des Eigenbetriebes

Konservatorium Georg Philipp Telemann

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

Erfolgsplan 2010 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	€	€
1. Umsatzerlöse		757.500,00
2. sonstige betriebliche Erträge		2.947.000,00
davon: Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	800,00	
Zuschuss des Landes	300.000,00	
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	2.462.700,00	
sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	183.500,00	
		<u>3.704.500,00</u>
3. Personalaufwendungen		
a) Entgelte	2.597.700,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	648.500,00	
c) Leistungsentgelt	<u>26.900,00</u>	
		3.273.100,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		27.700,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>402.300,00</u>
		<u>3.703.100,00</u>
		1.400,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.400,00</u>
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresüberschuss		<u><u>0,00</u></u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2010

Die **Umsatzerlöse** mit **757.500,00 €** beinhalten insbesondere die geschätzten durchschnittlichen Einnahmen pro Schüler. Angesetzt wurden 332,13 € pro Schüler. Grundlage sind die angenommenen Schülerzahlen für 2010 mit rd. 2200 Schüler/innen. Weitere Schüler in deutlich dreistelliger Höhe sind auf der Warteliste. An Unterrichtgebühren wurden 730.700,00 € unter Berücksichtigung einer für das Schuljahr 2010/2011 beabsichtigten Anpassung um ca. 5% geplant. Neben den Unterrichtgebühren fallen Einnahmen aus Nutzungsgebühren für Instrumente in Höhe von 24.000,00 € und Konzerteinnahmen von 2.800,00 € an.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalten die Zuschüsse des Landes von 300.000,00 €, sowie die Zuschüsse der Stadt für den Eigenbetrieb. Außerdem wird der Sonderposten für Zuschüsse des Anlagevermögens in 2010 mit 800,00 € ertragswirksam aufgelöst.

Die **Personalaufwendungen** für 2010 wurden auf der Basis der vom FB 01 für 2009 ermittelten Planwerte, bei Berücksichtigung der ab 01.01.2010 tariflich festgelegten Westanpassung ab EG 10, einschließlich der individuellen tariflichen Stufenzuordnungen und der Verpflichtungen aus der Altersteilzeit geplant:

a) Entgelte	2.597.700,00	
	<hr/>	2.597.700,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge		
• Versorgungskasse	90.900,00	
• Gesetzliche SV-Abgaben	557.600,00	
		648.500,00
c) Leistungsorientierte Bezahlung gem. § 18 TVöD		26.900,00
		<hr/> 3.273.100,00

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 und den jeweiligen Stufen.

Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge enthalten die Arbeitgeberanteile an den Sozialversicherungsbeiträgen sowie Arbeitgeberanteile an den Beiträgen zu den Zusatzversorgungskassen.

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

Die **Abschreibungen** betreffen z. Zt. 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
- Winterdienst, Straßen- und Fußwegreinigung
- Gebühren, Abgaben, Bewachung und Versicherung

Die **Bewirtschaftungskosten** 2010 sind gemäß Vorgaben des EB KGm mit **113.100,00 €** zu planen, davon für

- | | |
|----------------|--------------------|
| • Breiter Weg | 93.100,00 € |
| • Thiemstr. 20 | <u>20.000,00 €</u> |

Neben den Bewirtschaftungskosten fallen Kosten für das **Nutzungsentgelt** 2010 für den EB KGm in Höhe von **106.100,00 €** an, davon für

- | | |
|----------------|--------------|
| • Breiter Weg | 100.400,00 € |
| • Thiemstr. 20 | 5.700,00 € |

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 2010 geplanten IuK-Leistungen, die jährlich anfallenden Kosten für das Musikschulverwaltungsprogramm „Virtuoso“ in Höhe von 2.700,00 €, zuzüglich sonstiger betriebsbedingter IuK-Leistungen in Höhe von 2.100,00 € so dass ein IuK- Gesamtaufwand in Höhe von **37.500,00 €** zu berücksichtigen ist.

Die Kosten für die Inanspruchnahme von **Leistungen der Ämter** (Stadt) u. a. für die Lohnabrechnung, steigen im Wirtschaftsplan 2010 aufgrund der erhöhten Verwaltungskostenbeiträge auf insgesamt **49.100,00 €**. Die Aufwendungen für die Innere Verrechnung beinhalten auch die geplanten Kosten für Feuerlöscher in Höhe von 600,00 €.

Auf der Basis entsprechender Vereinbarungen der Landeshauptstadt mit einem Dienstleister werden die **arbeitsmedizinischen Leistungen** nunmehr für 2010 gemäß Vorgabe von FB 01 mit 2.500,00 € als Grundkosten veranschlagt. Darüberhinaus werden für tatsächlich durchzuführende individuelle Untersuchungen 700,00 € und damit insgesamt **3.200,00 €** geplant.

Der Eigenbetrieb Konservatorium plant Aufwendungen für **Versicherungen** in Höhe von insgesamt **6.800,00 €**. Dies beinhaltet die inzwischen angepassten Aufwendungen für die Haftpflichtversicherung in Höhe von 3.500,00 €, den Schülerunfalldeckungsschutz in Höhe von 500,00 €, sowie anteilige Versicherungskosten für die Gebäudefeuerversicherung in Höhe von inzwischen 2.800,00 €.

Die Aufwendungen für die fälligen **Mitgliedsbeiträge** (Landesverband der Musikschulen, Musikrat Magdeburg) steigen im Wirtschaftsplan 2010 auf insgesamt **15.400,00 €**, da der Beitrag zur Berufsgenossenschaft in Höhe von 13.700,00 € nach bundeseinheitlichem Kontenrahmen nicht länger bei den Personalaufwendungen, sondern bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zu veranschlagen und zu erfassen ist.

Insgesamt setzen sich die **127.800,00 €** Verwaltungsaufwendungen wie folgt zusammen:

IuK-Leistungen	37.500,00 €
Versicherungen	6.800,00 €
Post- und Fernmeldegebühren	5.800,00 €
Rechts- und Beratungskosten	10.000,00 €
Mitgliedsbeiträge	15.400,00 €
Innere Verrechnung Verwaltung	49.100,00 €
Arbeitsmedizinische Leistungen	3.200,00 €

c) Übrige Aufwendungen

Die bisher bei den Personalaufwendungen erfassten Honorare mit 8.000,00 € werden entsprechend des Musterkontenplans nunmehr als sonstige Fremdleistung unter übrige Aufwendungen geplant und gebucht.

Damit setzen sich die geplanten übrigen Ausgaben in Höhe von insgesamt **55.300,00 €** wie folgt zusammen:

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen:

Lehrmittelbedarf	7.600,00 €
Instrumentenkauf	4.000,00 €
Instrumentenreparatur	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 Teilnahme am Qualitätsmanagement der Musikschulen in Sachsen-Anhalt

3.500,00 €

Sonderpreis des OB anlässlich des 19. Landeswettbewerbs „Jugend musiziert“ in Magdeburg im März 2010

1.000,00 €

Aufwendungen für bezogene Leistungen –Honorare–

8.000,00 €

Vermögensplan 2010 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

1. Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.400,00 €
a) Einrichtungsgegenstände	900,00 €
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	800,00 €
8. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00 €
9. Tilgung von Krediten	6.500,00 €
10. Gewährung von Krediten	0,00 €
11. Finanzierungsfehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
Finanzierungsbedarf gesamt	27.700,00 €
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	27.700,00 €

Erläuterungen zum Vermögensplan 2010

1. Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Um dem Werteverzehr des betriebsnotwendigen Anlagevermögens entgegenzuwirken, besteht im Wirtschaftsjahr 2010 ein nomineller Investitionsbedarf in Höhe der Abschreibungen.

Die Anschaffungen betreffen in 2009:

Einrichtungsgegenstände:	Ersatzbeschaffungen im Lehrerzimmer	900,00 €
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 Erfolgsplan veranschlagt.

Mittelfristige Planungen
2011 – 2013
des Eigenbetriebes

Konservatorium Georg Philipp Telemann

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

Mittelfristige Erfolgsplanung 2011 – 2013 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	Planjahr		Planjahre					
	2010		2011		2012		2013	
	€	€	€	€	€	€	€	
1. Umsatzerlöse		757.500,00		775.300,00		775.300,00		775.300,00
2. sonstige betriebliche Erträge		<u>2.947.000,00</u>		<u>2.926.100,00</u>		<u>2.925.300,00</u>		<u>2.922.600,00</u>
(davon: Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil)	800,00		800,00		500,00		500,00	
Zuschuss des Landes	300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00	
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	2.462.700,00		2.444.900,00		2.444.900,00		2.444.900,00	
Sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	183.500,00		180.400,00		179.900,00		177.200,00	
		3.704.500,00		3.701.400,00		3.700.600,00		3.697.900,00
3. Personalaufwendungen								
a) Löhne und Gehälter	2.597.700,00		2.597.700,00		2.597.700,00		2.597.700,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	648.500,00		648.500,00		648.500,00		648.500,00	
c) Leistungsentgelt	26.900,00		26.900,00		26.900,00		26.900,00	
		3.273.100,00		3.273.100,00		3.273.100,00		3.273.100,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		27.700,00		24.900,00		24.300,00		21.900,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>402.300,00</u>		<u>402.300,00</u>		<u>402.300,00</u>		<u>402.300,00</u>
		<u>3.703.100,00</u>		<u>3.700.300,00</u>		<u>3.699.700,00</u>		<u>3.697.300,00</u>
		1.400,00		1.100,00		900,00		600,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.400,00</u>		<u>1.100,00</u>		<u>900,00</u>		<u>600,00</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 2011 – 2013

Ab 2011 wurden die Personalaufwendungen auf Basis 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 2011 – 2013
des Konservatoriums Georg Philipp Telemann

	Planjahr 2010 €	2011 €	Folgejahre 2012 €	2013 €
1. Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.400,00	17.400,00	16.800,00	14.100,00
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	800,00	800,00	500,00	500,00
8. Entnahmelangfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Tilgung von Krediten	6.500,00	6.700,00	7.000,00	7.300,00
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	24.900,00	24.300,00	21.900,00
1. Abschreibungen und Anlagenabgänge	27.700,00	24.900,00	24.300,00	21.900,00
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 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	24.900,00	24.300,00	21.900,00

Stellenplan 2010 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

Stellenplanr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Tarif	Stellenanteil
0001	Eigenbetriebsleiter	FEST	TVöD	1,0000
0002	Sachbearbeiter	6	TVöD	1,0000
0003	Sachbearbeiter	9	TVöD	1,0000
0004	Sachbearbeiter	6	TVöD	1,0000
0005	Verwaltungsleiter	14	TVöD	1,0000
0006	Sachbearbeiter	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	0,9333
0015	Fachbereichsleiter	10	TVöD	1,0000
0016	Lehrer/in	10	TVöD	0,5000
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	1,0000
0022	Lehrer/in	9	TVöD	0,8000
0023	Lehrer/in	9	TVöD	0,7110
0024	Lehrer/in	9	TVöD	0,7667
0025	Fachbereichsleiter	10	TVöD	1,0000
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	0,9777
0044	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0045	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
0046	Lehrer/in	9	TVöD	0,7666
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	0,5333
0058	Lehrer/in	9	TVöD	0,3703
0059	Lehrer/in	9	TVöD	0,3110
0060	Lehrer/in	9	TVöD	0,0777
0061	Lehrer/in	9	TVöD	0,2223
0062	Lehrer/in	9	TVöD	0,0777
0063	Lehrer/in	9	TVöD	0,9260
0064	Lehrer/in	9	TVöD	0,2223
0065	Lehrer/in	9	TVöD	0,1667
0066	Lehrer/in	9	TVöD	0,0000
0067	Lehrer/in	9	TVöD	0,0000
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	0,3333
0077	Lehrer/in	9	TVöD	1,0000
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	0,0000
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	0,1000
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	0,3666
0094	Lehrer/in	9	TVöD	0,7557
0095	Lehrer/in	9	TVöD	0,1073
0096	Lehrer/in	9	TVöD	0,0000
0097	Lehrer/in	9	TVöD	0,4444
0098	Lehrer/in	9	TVöD	0,1557
0099	Lehrer/in	9	TVöD	0,4443
0100	Lehrer/in	9	TVöD	0,0370
0101	Lehrer/in	9	TVöD	0,8520
0102	Lehrer/in	9	TVöD	0,5000
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	0,0447
0107	Lehrer/in	9	TVöD	0,1333
0108	nn	9	TVöD	0,0254
gesamt:				59,1699

	Stellenanteile		
	besetzt per Schuljahresbeginn		
	2009	2009/2010	2010
Verwaltungsmitarbeiter	6,0000	6,000	6,0000
Lehrkräfte	53,1699	51,4727	53,1699
gesamt	59,1699	57,4727	59,1699