

Quartalsbericht per 31.12.2015

1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Der Erfolgsplan wurde gemäß der „Verfügung zu den Quartalsberichterstattungen der Eigenbetrieb“ vom 21.01.2015 durch den Oberbürgermeister um die Aussage „voraussichtliches Ist zum IV. Quartal des lfd. Jahres“ erweitert.

Zum 31.12.2015 weist der Eigenbetrieb Konservatorium auf der Basis der für 2015 vollständig gebuchten Zuweisung für lfd. Geschäftstätigkeit in Höhe von insgesamt 3.271.237,90 EUR einen **vorläufigen** Überschuss in Höhe von 63.118,28 EUR aus. Nach Berücksichtigung des voraussichtlichen Ist per 31.12.2015 wird sich ein **vorläufige** Überschuss in Höhe von 54.511,90 EUR ergeben. Dieser Überschuss resultiert aus der Nichtinanspruchnahme zweier Rückstellungen (Rückstellung zum Konjunkturpaket-II 27.000,00 EUR aus den Jahren 2011 und 2013 und für Lizenzen zum Kopieren von Noten 25.000,00 EUR aus dem Jahr 2009), welche insgesamt mit 52.000,00 EUR in 2015 aufgelöst wurden.

Der Überschuss sollte nach Ausgleich des Fehlbetrages **aus dem Jahresabschluss 2014** in Höhe von 13.793,87 EUR für die zu erwartenden Tarifsteigerungen als Rücklage in das Jahr 2016 zu übertragen werden.

Erträge

Die Umsatzerlöse von 1.032.297,83 EUR (103,13 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

- Verwaltungsgebühren	8.752,13 EUR
- Unterrichtsgebühren	984.348,68 EUR
- Vermietung Instrumente	31.762,00 EUR
- Konzerterträge/Workshops	7.435,02 EUR

Die Unterrichtsgebühren (102,11 % Erfüllung) per 31.12.2015 entsprechen den in den Quartalen unterschiedlichen Fälligkeiten und Forderungen auf der Basis der geltenden Gebührenregelungen.

Bei der Vermietung von Instrumenten (99,26 % Erfüllung) konnte der Planansatz fast vollständig erfüllt werden.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge von **3.340.195,88 EUR** (102,93 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

<u>ordentliche betriebliche Erträge</u>	<u>3.274.889,25 EUR</u>
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	2.717.970,00 EUR
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	128.800,00 EUR
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	424.467,90 EUR
	2.610,55 EUR
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkassen	
Erträge aus Mieten und Pachten	100,00 EUR
Erträge aus Rücklastschriften	497,30 EUR
Öffentlich-rechtliche Mahngebühren	420,00 EUR
Säumniszuschläge	23,50 EUR
<u>Neutrale Erträge</u>	<u>65.306,63 EUR</u>

Die Zuweisung des Landes Sachsen-Anhalt wurde für 2015 fristgerecht beantragt. Mit dem Zuwendungsbescheid 501.1.2-57313-903/2015 vom 24.08.2015, wurde die Zuweisung für das Jahr 2015 mit **420.110,90 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 vom 04.12.2014 wurden der Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.717.970,00 EUR und der sonstige Zuschuss in Höhe von 128.800,00 EUR, also insgesamt 2.846.770,00 EUR festgesetzt.

Die neutralen Erträge beinhalten unter anderem Erträge aus der Auflösung für Prüfkostenrückstellungen (1.487,33 EUR) und Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen (1.250,00 EUR) sowie die bereits genannten sonstigen Rückstellungsaufösungen (58.494,36 EUR), welche nicht Bestandteil der Erfolgsplanung waren.

Aufwendungen

Der Materialaufwand in Höhe von 68.725,09 EUR wurde mit 102,73 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Es entstanden Aufwendungen insbesondere für eine Reihe von Veranstaltungen (Orchesterlager des Jugendsinfonieorchesters 11.880,43 EUR, Mitteldeutsches BigBand-Treffen 1.120,00 EUR und ein Probelager des Zupforchesters 1.710,25 EUR) sowie für Honoraraufwendungen.

Die Personalaufwendungen zum 31.12.2015 in Höhe von 3.776.258,32 EUR erfüllen den Quartalsansatz als Ergebnis zu 100,42 %.

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.

Bei den Abschreibungen wurde aufgrund der per 31.12.2015 erfolgten Buchungen in Höhe von 63.366,18 EUR der Planansatz mit 112,95 % in Anspruch genommen. Dies begründet sich darin, dass die Instrumentenbeschaffung für 2014 erst zum Ende des Jahres abgeschlossen wurde und die damit einhergehenden Abschreibungswerte nicht Bestandteil der Wirtschaftsplanung 2015 waren.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen per 31.12.2015 mit 399.700,43 EUR bei 110,21 % Erfüllung entsprechen der sachgerechten Buchung unter anderem für die Bewirtschaftung der Musikschulgebäude und die Aufwendungen für die Hausverwaltung. Die Rechnungslegung für Stromkosten für Dezember 2015 wird mit ca. 4.500,00 EUR erfolgt erst in 2016. Der Planansatz für die Verwaltungsaufwendungen wurde per 31.12.2015 mit 104.488,02 EUR bei 117,67 % in Anspruch genommen. Für eine Rechnung, die erst Mitte 2016 erwartet wird, wird eine Rückstellung in Höhe von 5.000,00 EUR gebildet.

Mit Wirkung zum 01.01.2015 wurde ein neuer Rahmenvertrag mit der KID abgeschlossen. Die damit verbundene Kostensteigerung war nicht Bestandteil der Wirtschaftsplanung 2015. Per 31.12.2015 wurde der Planansatz daher mit 138,98% in Anspruch genommen.

2. Stellenplan (Anlage 2)

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2015. Geringe Abweichungen per 31.12.2015 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 31.12.2015 bei den Sachanlagen eine Erfüllung von 61,64 % zu verzeichnen. Im Jahr 2015 erfolgten Neuanschaffungen von zwei Kinderfagotts, zwei Violas, einer Konzertgitarre, einem Akkustikbass, einer Tischtrommel, einem Glockenspiel, einem Violarockbogen und mehrerer kleinerer Instrumente sowie die Neueinrichtung eines Büros. Aufgrund der angespannten Liquiditätslage innerhalb des Wirtschaftsjahres sowie der nur teilweisen Finanzierung der Abschreibungswerte durch die Zuschüsse der Landeshauptstadt Magdeburg, wurden die Investitionen im Jahr 2015 auf das notwendige Mindestmaß reduziert.

4. Liquiditätsvorschau (Anlage 4)

Auf der Basis einzuschätzender Erfahrungswerte, insbesondere bei den zu erwartenden Gebühreneinnahmen und Abschlägen auf die städtischen Zuschüsse auf der einen Seite und den Personalaufwendungen auf der anderen Seite ist die Liquidität im I. Quartal 2016 sicher gestellt.

5. Kennzahlen (Anlage 5)

Für die Quartalsberichterstattungen sind vom FB 02 ergänzend Festlegungen zu Kennzahlen getroffen worden. Für 2015 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 2015 auf der Basis der vom Stadtrat beschlossenen Erfolgsplanung für 2015 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.

i.A.

gez.
M. Hanke

Anlagen:

- Anlage 1: Erfolgsübersicht per 31.12.2015
- Anlage 2: Stellenübersicht per 31.12.2015
- Anlage 3: Vermögensübersicht per 31.12.2015
- Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das I. Quartal 2016
- Anlage 5: Kennzahlen per 31.12.2015

Eigenbetrieb Konservatorium
Erfolgsplan
IV. Quartal 2015

Anlage 1

	IV. Quartal 2014		IV. Quartal 2015				
	Ist IV. Quartal 2014	Erfüllung z. Quartal in % 2014	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	Ist IV. Quartal 2015	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2015
Umsatzerlöse	1.000.179,33	110,88	1.001.000,00	1.001.000,00	1.032.297,83	103,13	1.032.297,83
a) Verwaltungsgebühren	7.207,66		0,00	0,00	8.752,13		8.752,13
b) Unterrichtsgebühren	954.258,37	109,68	964.000,00	964.000,00	984.348,68	102,11	984.348,68
c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	6.551,80	131,04	5.000,00	5.000,00	7.435,02	148,70	7.435,02
d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	32.011,50	118,56	32.000,00	32.000,00	31.762,00	99,26	31.762,00
e) Erträge aus Workshops	150,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) Erträge aus CD-Verkauf			0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige betriebliche Erträge	3.226.996,31	101,95	3.244.970,00	3.244.970,00	3.340.195,88	102,93	3.340.195,88
ordentliche Erträge	3.205.710,95	101,95	3.241.770,00	3.241.770,00	3.274.889,25	101,02	3.274.889,25
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	416.717,56	111,12	395.000,00	395.000,00	424.467,90	107,46	424.467,90
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	2.641.950,00	100,00	2.717.970,00	2.717.970,00	2.717.970,00	100,00	2.717.970,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	146.000,00	100,00	128.800,00	128.800,00	128.800,00	100,00	128.800,00
Erträge aus Weiterbildungen			0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkasse			0,00	0,00	2.610,55	0,00	2.610,55
Erträge aus Erstattung Beiträge KSK			0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus Kostenerstattung Mitarbeiter			0,00	0,00	0,00	0,00	
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	560,00		0,00	0,00	420,00	0,00	420,00
Säumniszuschläge	96,50		0,00	0,00	23,50	0,00	23,50
Erträge aus Rücklastschrift	386,89		0,00	0,00	497,30	0,00	497,30
Erträge aus ILV zw. den Bereichen			0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus Mieten und Pachten			0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
neutrale Erträge	21.285,36	886,89	3.200,00	3.200,00	65.306,63	2.040,83	65.306,63
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwend.	3.389,00	141,21	3.200,00	3.200,00	3.372,00	105,38	3.372,00
Erträge aus Veräußerung von bew. Verm.			0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge zweckgebundene Mittel			0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge Auflösung EWB			0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Prüfkosten	5.969,96		0,00	0,00	1.487,33	0,00	1.487,33
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung			0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus der Auflösung von sonst. Rückstellungen	11.926,40		0,00	0,00	58.494,36	0,00	58.494,36
Erträge aus der Auflösung v Personalmrückstellungen			0,00	0,00	1.250,00	0,00	1.250,00
Erträge Auflösung/Herabsetzung Wertb. Forderung			0,00	0,00	0,00	0,00	
Außerordentliche Erträge			0,00	0,00	702,94	0,00	702,94
Summe Erträge	4.227.175,64	103,93	4.245.970,00	4.245.970,00	4.372.493,71	102,98	4.372.493,71

	IV. Quartal 2014		IV. Quartal 2015				
	Ist IV. Quartal 2014	Erfüllung z. Quartal in % 2014	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	Ist IV. Quartal 2015	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2015
Materialaufwand	-103.086,91	165,97	-66.900,00	-66.900,00	-68.725,09	102,73	-68.725,09
Honoraraufwendungen	-35.746,00	178,73	-20.000,00	-20.000,00	-24.672,45	123,36	-24.672,45
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-5.037,62	143,52	-5.900,00	-5.900,00	-4.060,96	68,83	-4.060,96
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-3.453,49	132,83	-4.000,00	-4.000,00	-1.106,40	27,66	-1.106,40
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-12.849,55	183,57	-14.000,00	-14.000,00	-9.614,33	68,67	-9.614,33
Aufwendungen für Veranstaltungen	-37.090,11	142,65	-20.000,00	-20.000,00	-26.777,67	133,89	-26.777,67
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	-4.725,03	157,50	-3.000,00	-3.000,00	-2.607,98	86,93	-2.607,98
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-2.215,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
Aufwendungen für Projekte			0,00	0,00	0,00	0,00	
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	173,67		0,00	0,00	114,70	0,00	114,70
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen			0,00	0,00	0,00	0,00	
Personalaufwand	-3.667.496,79	102,57	-3.760.300,00	-3.760.300,00	-3.776.258,32	100,42	-3.776.258,32
Löhne und Gehälter	-3.015.126,64	103,54	-3.097.300,00	-3.097.300,00	-3.099.812,58	100,08	-3.099.812,58
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-3.030.212,69	104,06	-3.097.300,00	-3.097.300,00	-3.118.385,92	100,68	-3.118.385,92
Aufwendungen für sonstige Personalarückstellungen	15.086,05		0,00	0,00	18.573,34	0,00	18.573,34
Aufwendungen für Aufstockungsleistungen			0,00	0,00	0,00	0,00	
Aufwendungen für Erfüllungsrückstände			0,00	0,00	0,00	0,00	
Zuschuss Mutterschutz			0,00	0,00	0,00	0,00	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für tarifl. Beschäftigte	-652.370,15	98,31	-663.000,00	-663.000,00	-676.445,74	102,03	-676.445,74
Beiträge zu Versorgungskassen für tarifl. Beschäftigte	-104.530,92	105,80	-109.000,00	-109.000,00	-109.047,73	100,04	-109.047,73
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	-547.839,23	97,00	-554.000,00	-554.000,00	-567.398,01	102,42	-567.398,01
Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte			0,00	0,00	0,00	0,00	
Abschreibungen	-71.668,50	100,94	-56.100,00	-56.100,00	-63.366,18	112,95	-63.366,18
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-71.668,50	100,94	-56.100,00	-56.100,00	-63.366,18	112,95	-63.366,18
Abschreibungen auf Sachanlagen	-71.668,50	100,94	-56.100,00	-56.100,00	-63.366,18	112,95	-63.366,18
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-396.507,50	110,63	-362.670,00	-362.670,00	-399.700,43	110,21	-408.306,81
Raumaufwendungen	-179.779,38	100,99	-183.570,00	-183.570,00	-196.632,66	107,12	-201.274,14
Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-8.032,56		0,00	0,00	-10.561,89	0,00	-10.561,89
Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden	-142.693,62	98,08	-151.460,00	-151.460,00	-147.407,44	97,32	-152.048,92
Aufwendungen für Wärme	-32.806,97	80,41	-40.400,00	-40.400,00	-30.937,00	76,58	-30.937,00

	IV. Quartal 2014		IV. Quartal 2015				
	Ist IV. Quartal 2014	Erfüllung z. Quartal in % 2014	Plan 2015	Plan IV. Quartal 2015	Ist IV. Quartal 2015	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2015
Beiträge- und Versicherungen	-26.150,33	126,94	-20.600,00	-20.600,00	-32.515,20	157,84	-32.515,20
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-1.043,21		0,00	0,00	-965,64	0,00	-965,64
Aufwendungen zur Unfallkasse	-16.083,84	117,4	-13.700,00	-13.700,00	-20.776,37	151,65	-20.776,37
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.296,60	120,87	-1.900,00	-1.900,00	-2.296,60	120,87	-2.296,60
Versicherungen	-6.726,68	134,53	-5.000,00	-5.000,00	-8.476,59	169,53	-8.476,59
Reise- und Kfz-Kosten	-13.957,48	186,10	-7.500,00	-7.500,00	-11.907,83	158,77	-11.907,83
Miete für KFZ	-2.218,79	147,92	-1.500,00	-1.500,00	-2.728,18	181,88	-2.728,18
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-8.630,61	143,84	-6.000,00	-6.000,00	-9.127,65	152,13	-9.127,65
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. dritte	-3.108,08		0,00	0,00	-52,00	0,00	-52,00
neutrale Aufwendungen	-17.971,52		0,00	0,00	-1.035,10	0,00	-1.035,10
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)			0,00	0,00	-2,00	0,00	-2,00
Einstellung Einzelwertberichtigung	-11,00		0,00	0,00	-1.033,10	0,00	-1.033,10
Außerordentliche Aufwendungen	-17.960,52		0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnl. Aufw.	-4.239.025,51	104,22	-4.245.970,00	-4.245.970,00	-4.308.292,64	101,47	-4.317.981,81
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-1.944,00		0,00	0,00	-1.082,79	0,00	-1.082,79
Zinserträge von Kreditinstituten	517,00		0,00	0,00	210,21	0,00	210,21
Zinsertrag ATZ	-2.461,00		0,00	0,00	-1.293,00	0,00	-1.293,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-265,81	88,60	0,00	0,00	-242,62	0,00	-242,62
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-265,81	88,60	0,00	0,00	-242,62	0,00	-242,62
Jahresgewinn / Jahresfehlbetrag	-13.793,87		0,00	0,00	63.118,28		54.511,90

Eigenbetrieb Konservatorium
Stellenplan**Anlage 2**

Tätigkeitsbereiche / Dienstarten	Soll im Wirtschaftsplan 2015	Ist per IV. Quartal 2015	Abweichung absolut
Betriebsleitung	1	1	0
Verwaltung	5	5	0
Altersteilzeit	1	1	0
Haustechniker	2	2	0
Pädagogisches Personal	56,2567	55,9383	-0,3184
Gesamt	65,2567	64,9383	-0,3184

Eigenbetrieb Konservatorium
Vermögensplan
per 31.12.2015

Anlage 3

	Plan in EUR	Ist per IV. Quartal 2015	Erfüllung in %	V-Ist per 31.12.2015 in EUR
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	52.900,00	31.207,29	58,99	31.207,29
a) IuK-Technik	1.000,00	0,00	0,00	0,00
b) Büromöbel	1.000,00	1.097,45	109,75	1.097,45
c) Raumausstattung	900,00	0,00	0,00	0,00
d) Musikinstrumente und Zubehör	39.000,00	17.360,49	44,51	17.360,49
e) Sammelpositionen	8.000,00	12.749,35	159,37	12.749,35
f) sonstige BGA	3.000,00	0,00	0,00	0,00
g) Sonderposten/Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösung Ertragszuschüsse	-3.200,00	-3.372,00	105,38	-3.372,00
Finanzierungsbedarf gesamt	56.100,00	34.579,29	61,64	34.579,29
Abschreibung und Anlagenabgänge	56.100,00	63.366,18	112,95	63.366,18
Finanzierungsmittel gesamt	56.100,00	63.366,18	112,95	63.366,18

Eigenbetrieb Konservatorium
Liquiditätsvorschau für das I. Quartal 2016

Anlage 4

	EUR
flüssige Mittel:	684.220,96
Geldverkehrskonto Stand 31.12.2015	684.220,96
Bankkonto (Liquiditätskredit) Stand 31.12.2015	0,00
Einnahmen	263.050,00
Eingang Gebührenbescheide	259.500,00
Privatrechl. Leistungsentg., Kostenerst. etc.	500,00
Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke	0,00
Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke	0,00
Zuschuss Land	1.050,00
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0,00
Kreditaufnahmen	0,00
Zinserträge	0,00
Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	2.000,00
Ausgaben	947.000,00
Aufwendungen für Hausverwaltung	1.000,00
Bewirtschaftung von Gebäuden	34.000,00
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	868.000,00
Zinsaufwendungen	0,00
Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen	13.000,00
Auszahlungen Vermögensplan	0,00
Materialaufwand	8.000,00
Verwaltungsaufwendungen	22.000,00
Reise- und Kfz-Kosten	1.000,00
Überschuss/Fehlbetrag:	270,96

Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 31.12.2015

a) Eigenerlöse x 100
Gesamtaufwendungen

Plan 2015

$$\frac{1.001.000,00 \times 100}{4.245.970,00 \text{ EUR}} = 23,58 \%$$

IST IV. Quartal

$$\frac{1.032.297,83 \text{ EUR} \times 100}{4.308.292,64 \text{ EUR}} = 23,96 \%$$

b) Personalaufwand
Anzahl der Schüler

Plan 2015

$$\frac{3.760.300,00 \text{ EUR}}{2.600 \text{ Schüler}} = 1.446,27 \text{ EUR}$$

IST IV. Quartal

$$\frac{3.776.258,32 \text{ EUR}}{2.690 \text{ Schüler}} = 1.403,81 \text{ EUR}$$