

## Quartalsbericht per 31.03.2016

### 1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Auf der Basis der gebuchten Zuweisungen zur laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 680.400 EUR weist der Erfolgsplan des Eigenbetriebes per 31.03.2016 einen Fehlbetrag in Höhe von 28.742,91 EUR aus. Zum 31.12.2016 wird sich nach vorsichtiger Einschätzung aus heutiger Sicht ein Überschuss in Höhe von 414,94 EUR ergeben.

#### Erträge

##### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von 259.139,48 EUR (99,97 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

- Unterrichtsgebühren	<b>250.464,00 EUR</b>
- Vermietung Instrumente	<b>8.045,50 EUR</b>
- Konzerterträge und Workshops	<b>270,00 EUR</b>
- Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	<b>359,98 EUR</b>

Die **Unterrichtsgebühren** (100,79 % Erfüllung) per 31.03.2016 entsprechen den in den Quartalen unterschiedlichen Fälligkeiten und Forderungen auf der Basis der geltenden Gebührenregelungen.

Bei der **Vermietung von Instrumenten** (97,52 % Erfüllung) konnte der Planansatz nicht vollständig gesichert werden.

Bei den Erträgen aus der Weiterberechnung an Dritte wurden anteilige Betriebskosten für die Jugendkunstschule dem Eigenbetrieb Puppentheater noch nicht in Rechnung gestellt.

## Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge von **681.679,12 EUR** (100,07 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

<b>ordentliche betriebliche Erträge</b>	<b>681.110,12 EUR</b>
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	<b>680.400,00 EUR</b>
Erträge aus Spenden	<b>323,80 EUR</b>
Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Mahngebühren	<b>230,00 EUR</b>
Erträge aus Säumniszuschlägen	<b>47,00 EUR</b>
Erträge aus Rücklastschriften	<b>109,32 EUR</b>
<b>Neutrale Erträge</b>	<b>852,00 EUR</b>

Die Fördermittel des Landes Sachsen-Anhalt wurden für 2016 fristgerecht beantragt. Der Eingang wurde zwischenzeitlich vom Landesverwaltungsamt mit Schreiben vom 16.03.2016 bestätigt. Mit einem Fördermittelbescheid rechnen wir jedoch nicht vor dem Ende des III. Quartals. Planmäßig wird von einer Förderung in Höhe von 400.000,00 EUR ausgegangen.

Auf der Basis des Stadtratsbeschlusses (Beschluss-Nr. 670-021(VI)15) vom 03.12.2015 wurde der Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.721.670,00 EUR und der weitere Zuschuss in Höhe von 120.700,00 EUR, also insgesamt 2.842.370,00 EUR festgesetzt. Im I. Quartal wurde ein anteiliger Zuschuss für die laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 680.400,00 EUR gebucht.

## Aufwendungen

Der **Materialaufwand** in Höhe von 10.782,57 EUR wurde mit 118,49 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Es entstanden Aufwendungen insbesondere für eine Reihe von Veranstaltungen sowie für Honoraraufwendungen. Zudem entstanden mehr Aufwendungen für Instrumentenreparaturen als für das I. Quartal geplant waren.

Die **Personalaufwendungen** zum 31.03.2016 in Höhe von 882.122,12 EUR erfüllen den Quartalsansatz als Ergebnis zu 99,16 %.

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 stadteigenen / institutseigenen Beeinflussung oder Steuerung.

Bei den **Abschreibungen** wurde aufgrund der per 31.03.2016 erfolgten Buchungen in Höhe von 14.004,00 EUR der Planansatz mit 86,18 % in Anspruch genommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** per 31.03.2016 mit 62.935,82 EUR bei 63,50 % Erfüllung entsprechen der sachgerechten Buchung unter anderem für die Bewirtschaftung der Musikschulgebäude und die Aufwendungen für die Hausverwaltung. Der Planansatz für die Leistungsverrechnungen an die städtischen Ämter, Fachbereiche konnte per 31.03.2016 noch nicht berücksichtigt werden, da die Abrechnung erst im II. Quartal erfolgt. Der Planansatz für die Verwaltungsaufwendungen wurde per 31.03.2016 mit 24.747,04 EUR bei 103,74 % in Anspruch genommen.

## **2. Stellenplan (Anlage 2)**

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2016. Geringe Abweichungen per 31.03.2016 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 31.03.2016 bei den Sachanlagen eine Erfüllung von 1,50 % zu verzeichnen. Bisher wurden aus den zur Verfügung stehenden Mittel lediglich ein Werbebanner, ein Pavillon und ein Drucker angeschafft. Voraussichtlich wird der Umbau des Foyers im EG Breiter Weg zunächst nicht erfolgen, da die im Wirtschaftsplan geplante Finanzierung leider nicht realisiert werden konnte. Eine alternative Finanzierung des Projektes befindet sich in der Planung.

## **4. Liquiditätsvorschau (Anlage 4)**

Auf der Basis einzuschätzender Erfahrungswerte, insbesondere bei den zu erwartenden Gebühreneinnahmen, Abschlägen auf die städtischen Zuschüsse sowie unter Ausnutzung des Liquiditätskreditrahmens ist die Liquidität im II. Quartal 2016 gewährleistet.

## **5. Kennzahlen (Anlage 5)**

Für die Quartalsberichterstattungen wurden vom FB 02 ergänzende Festlegungen zu den Kennzahlen getroffen. Für 2016 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 2016 auf der Basis der vom Stadtrat beschlossenen Erfolgsplanung für 2016 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.  
Rosenberger

### **Anlagen:**

- Anlage 1: Erfolgsübersicht per 31.03.2016
- Anlage 2: Stellenübersicht per 31.03.2016
- Anlage 3: Vermögensübersicht per 31.03.2016
- Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das II. Quartal 2016
- Anlage 5: Kennzahlen per 31.03.2016



	I. Quartal 2015		I. Quartal 2016				
	Ist IV. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ist I. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Summe Erträge</b>	<b>970.280,15</b>	<b>100,81</b>	<b>4.294.470,00</b>	<b>940.425,00</b>	<b>941.101,60</b>	<b>100,07</b>	<b>4.314.913,80</b>
<b>Materialaufwand</b>	<b>-8.159,21</b>	<b>64,12</b>	<b>-65.000,00</b>	<b>-9.100,00</b>	<b>-10.782,57</b>	<b>118,49</b>	<b>-64.900,00</b>
Honoraraufwendungen	-5.322,90	106,46	-20.000,00	-3.000,00	-5.818,00	193,93	-20.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-575,68	39,03	-5.000,00	-1.000,00	-368,30	36,83	-5.000,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-114,85	11,49	-4.000,00	-500,00	-377,30	75,46	-4.000,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-207,60	6,92	-14.000,00	-2.000,00	-2.670,32	133,52	-14.000,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-1.241,17	82,74	-20.000,00	-2.500,00	-862,08	34,48	-20.000,00
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	-715,49	95,40	-1.000,00	-100,00	-701,04	701,04	-1.000,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00		-1.000,00
Aufwendungen für Projekte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	18,48	0,00	0,00	0,00	14,47		100,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Personalaufwand</b>	<b>-862.857,73</b>	<b>98,56</b>	<b>-3.760.300,00</b>	<b>-889.600,00</b>	<b>-882.122,12</b>	<b>99,16</b>	<b>-3.778.000,00</b>
<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>-706.387,86</b>	<b>98,25</b>	<b>-3.097.300,00</b>	<b>-730.000,00</b>	<b>-721.624,24</b>	<b>98,85</b>	<b>-3.102.000,00</b>
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-709.502,81	98,68	-3.097.300,00	-730.000,00	-725.624,24	99,40	-3.120.000,00
Aufwendungen für sonstige Personalrückstellungen	3.114,95	0,00	0,00	0,00	4.000,00		18.000,00
Aufwendungen für Aufstockungsleistungen	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
Zuschuss Mutterschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für tarifl. Beschäftigte</b>	<b>-156.469,87</b>	<b>99,98</b>	<b>-663.000,00</b>	<b>-159.600,00</b>	<b>-160.497,88</b>	<b>100,56</b>	<b>-676.000,00</b>
Beiträge zu Versorgungskassen für tarifl. Beschäftigte	-24.307,22	97,23	-109.000,00	-26.100,00	-25.874,01	99,13	-109.000,00
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarif. Beschäft.	-132.162,65	100,50	-554.000,00	-133.500,00	-134.623,87	100,84	-567.000,00
Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Abschreibungen</b>	<b>-16.195,00</b>	<b>107,79</b>	<b>-65.000,00</b>	<b>-16.250,00</b>	<b>-14.004,00</b>	<b>86,18</b>	<b>-65.000,00</b>
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-16.195,00	107,79	-65.000,00	-16.250,00	-14.004,00	86,18	-65.000,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	-16.195,00	107,79	-65.000,00	-16.250,00	-14.004,00	86,18	-65.000,00
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-67.502,81</b>	<b>75,39</b>	<b>-404.170,00</b>	<b>-99.105,00</b>	<b>-62.935,82</b>	<b>63,50</b>	<b>-406.598,86</b>
<b>Raumaufwendungen</b>	<b>-37.877,39</b>	<b>82,58</b>	<b>-197.150,00</b>	<b>-49.050,00</b>	<b>-29.565,05</b>	<b>60,28</b>	<b>-193.650,00</b>
<b>Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten</b>	<b>-2.085,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-1.250,00</b>	<b>-1.873,33</b>	<b>149,87</b>	<b>-5.000,00</b>



	I. Quartal 2015		I. Quartal 2016				
	Ist IV. Quartal 2015	Erfüllung z. Quartal in % 2015	Plan 2016	Plan I. Quartal 2016	Ist I. Quartal 2016	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2016
<b>Beiträge- und Versicherungen</b>	<b>-6.343,29</b>	<b>102,31</b>	<b>-25.100,00</b>	<b>-5.950,00</b>	<b>-6.891,73</b>	<b>115,83</b>	<b>-30.186,86</b>
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-160,94	0,00	-1.000,00	-250,00	-131,68	52,67	-1.000,00
Aufwendungen zur Unfallkasse	0,00	0,00	-15.000,00				-20.000,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.137,60	112,51	-2.300,00	-2.300,00	-2.386,86	103,78	-2.386,86
Versicherungen	-4.044,75	94,06	-6.800,00	-3.400,00	-4.373,19	128,62	-6.800,00
<b>Reise- und Kfz-Kosten</b>	<b>-1.553,42</b>	<b>97,09</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-1.251,80</b>	<b>62,59</b>	<b>-9.500,00</b>
Miete für KFZ	-166,82	166,82	-1.500,00	-500,00	-308,30	61,66	-1.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-1.334,60	88,97	-8.000,00	-1.500,00	-943,50	62,90	-8.000,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. dritte	-52,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>neutrale Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-480,20</b>		<b>-480,20</b>
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)	0,00	0,00	0,00	0,00			
Einstellung Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	-192,50		-192,50
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-287,70		-287,70
<b>Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnl. Aufw.</b>	<b>-954.721,91</b>	<b>96,17</b>	<b>-4.294.470,00</b>	<b>-1.014.055,00</b>	<b>-969.844,51</b>	<b>95,64</b>	<b>-4.314.498,86</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	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
Zinsertrag ATZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-7,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-7,16	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag</b>	<b>15.558,24</b>			<b>-73.630,00</b>	<b>-28.742,91</b>	<b>39,04</b>	<b>414,94</b>

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
Stellenplan

**Anlage 2**

<b>Tätigkeitsbereiche/ Dienstarten</b>	<b>Soll im Wirtschaftsjahr 2016</b>	<b>Ist per I. Quartal 2016</b>	<b>Abweichung absolut</b>
Betriebsleitung	1	1	0
Verwaltung	5	5	0
Altersteilzeit	1	1	0
Haustechniker	2	2	0
Pädagogisches Personal	56,2567	55,4940	-0,7627
<b>Gesamt</b>	<b>65,2567</b>	<b>64,4940</b>	<b>-0,7627</b>

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
Vermögensplan  
per 31.03.2016

**Anlage 3**

	<b>Plan in EUR</b>	<b>Ist per I. Quartal 2016</b>	<b>Erfüllung in %</b>	<b>V-Ist per 31.12.2016 in EUR</b>
<b>Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>119.000,00</b>	<b>1.780,97</b>	<b>1,50</b>	<b>31.083,56</b>
IuK-Technik	0,00	0,00	0,00	0,00
Büromöbel	0,00	0,00	0,00	0,00
Raumausstattung	0,00	1.083,56	0,00	1.083,56
Musikinstrumente und Zubehör	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Sammelpositionen	10.000,00	697,41	6,97	10.000,00
sonstige BGA	0,00	0,00	0,00	0,00
Umbau Foyer EG Breiter Weg 110	89.000,00	0,00	0,00	0,00
Sonderposten/Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auflösung Ertragszuschüsse</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>-852,00</b>	<b>26,63</b>	<b>-3.200,00</b>
<b>Finanzierungsbedarf gesamt</b>	<b>122.200,00</b>	<b>2.632,97</b>	<b>2,15</b>	<b>34.283,56</b>
Abschreibung und Anlagenabgänge	65.000,00	63.366,18	112,95	63.366,18
Finanzierungsmittel gesamt	65.000,00	63.366,18	112,95	63.366,18

	EUR
<b>flüssige Mittel:</b>	<b>591.221,96</b>
Geldverkehrskonto Stand 31.03.2016	591.221,96
<b>Einnahmen</b>	<b>943.325,00</b>
Eingang Gebührenbescheide	258.000,00
Privatrechl. Leistungsentg., Kostenerst. etc.	4.000,00
Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke	680.400,00
Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke	0,00
Zuschuss Land	925,00
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0,00
Kreditaufnahmen	0,00
Zinserträge	0,00
sonstige	0,00
<b>Ausgaben</b>	<b>983.150,00</b>
Aufwendungen für Hausverwaltung	5.000,00
Bewirtschaftung von Gebäuden	30.000,00
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	890.000,00
Zinsaufwendungen	200,00
Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen	18.250,00
Auszahlungen Vermögensplan	5.000,00
Materialaufwand	10.000,00
Verwaltungsaufwendungen	22.000,00
Reise- und Kfz-Kosten	2.700,00
<b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>	<b>551.396,96</b>

## Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 31.03.2016

a) Eigenerlöse x 100  
Gesamtaufwendungen

Plan 2016

$$\frac{1.048.900,00 \times 100}{4.294.470,00 \text{ EUR}} = 24,42 \%$$

IST I. Quartal

$$\frac{259.139,48 \text{ EUR} \times 100}{969.844,51 \text{ EUR}} = 26,72 \%$$

b) Personalaufwand  
Anzahl der Schüler

Plan 2016

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

IST I. Quartal

$$\frac{882.122,12 \text{ EUR}}{2.763 \text{ Schüler}} = 319,26 \text{ EUR}$$