

Quartalsbericht per 31.03.2017

1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Auf der Basis der gebuchten Zuweisungen zur laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 680.500,00 EUR weist der Erfolgsplan des Eigenbetriebes per 31.03.2017 einen Fehlbetrag in Höhe von 56.994,54 EUR aus. Nach vollständiger Buchung aller offenen Aufwendungen und Erträge des Wirtschaftsjahres 2017 wird sich zum 31.12.2017, nach vorsichtiger Einschätzung aus heutiger Sicht, ein Fehlbetrag in Höhe von 103.815,13 EUR ergeben.

Erträge

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von 279.089,82 EUR (98,23 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

- Unterrichtsgebühren	262.529,54 EUR
- Vermietung Instrumente	8.425,00 EUR
- Konzerterträge und Workshops	858,15 EUR
- Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	7.077,13 EUR

Die **Unterrichtsgebühren** (96,16 % Erfüllung) per 31.03.2017 entsprechen den in den Quartalen unterschiedlichen Fälligkeiten und Forderungen auf der Basis der geltenden Gebührenregelungen, konnten jedoch nicht vollständig gesichert werden.

Bei der **Vermietung von Instrumenten** (99,12 % Erfüllung) konnte der Planansatz nahezu vollständig gesichert werden.

Bei den Erträgen aus der Weiterberechnung an Dritte wurden anteilig Betriebskosten für die Jugendkunstschule sowie die Reparatur der Aufzugsanlage dem Eigenbetrieb Puppentheater in Rechnung gestellt.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge von **684.172,18 EUR** (98,26 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

ordentliche betriebliche Erträge	681.901,99 EUR
Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	1.197,00 EUR
Zuweisungen für lfd. Zwecke von der LHMD	680.500,00 EUR
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	120,00 EUR
Säumniszuschläge	14,00 EUR
Erträge aus Rücklastschriften	70,99 EUR
neutrale Erträge	2.270,19 EUR

Die Fördermittel des Landes Sachsen-Anhalt wurden für 2017 fristgerecht beantragt. Mit einem Fördermittelbescheid rechnen wir jedoch nicht vor dem Ende des III. Quartals. Planmäßig wird von einer Förderung in Höhe von 424.000,00 EUR ausgegangen.

Auf der Basis des Stadtratsbeschlusses (Beschluss-Nr. 1174-035(VI)16) vom 08.12.2016 wurde der Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.705.870,00 EUR und der weitere Zuschuss in Höhe von 136.500,00 EUR festgesetzt.

Aufwendungen

Der **Materialaufwand** in Höhe von 11.467,73 EUR wurde mit 44,28 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Bisher entstanden Aufwendungen insbesondere für die Beschaffung von Lehrmittelbedarf und Instrumentenreparaturen.

Die **Personalaufwendungen** zum 31.03.2017 in Höhe von 922.161,17 EUR erfüllen den Planansatz als Ergebnis zu 99,42 %. Hierbei sind die Personalkostenumbuchungen für den März 2017 durch das Theater noch nicht erfolgt.

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. Die Tarifaufwüchse für das Wirtschaftsjahr 2017 führen zu einer erheblichen Personalkostensteigerung. Die Entwicklung des städtischen Zuschusses ist unmittelbar mit der Entwicklung der Personalaufwendungen verbunden. Da der Eigenbetrieb aber bei der Wirtschaftsplanung 2017 mit einem in der Gesamthöhe unveränderten

städtischen Zuschuss in Höhe von 2.842.370,00 EUR plante (entspricht dem Planansatz des Vorjahres und der entsprechenden mittelfristigen Planung), wird der Planansatz bei den Personalaufwendungen im erheblichen Maße überzogen werden. Zur teilweisen Kompensierung der Mehraufwendungen steht dem Eigenbetrieb auf der Ertragsseite als eigenes Steuerungsinstrument ausschließlich die Gebührenerhebung zur Verfügung. Dieses Instrument kommt seit Jahren unaufgefordert bei Vermeidung kontraproduktiver Wirkungen durch die Betriebsleitung zum Einsatz. Gemäß Stadtratsbeschluss (Beschluss Nr.: 883-027(VI)16) vom 19.05.2016 (DS0063/16) erfolgte eine Anpassung zum Schuljahresbeginn 2016/2017 um durchschnittlich etwa 5,65 %.

Bei den **Abschreibungen** wurde aufgrund der per 31.03.2017 erfolgten Buchungen in Höhe von 13.945,00 EUR der Planansatz mit 92,97 % in Anspruch genommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** per 31.03.2017 mit 72.682,64 EUR bei 78,70 % Erfüllung entsprechen der sachgerechten Buchung unter anderem für die Bewirtschaftung der Musikschulgebäude und die Aufwendungen für die Hausverwaltung.

Der Planansatz für die **Verwaltungsaufwendungen** wurde per 31.03.2017 mit 23.181,68 EUR bei 102,57 % in Anspruch genommen.

2. Stellenplan (Anlage 2)

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2017. Geringe Abweichungen per 31.03.2017 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 31.03.2017 bei den Sachanlagen in Höhe von 379,41 EUR eine Erfüllung von 0,67 % zu verzeichnen. Bisher wurden aus den zur Verfügung stehenden Mittel ein Drucker und eine Pedalerhöhung für Klaviere beschafft.

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 2017 gewährleistet.

5. Kennzahlen (Anlage 5)

Für die Quartalsberichterstattungen wurden vom FB 02 ergänzende Festlegungen zu den Kennzahlen getroffen. Für 2017 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 2017 auf der Basis der vom Stadtrat beschlossenen Erfolgsplanung für 2017 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.
M. Hanke

Anlagen:

- Anlage 1: Erfolgsübersicht per 31.03.2017
- Anlage 2: Stellenübersicht per 31.03.2017
- Anlage 3: Vermögensübersicht per 31.03.2017
- Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das II. Quartal 2017
- Anlage 5: Kennzahlen per 31.03.2017

Eigenbetrieb Konservatorium
Erfolgsplan I. Quartal 2017

Anlage 1

	I. Quartal 2016		I. Quartal 2017				
	Ist I. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ist I. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Umsatzerlöse	259.139,48	99,97	1.149.500,00	284.125,00	279.089,82	98,23	1.131.400,00
a) Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	9.000,00	0,00	200,00	0,00	8.500,00
b) Unterrichtsgebühren	250.464,00	100,79	1.089.000,00	273.000,00	262.529,54	96,16	1.070.000,00
c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	0,00		9.000,00	500,00	858,15	171,63	6.000,00
d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	8.045,50	97,52	34.000,00	8.500,00	8.425,00	99,12	34.000,00
e) Erträge aus Workshops	270,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) Erträge aus CD-Verkauf	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
g) Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	359,98	18,23	8.500,00	2.125,00	7.077,13	333,04	12.900,00
Sonstige betriebliche Erträge	681.679,12	100,07	3.329.570,00	696.300,00	684.172,18	98,26	3.332.516,19
ordentliche Erträge	681.110,12	100,10	3.326.370,00	695.500,00	681.901,99	98,04	3.327.690,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00		424.000,00	0,00	1.197,00	0,00	424.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	680.400,00	100,00	2.705.870,00	680.500,00	680.500,00	100,00	2.705.870,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	0,00		136.500,00	0,00	0,00	0,00	136.500,00
Erträge aus Spenden	323,80		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Zuschüsse / Zuweisungen Dritte			60.000,00	15.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Erträge aus Weiterbildungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkasse	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	I. Quartal 2016		I. Quartal 2017				
	Ist I. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ist I. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Erträge aus Erstattung Beiträge KSK	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Kostenerstattung Mitarbeiter	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	230,00		0,00	0,00	120,00	0,00	500,00
Säumniszuschläge	47,00		0,00	0,00	14,00	0,00	120,00
Erträge aus Rücklastschrift	109,32		0,00	0,00	70,99	0,00	400,00
Erträge aus ILV zw. den Bereichen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Mieten und Pachten	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
neutrale Erträge	852,00	106,50	3.200,00	800,00	2.270,19	283,77	4.826,19
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwend.	852,00	106,50	3.200,00	800,00	844,00	105,50	3.400,00
Erträge aus Veräußerung von bew. Verm.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge zweckgebundene Mittel	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge Auflösung EWB	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Prüfkosten	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung	0,00		0,00	0,00	800,00	0,00	800,00
Erträge aus der Auflösung von sonst. Rückstellungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung v Personalmrückstellungen	0,00		0,00	0,00	481,69	0,00	481,69
Erträge Auflösung/Herabsetzung Wertb. Forderung	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Erträge	0,00		0,00	0,00	144,50	0,00	144,50
Summe Erträge	941.101,60	100,07	4.479.070,00	980.425,00	963.262,00	98,25	4.463.916,19

	I. Quartal 2016		I. Quartal 2017				
	Ist I. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ist I. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Materialaufwand	-10.782,57	118,49	-123.000,00	-25.900,00	-11.467,73	44,28	-122.500,00
Honoraraufwendungen	-5.818,00	193,93	-20.000,00	-6.000,00	-4.554,00	75,90	-20.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-368,30	36,83	-5.000,00	-500,00	-1.661,27	332,25	-5.000,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-377,30	75,46	-2.500,00	-500,00	-173,00	34,60	-2.500,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-2.670,32	133,52	-10.500,00	-2.500,00	-4.079,59	163,18	-11.000,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-862,08	34,48	-21.000,00	-900,00	-553,05	61,45	-20.500,00
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	-701,04	701,04	-3.000,00	-500,00	-76,08	15,22	-2.600,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	0,00		-1.000,00	0,00	-395,00	0,00	-1.000,00
Aufwendungen für Projekte	0,00		-60.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	14,47		0,00	0,00	24,26	0,00	100,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
Personalaufwand	-882.122,12	99,16	-3.902.000,00	-927.500,00	-922.161,17	99,42	-3.985.200,00
Löhne und Gehälter	-721.624,24	98,85	-3.215.000,00	-760.000,00	-753.040,20	99,08	-3.263.200,00
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-725.624,24	99,40	-3.215.000,00	-760.000,00	-753.679,10	99,17	-3.272.200,00
Aufwendungen für sonstige Personalarückstellungen	4.000,00		0,00	0,00	638,90	0,00	9.000,00
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

	I. Quartal 2016		I. Quartal 2017				
	Ist I. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ist I. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Aufw. f. Gebäude- u. Straßenreinigung u. Winterdienst	-6.587,79	67,57	-39.000,00	-9.500,00	-10.170,30	107,06	-39.000,00
Aufwendungen für Objektschutz	-1.018,18	88,54	-3.400,00	-850,00	-992,63	116,78	-4.000,00
Aufwendungen für Abfallentsorgung	-95,20	95,20	-3.200,00	-100,00	0,00	0,00	-3.200,00
Aufwendungen für Wartungsleistungen	-948,89	26,36	-14.450,00	-1.000,00	-2.702,41	270,24	-14.450,00
Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-537,29	107,46	-2.100,00	-500,00	-488,72	97,74	-2.100,00
Aufwendungen für Hausverwaltung	-1.542,89	18,82	-32.500,00	-8.125,00	-9.395,53	115,64	-32.500,00
Aufw. für Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-1.422,80	18,36	-31.000,00	-7.750,00	-9.354,08	120,70	-31.000,00
Aufwendungen für Fremdleistungen	-53,65	53,65	-500,00	-125,00	0,00	0,00	-500,00
sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-66,44	18,98	-1.000,00	-250,00	-41,45	16,58	-1.000,00
Innere Verrechnungen	0,00		-59.500,00	-14.875,00	0,00	0,00	-59.500,00
Innere Verrechnungen	0,00		-59.500,00	-14.875,00	0,00	0,00	-59.500,00
Verwaltungsaufwendungen	-24.747,04	103,74	-96.600,00	-22.600,00	-23.181,68	102,57	-95.678,26
Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung von Beschäftigten	-240,38	24,04	-6.100,00	-1.000,00	-210,00	21,00	-6.000,00
sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00		-500,00	-100,00	0,00	0,00	-300,00
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	-1.256,47	62,82	-10.000,00	-1.500,00	-2.080,92	138,73	-10.000,00
sonstige bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-75,00	-75,00	-500,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-428,40		-500,00	-150,00	-199,92	133,28	-500,00

	I. Quartal 2016		I. Quartal 2017				
	Ist I. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ist I. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Aufwendungen für Transportkosten	-559,30	447,44	-500,00	-150,00	0,00	0,00	-500,00
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.159,90	644,39	-800,00	-800,00	-1.178,26	147,28	-1.178,26
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	-535,50		-4.900,00	-600,00	-535,50	89,25	0,00
Aufwendungen für Büromaterial	-745,16	99,35	-3.000,00	-750,00	-251,98	33,60	-3.000,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-683,39	40,20	-6.800,00	-1.700,00	-711,31	41,84	-6.200,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-17.235,55	95,75	-62.000,00	-15.500,00	-17.565,35	113,32	-62.500,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-1.693,50		-1.000,00	-250,00	-350,10	140,04	-1.000,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Prüfkosten	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
Aufwendungen für Rückstellungen für MKPZ	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Rücklastschriften	-134,49		0,00	0,00	-98,34	0,00	-400,00
Weitere s. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen aus ILV KPZ	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge- und Versicherungen	-6.891,73	115,83	-27.820,00	-6.550,00	-2.966,64	45,29	-34.286,86
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-131,68	52,67	-1.000,00	-250,00	-128,25	51,30	-900,00
Aufwendungen zur Unfallkasse			-17.000,00	0,00	0,00	0,00	-21.000,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.386,86	103,78	-2.300,00	-2.300,00	-2.386,86	103,78	-2.386,86
Versicherungen	-4.373,19	128,62	-7.520,00	-4.000,00	-451,53	11,29	-10.000,00

	I. Quartal 2016		I. Quartal 2017				
	Ist I. Quartal 2016	Erfüllung z. Quartal in % 2016	Plan 2017	Plan I. Quartal 2017	Ist I. Quartal 2017	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2017
Reise- und Kfz-Kosten	-1.251,80	62,59	-9.500,00	-1.850,00	-862,02	46,60	-9.500,00
Miete für KFZ	-308,30	61,66	-1.500,00	-100,00	-394,22	394,22	-1.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-943,50	62,90	-8.000,00	-1.750,00	-467,80	26,73	-8.000,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. dritte	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
neutrale Aufwendungen	-480,20		0,00	0,00	-3.316,20	0,00	-3.316,20
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)			0,00	0,00	0,00	0,00	
Einstellung Einzelwertberichtigung	-192,50		0,00	0,00	-1.016,77	0,00	-1.016,77
Außerordentliche Aufwendungen	-287,70		0,00	0,00	-2.299,43	0,00	-2.299,43
Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnl. Aufw.	-969.844,51	95,64	-4.479.070,00	-1.060.750,00	-1.020.256,54	96,18	-4.567.731,32
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
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag	-28.742,91	39,04		-80.325,00	-56.994,54	70,95	-103.815,13

Tätigkeitsbereiche/ Dienstarten	Soll im Wirtschaftsjahr 2017	Ist per I. Quartal 2017	Abweichung absolut
Betriebsleitung	1	1	0
Verwaltung	5	5	0
Altersteilzeit	1	1	0
Haustechniker	2	2	0
Pädagogisches Personal	56,2567	55,6053	-0,6514
Gesamt	65,2567	64,6053	-0,6514

	Plan in EUR	Ist per I. Quartal 2017	Erfüllung in %	V-Ist per 31.12.2017 in EUR
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	56.800,00	379,41	0,67	56.968,41
IuK-Technik	0,00	168,41	0,00	168,41
Büromöbel	0,00	0,00	0,00	0,00
Raumausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
Musikinstrumente und Zubehör	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Sammelpositionen	26.800,00	211,00	0,79	26.800,00
sonstige BGA	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonderposten/Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösung Ertragszuschüsse	-3.200,00	-844,00	26,38	-3.200,00
Finanzierungsbedarf gesamt	60.000,00	1.223,41	2,04	60.168,41
Abschreibung und Anlagenabgänge	60.000,00	13.945,00	23,24	60.000,00
Finanzierungsmittel gesamt	60.000,00	13.945,00	23,24	60.000,00

Eigenbetrieb Konservatorium
Liquiditätsvorschau für das II. Quartal 2017

Anlage 4

	EUR
flüssige Mittel:	518.012,14
Geldverkehrskonto Stand 31.03.2017	518.012,14
Einnahmen	961.000,13
Eingang Gebührenbescheide	276.000,00
Privatrechtl. Leistungsentg., Kostenerst. etc.	2.677,13
Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke	680.500,00
Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke	0,00
Zuschuss Land	1.323,00
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0,00
Konzerterträge	500,00
Ausgaben	1.039.500,00
Aufwendungen für Hausverwaltung	4.000,00
Bewirtschaftung von Gebäuden	32.000,00
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	942.300,00
Zinsaufwendungen	0,00
Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen	13.100,00
Auszahlungen Vermögensplan	200,00
Materialaufwand	24.500,00
Verwaltungsaufwendungen	23.000,00
Beiträge und Versicherung	200,00
Reise- und Kfz-Kosten	200,00
Überschuss/Fehlbetrag:	439.512,27

Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 31.03.2017

- a) Eigenerlöse x 100
Gesamtaufwendungen

Plan 2017

$$\frac{1.149.500,00 \times 100}{4.479.070,00 \text{ EUR}} = 25,66 \%$$

IST I. Quartal

$$\frac{279.180,02 \text{ EUR} \times 100}{1.020.256,54 \text{ EUR}} = 27,36 \%$$

- b) Personalaufwand
Anzahl der Schüler

Plan 2017

$$\frac{3.902.000,00 \text{ EUR}}{2.700 \text{ Schüler}} = 1.445,19 \text{ EUR}$$

IST I. Quartal

$$\frac{922.161,17 \text{ EUR}}{2.752 \text{ Schüler}} = 335,09 \text{ EUR}$$