

---

Stand: 16.10.2017

# **Wirtschaftsplan 2018**

des Eigenbetriebes

## **Konservatorium Georg Philipp Telemann**

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg



## Eigenbetrieb Konservatorium

### Wirtschaftsplan 2018

#### Gesamtbelastung städtischer Haushalt

Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit		<b>2.836.900,00 EUR</b>
<hr/>		
Leistungsverrechnung mit städtischen Ämtern/Fachbereichen	57.600,00 EUR	
arbeitsmedizinische Betreuung	2.800,00 EUR	
Beiträge Berufsgenossenschaft	21.000,00 EUR	
Abschreibungen	64.500,00 EUR	
<hr/>		
Sonstiger Zuschuss		<b>145.900,00 EUR</b>
<hr/>		
Einnahmen im städtischen Haushalt aus Leistungsverrechnungen vom Konservatorium (Leistungsverrechnung)		<b>57.600,00 EUR</b>
<hr/>		
	<b>Gesamt:</b>	<b><u>2.925.200,00 EUR</u></b>

## Wirtschaftsplan 2018

Gesamtbelastung städtischer Haushalt

	2015	2016	2017	2018	Differenz
Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit	2.717.970,00 EUR	2.721.670,00 EUR	2.705.870,00 EUR	<b>2.836.900,00 EUR</b>	131.030,00 EUR
Leistungsverrechnung mit städtischen Ämtern/Fachbereichen sowie arbeitsm. Betreuung	62.200,00 EUR	65.900,00 EUR	59.500,00 EUR	60.400,00 EUR	900,00 EUR
Zinsen für übertragene Restschuld	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Beiträge Berufsgenossenschaft	13.700,00 EUR	15.000,00 EUR	17.000,00 EUR	21.000,00 EUR	4.000,00 EUR
Abschreibungen	52.900,00 EUR	65.000,00 EUR	60.000,00 EUR	64.500,00 EUR	4.500,00 EUR
Sonstiger Zuschuss	<b>128.800,00 EUR</b>	<b>120.700,00 EUR</b>	<b>136.500,00 EUR</b>	<b>145.900,00 EUR</b>	9.400,00 EUR
Einnahmen im städtischen Haushalt aus Leistungsverrechnungen vom Konservatorium (Nutzungsentgelt/Leistungsverrechnung)	58.800,00 EUR	62.500,00 EUR	56.900,00 EUR	57.600,00 EUR	700,00 EUR
<b>GESAMT:</b>	<b>2.787.970,00 EUR</b>	<b>2.779.870,00 EUR</b>	<b>2.785.470,00 EUR</b>	<b>2.925.200,00 EUR</b>	139.730,00 EUR

<b>Zuschuss Gesamt</b>	<b>2.846.770,00 EUR</b>	<b>2.842.370,00 EUR</b>	<b>2.842.370,00 EUR</b>	<b>2.982.800,00 EUR</b>	<b>140.430,00 EUR</b>
------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

## Vorbericht

### Wirtschaftliche Entwicklung im EB Konservatorium

	2016 €	2017 €	Planjahr 2018 €	Planjahre		
				2019 €	2020 €	2021 €

#### Erträge

Umsatzerlöse	1.048.900,00	1.149.500,00	<b>1.157.500,00</b>	1.187.500,00	1.187.500,00	1.187.500,00
Zuschuss des Landes	400.000,00	424.000,00	<b>426.000,00</b>	426.000,00	426.000,00	426.000,00
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	2.721.670,00	2.705.870,00	<b>2.836.900,00</b>	2.885.900,00	2.968.900,00	3.053.900,00
Sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	120.700,00	136.500,00	<b>145.900,00</b>	149.600,00	148.300,00	145.350,00
Zuschuss / Zuwendungen Projekt Elbsuite	0,00	60.000,00	<b>50.000,00</b>	0,00	0,00	0,00

#### Aufwendungen

Personalaufwendungen						
a) Löhne und Gehälter	3.097.300,00	3.215.000,00	<b>3.308.000,00</b>	3.374.000,00	3.442.000,00	3.511.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	663.000,00	687.000,00	<b>736.000,00</b>	749.000,00	764.000,00	780.000,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	65.000,00	60.000,00	<b>64.500,00</b>	66.400,00	66.300,00	64.000,00
Aufwendungen Projekt Elbsuite	0,00	60.000,00	<b>50.000,00</b>	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	469.170,00	457.070,00	<b>457.800,00</b>	459.600,00	458.400,00	457.750,00

#### Vermögen

Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	120.000,00	60.000,00	<b>64.500,00</b>	64.400,00	66.300,00	64.000,00
---	------------	-----------	------------------	-----------	-----------	-----------

#### Verbindlichkeiten

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	<b>0</b>	0	0	0
Tilgung von Krediten	0	0	<b>0</b>	0	0	0

## Erläuterungen zum Vorbericht

Das Magdeburger Konservatorium ist mit seinen 2.854 Schülerinnen und Schülern seit vielen Jahren die größte Musikschule Sachsen-Anhalts. Das Ausbildungskonzept umfasst neben der pädagogisch-künstlerischen Arbeit auch die kontinuierliche Erarbeitung von pädagogischen Modellen und Modell-Lösungen. Hierzu zählen vor allem die Gratwanderung zwischen Breitenausbildung und Spitzenförderung sowie die Notwendigkeit, im Musikleben der Stadt und der Region auf vielfältige Weise präsent zu sein. Die Förderung der klassischen musikalischen Ausbildung ist ebenso selbstverständlich wie die nachhaltige Förderung moderner Formen und Inhalte sowie der Jazz-, Rock- und Popmusik.

Während die **Landesförderung** nicht über das verwendete Maß hinaus planbar ist, steht die **Entwicklung der städtischen Zuschüsse** dauerhaft unter dem Versuch, einerseits die Qualität und Quantität nicht zu beschädigen, andererseits aber auch das Konservatorium an dem permanenten Prozess der gesamtstädtischen Haushaltskonsolidierung zu beteiligen. Die Entwicklung des städtischen Zuschusses ist dabei jedoch unmittelbar mit der Entwicklung der Personalaufwendungen verbunden. Gegenüber dem Wirtschaftsplan 2017 erhöht sich der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg um insgesamt 140.430,00 €.

Die Entwicklung der **Personalaufwendungen** mit rd. 86 % der Gesamtaufwendungen ist unmittelbar an die jeweiligen Tarifabschlüsse gekoppelt und entzieht sich insoweit auch einer nur mittelbaren stadteigenen / institutseigenen Beeinflussung oder Steuerung.

Die Anpassung der **Zuweisungen für sonstige Zwecke** begründet sich aus der Entwicklung der Abschreibungen, der Kosten der Leistungsverrechnungen an die städtischen Ämter und Fachbereiche sowie der kontinuierlich steigenden Beiträge zur Berufsgenossenschaft.

Selbstverständlich sucht das Konservatorium dauerhaft geeignete Maßnahmen um einen Beitrag zur Kompensierung der Mehraufwendungen zu leisten und die Kostensteigerungen somit nicht vollumfänglich zulasten des städtischen Haushaltes umzusetzen. Zur teilweisen Kompensierung der Mehraufwendungen steht dem Eigenbetrieb auf der Ertragsseite als eigenes Steuerungsinstrument 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 %.

Eine erneute Anpassung der Unterrichtsgebühren ist für das Schuljahr 2018/2019 geplant. Der Eigenbetrieb bemüht sich aber auch im Rahmen seiner Möglichkeiten darüber hinausgehende, zusätzliche Erträge zu erzielen. So sei an dieser Stelle die neue Miet- und Entgeltordnung erwähnt.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** können über das geplante Maß hinaus nicht weiter reduziert werden, da diese fast ausschließlich fixe Kosten (Beispielsweise Bewirtschaftungskosten) beinhalten und diese ebenfalls einer permanenten Kostensteigerung unterliegen.

Die Erträge und Aufwendungen für das Großprojekt **Elbsuite** werden in der zu erwartenden Höhe geplant und in den weiteren Ausführungen näher erläutert.

Die Entwicklung des **Vermögens** wird durch den auszugleichenden Investitionsbedarf unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Mittel geprägt.

**Liquiditätsreserven** im Vorjahr wurden nicht gebildet. Die Liquidität ist bis zur Höhe des Kassenkredites gewährleistet.

## Erfolgsplan 2018 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	Ist per 31.12.16 EUR	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>1.077.754,31</b>	<b>1.149.500,00</b>	<b>1.157.500,00</b>
Verwaltungsgebühren	6.342,11	9.000,00	9.000,00
Unterrichtsgebühren	1.021.750,72	1.089.000,00	1.093.000,00
Erträge aus dem Verkauf Konzertkarten	5.193,99	9.000,00	9.000,00
Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	31.389,00	34.000,00	34.000,00
Erträge aus Workshops	480,00	0,00	0,00
Erträge aus CD-Verkauf	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Weiterberechnung an Dritte	12.598,49	8.500,00	10.000,00
Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	0,00	2.500,00
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>3.355.970,19</b>	<b>3.329.570,00</b>	<b>3.462.000,00</b>
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>3.349.476,91</b>	<b>3.326.370,00</b>	<b>3.458.800,00</b>
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	438.200,57	424.000,00	426.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	2.770.170,00	2.705.870,00	2.836.900,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	129.700,00	136.500,00	145.900,00
Erträge aus Spenden	823,80	0,00	0,00
Zuschuss / Zuwendungen Dritte	8.509,60	0,00	0,00
Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Weiterbildungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkassen	716,69	0,00	0,00
Erträge aus Erstattung Beiträge KSK	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Kostenerstattung Mitarbeiter	0,00	0,00	0,00
öffentliche rechtliche Mahngebühren	537,50	0,00	0,00
Säumniszuschläge	115,00	0,00	0,00
Erträge aus Rücklastschriften	353,75	0,00	0,00
Erträge aus ILV zw. den Bereichen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Mieten und Pachten	350,00	0,00	0,00
Zuschuss / Zuwendungen Dritte (Projekt Elbsuite)	0,00	60.000,00	50.000,00
<b>neutrale Erträge</b>	<b>6.493,28</b>	<b>3.200,00</b>	<b>3.200,00</b>
Erträge a. Auflösung v. Sopo aus Zuwend. LSA	3.383,00	3.200,00	3.200,00
Erträge aus Veräußerung von bew. Verm.	0,00	0,00	0,00
Erträge zweckgebundene Mittel	0,00	0,00	0,00
Erträge Auflösung EWB	0,00	0,00	0,00

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Prüfkosten	1.232,40	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen	1.296,49	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen	581,39	0,00	0,00
Erträge Auflösung/Herabsetzung Wertb. Forderung	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Erträge</b>	<b>4.433.724,50</b>	<b>4.479.070,00</b>	<b>4.619.500,00</b>
<b>Materialaufwand</b>	<b>-91.096,68</b>	<b>-123.000,00</b>	<b>-112.000,00</b>
Honoraraufwendungen	-29.381,75	-20.000,00	-20.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-3.235,49	-5.000,00	-4.000,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-3.715,01	-2.500,00	-2.500,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-12.226,83	-10.500,00	-10.500,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-21.362,09	-21.000,00	-21.000,00
Aufwendungen für d. Kauf v. Geräten und Ausstattung	-1.528,90	-3.000,00	-3.000,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-2.220,00	-1.000,00	-1.000,00
Aufwendungen für Projekte (Elbsuite)	0,00	-60.000,00	-50.000,00
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	73,39	0,00	0,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen	-17.500,00	0,00	0,00
<b>Personalaufwand</b>	<b>-3.872.127,89</b>	<b>-3.902.000,00</b>	<b>-4.044.000,00</b>
<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>-3.171.505,27</b>	<b>-3.215.000,00</b>	<b>-3.308.000,00</b>
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-3.193.837,94	-3.215.000,00	-3.308.000,00
Aufwendungen für sonstige Personalrückstellungen	22.332,67	0,00	0,00
Aufwendungen für Aufstockungsleistungen	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Erfüllungsrückstände	0,00	0,00	0,00
Zuschuss Mutterschutz	0,00	0,00	0,00
<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für tariflich Beschäftigte</b>	<b>-700.622,62</b>	<b>-687.000,00</b>	<b>-736.000,00</b>
Beiträge zu Versorgungskassen f. tariflich Beschäftigte	-118.500,52	-115.000,00	-125.000,00
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarif. Beschäft.	-582.122,10	-572.000,00	-611.000,00
Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte			
<b>Abschreibungen</b>	<b>-60.418,18</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-64.500,00</b>



<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>-60.418,18</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-64.500,00</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	-60.418,18	-60.000,00	-64.500,00
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-408.651,97</b>	<b>-394.070,00</b>	<b>-399.000,00</b>
<b>Raumaufwendungen</b>	<b>-206.573,59</b>	<b>-200.650,00</b>	<b>-201.800,00</b>
Aufwendungen für Nutzungsentgelte KGm	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-12.410,92	-8.000,00	-8.000,00
Aufw. f. die Bewirtschaftung von Gebäuden KGm	0,00	0,00	0,00
<b>Aufw. f. die Bewirtschaftung von Gebäuden</b>	<b>-161.387,14</b>	<b>-160.150,00</b>	<b>-161.300,00</b>
Aufwendungen für Wärme	-34.369,61	-36.000,00	-36.000,00
Aufwendungen für Wasser	-4.792,78	-5.000,00	-5.000,00
Aufwendungen für Strom	-57.985,37	-57.000,00	-57.000,00
Aufw. f. Gebäude- u. Straßenreinigung und Winterd.	-39.398,04	-39.000,00	-39.000,00
Aufwendungen für Objektschutz	-4.055,73	-3.400,00	-4.000,00
Aufwendungen für Abfallentsorgung	-3.480,16	-3.200,00	-3.200,00
Aufwendungen für Wartungsleistungen	-15.146,35	-14.450,00	-15.000,00
Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-2.159,10	-2.100,00	-2.100,00
<b>Aufwendungen für Hausverwaltung</b>	<b>-32.775,53</b>	<b>-32.500,00</b>	<b>-32.500,00</b>
Aufw. f. Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-31.852,35	-31.000,00	-31.000,00
Aufwendungen für Fremdleistungen	-53,65	-500,00	-500,00
Sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-869,53	-1.000,00	-1.000,00
<b>Innere Verrechnungen</b>	<b>-51.736,49</b>	<b>-59.500,00</b>	<b>-60.400,00</b>
Innere Verrechnungen	-51.736,49	-59.500,00	-60.400,00
<b>Verwaltungsaufwendungen</b>	<b>-96.137,84</b>	<b>-96.600,00</b>	<b>-94.900,00</b>
Aufwendungen f. Aus- u. Fortbildung f. Beschäftigte	-2.522,29	-6.100,00	-5.000,00
sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-267,75	-500,00	-300,00
Aufwendungen für Information und Dokumentation	-9.245,43	-10.000,00	-10.000,00
sonstige bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	-116,22	-500,00	-500,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.348,09	-500,00	-500,00
Aufwendungen für Transportkosten	-559,30	-500,00	-500,00
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.185,58	-800,00	-800,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	0,00	-4.900,00	-4.900,00
Aufwendungen für Büromaterial	-3.061,06	-3.000,00	-3.000,00

Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-6.238,30	-6.800,00	-6.400,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-61.621,98	-62.000,00	-62.000,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-1.450,90	-1.000,00	-1.000,00
Aufwendungen für Rückstellung für Prüfkosten	-4.050,00	0,00	0,00
Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	-4.000,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Rücklastschriften	-470,94	0,00	0,00
<b>Beiträge- und Versicherungen</b>	<b>-34.734,98</b>	<b>-27.820,00</b>	<b>-33.400,00</b>
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-972,26	-1.000,00	-1.000,00
Aufwendungen für Unfallkasse	-21.048,71	-17.000,00	-21.000,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.386,86	-2.300,00	-2.400,00
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-10.327,15	-7.520,00	-9.000,00
<b>Reise- und Kfz-Kosten</b>	<b>-8.449,55</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>
Miete für KFZ	-2.256,29	-1.500,00	-1.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrtkosteners. MA	-5.501,66	-8.000,00	-7.000,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrtkosteners. Dritte	-691,60	0,00	0,00
<b>neutrale Aufwendungen</b>	<b>-11.019,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)	-40,00	0,00	0,00
Einstellung Einzelwertberichtigung	-192,50	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	-10.787,02	0,00	0,00
<b>Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnliche Aufwendung</b>	<b>-4.432.294,72</b>	<b>-4.479.070,00</b>	<b>-4.619.500,00</b>
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>-642,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
Zinsertrag ATZ	-642,00	0,00	0,00
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00
Zinsertrag ATZ	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>787,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018

Die **Umsatzerlöse** mit **1.157.500,00 €** beinhalten insbesondere die geschätzten durchschnittlichen Einnahmen pro Schüler, so dass mit einem Gebührenaufkommen in Höhe von 1.127.000,00 EUR zu rechnen ist. Grundlage sind die angenommenen Schülerzahlen für 2018 mit rd. 2.850 Schüler/innen. Weitere Schüler in dreistelliger Höhe sind auf der Warteliste. An Unterrichtgebühren wurden 1.093.000,00 € geplant. Neben den Unterrichtsgebühren fallen Erträge aus Nutzungsgebühren für Instrumente in Höhe von 34.000,00 €, Konzerterträge in Höhe von 9.000,00 €, Verwaltungsgebühren in Höhe von 9.000,00 €, Erträge aus Weiterberechnung an Dritte (beinhaltet insbesondere anteilige Bewirtschaftungskosten Thiem20 des EB Puppentheaters) in Höhe von 10.000,00 € sowie Erträge aus Mieten und Pachten in Höhe von 2.500,00 € an.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalten die **Zuschüsse des Landes** in Höhe von 426.000,00 €, die Auflösung von Ertragszuschüssen, die gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 140.430,00 € gestiegenen **Zuschüsse der Stadt Magdeburg** für den Eigenbetrieb sowie Zuwendungen Dritter für das Projekt Elbsuite.

Die **Personalaufwendungen** für 2018 wurden mit Blick auf die Vorjahresergebnisse angepasst und basieren auf den aktuell gültigen tariflichen Vorgaben unter Berücksichtigung interner Planwerte einschließlich der individuellen Stufenzuordnungen.

a) Entgelte	<u>3.308.000,00</u>	3.308.000,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge		
• Versorgungskasse	125.000,00	
• Gesetzliche SV-Abgaben	<u>611.000,00</u>	736.000,00
		<u>4.044.000,00</u>

Die Personalaufwendungen umfassen rd. 87 % der Gesamtaufwendungen der Musikschule und stellen damit die mit Abstand bedeutsamste Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

Die Beschäftigten der Musikschule unterliegen insgesamt dem Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes. Die Höhe der Aufwendungen ergibt sich aus den Eingruppierungen in die Entgeltgruppen der Stellenübersicht und den jeweiligen Stufen. Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung 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 2 v. H. der ständigen Entgelte des Vorjahres der Mitarbeiter des Konservatoriums geplant.

Die **Abschreibungen** wurden auf Grundlage der per 31.12.2016 ermittelten Abschreibungswerte geplant.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** betreffen:

### Raumaufwendungen

Die Bewirtschaftungskosten ergeben sich im Wesentlichen aus der Fortschreibung und der Anpassung der vom kommunalen Gebäudemanagement ermittelten Werte.

Die Bewirtschaftungskosten beinhalten:

- Gebäudereinigung
- Abwasser, Wasser
- Wärme, Strom
- Winterdienst, Straßen- und Fußwegreinigung
- Gebühren, Abgaben, Bewachung und Versicherung

Die **Bewirtschaftungskosten** 2018 sind mit **161.300,00 €** zu planen, davon für

- |                |                    |
|----------------|--------------------|
| • Breiter Weg  | 128.550,00 €       |
| • Thiemstr. 20 | <u>32.750,00 €</u> |

Gemäß einer Vereinbarung zwischen Puppentheater und Konservatorium, hat das Konservatorium 75 % und das Puppentheater 25 % der Nebenkosten der Thiemstraße 20 zu tragen. Die anteiligen Kosten des Puppentheaters sind als Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte geplant.

Neben den Bewirtschaftungskosten fallen Kosten für die Hausverwaltung / Instandhaltung 2017 in Höhe von **32.500,00 €** an.

### Innere Verrechnungen

Die Kosten für die Inanspruchnahme von **Leistungen der Fachbereiche und Ämter** u. a. für die Lohnabrechnung, wurden im Wirtschaftsplan 2018 mit rd. **57.600,00 €** geplant. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von **60.400,00 €** beinhalten auch die geplanten Kosten für die **arbeitsmedizinischen Betreuung** in Höhe von 2.800,00 €.

### 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 rund 58.000,00 €. Weiter beinhalten die im Wirtschaftsplan 2018 zu berücksichtigenden IuK-Gesamtaufwendungen in Höhe von 62.000,00 € u. a. die jährlich anfallenden Kosten für das Musikschulverwaltungsprogramm „Virtuoso“ in Höhe von 2.850,00 €.

Insgesamt setzen sich die **94.900,00 €** Verwaltungsaufwendungen wie folgt zusammen:

Aufwendungen f. Aus- u. Fortbildung für Beschäftigte	-5.000,00
Sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-300,00
Aufwendungen für Information und Dokumentation	-10.000,00
sonstige bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	-500,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-500,00
Aufwendungen für Transportkosten	-500,00

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-800,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	-4.900,00
Aufwendungen für Büromaterial	-3.000,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-6.400,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-62.000,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-1.000,00

### Beiträge und Versicherungen

Der Eigenbetrieb Konservatorium plant Aufwendungen für **Beiträge und Versicherungen** in Höhe von insgesamt **33.400,00 €**. Darin enthalten ist der Beitrag für die Unfallkasse in Höhe von 21.000,00 €, Abgaben zur Künstlersozialkasse in Höhe von 1.000,00 €, Aufwendungen für die Haftpflichtversicherung, den Schülerunfalldeckungsschutz sowie Versicherungskosten für die Gebäudefeuerversicherung in Höhe von 9.000,00 €.

Die Aufwendungen für die fälligen **Mitgliedsbeiträge** werden im Wirtschaftsplan 2018 mit insgesamt **2.400 €** für den Verband der Musikschulen und Stadtmarketing „Pro Magdeburg“ e.V. geplant.

### Reise- und Kfz-Kosten

Die insgesamt **8.500,00 €** Reise- und Kfz-Kosten setzen sich wie folgt zusammen:

Miete für KFZ	-1.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-7.000,00

Der **Materialaufwand** in Höhe von insgesamt **112.000,00 €** setzt sich wie folgt zusammen:

Honoraraufwendungen	-20.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-4.000,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-2.500,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-10.500,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-21.000,00
Aufwendungen für d. Kauf v. Geräten und Ausstattung	-3.000,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-1.000,00
Aufwendungen für Projekte (Elbsuite)	-50.000,00

### Europäischer Jugend- und Kulturaustausch;

## **hier: Komposition einer Elbsuite**

In Ergänzung zu den Ausführungen im Wirtschaftsplan 2017, mit denen das Projekt "Elbsuite" beschrieben wurde, möchten wir noch zwei Gedanken zur Idee und Ausführung des geplanten Jugend- und Kulturaustausches ergänzen:

1. Der Fluss, also die Elbe, ist gleichsam Metapher für das sukzessive Zusammenwachsen von Städten, Regionen und Ländern. Wie sich der Fluss von Spinleruv Mlyn bis zur Mündung in Cuxhaven oder ein Elbschiff von der Quelle bis zur Mündung bewegt und dabei immer breiter bzw. das Schiff immer mehr Menschen aufnimmt, so kann man die Sinnhaftigkeit der einzelnen musikalischen Stationen (nämlich Vrchlabi, Hradec Kralove, Dresden, Magdeburg, Hamburg) als auch des Ganzen (in der der Mündung nächstgelegenen Stadt - i.d.F. Hamburg, von hier aus fahren ja bekanntlich Schiffe bis Cuxhaven...) vorstellen.

Beides, also die Stationen als auch das Finale sind für das Gelingen dieses Works in Progress unabdingbar.

2. Was nun die Station Magdeburg anbelangt, so kann man hier bereits (oder auch schon in Dresden?) von einem ganzen Konzertprogramm sprechen. Die vorherigen Stationen haben das Schiff beschwert und bereichert; sie sind unabdingbar für den Magdeburger Halt. Hier hören wir dem heutigen Planungsstand nach vier Elbsuitensätze:

1. Vrchlabi: Konzertband, Dauer ca. 10 Minuten
2. Hradec Kralove: Klarinetten und Tänzer, ca. 10 Minuten
3. Dresden: Sinfonisches Blasorchester, ca. 10 Minuten
4. Magdeburg: Konzertband, ca. 10 Minuten.

Aufführungsdauer einschl. Regie ca. eine Stunde, Gesamtzahl der auftretenden jungen Musikerinnen und Musiker bzw. Tänzer: ca. 225.

Und danach:

Auf nach Hamburg;

das Werk will vollendet werden. Wobei vollendet relativiert werden kann:

Ein Work in Progress kann und soll fortschreiten. Für die nahe und mittlere Zukunft sind der Phantasie kaum Grenzen gesetzt.

Da das von uns initiierte Europäische Großprojekt Elbsuite aufgrund fehlender finanzieller Zusagen bisher nicht wie ursprünglich geplant im Jahr 2017 beginnen konnte, denken wir nun an 2018. Sollte das Projekt im Jahr 2018 beginnen, sind die Planzahlen in der Wirtschaftsplanung 2019 entsprechend anzupassen. Dabei ist der Gesamtfinanzierungsbedarf in Höhe von insgesamt 110.000 EUR zu berücksichtigen.

Finanzierungsmittel (Einnahmen)			
Laufende Nummer	Bezeichnungen	Euro	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen		
3	Jahresgewinn		
4	Zuführungen zu Sonderposten		
5	Zuweisungen und Zuschüsse		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen		
8	Kredite von		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritten		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	64.500,00	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel insgesamt	<b>64.500,00</b>	

Laufende Nummer	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)  Bezeichnungen	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
		Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamtausgabe- bedarf	Bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Musikinstrumente und Zubehör	30.000,00				
	Sammelpositionen	31.300,00				
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
3	Rückzahlung vom Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sonderposten					
7	Auflösung Ertragszuschüsse	3.200,00				
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten an					
	a) den Aufgabenträger					
	b) Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	<b>64.500,00</b>				



## Erläuterungen zum Vermögensplan 2018

### 1. Finanzierungsbedarf

Um dem Werteverzehr des betriebsnotwendigen Anlagevermögens entgegenzuwirken, besteht im Wirtschaftsjahr 2018 folgender Investitionsbedarf:

Die Anschaffungen betreffen in 2018:

Musikinstrumente (> 1.000 EUR):	32.500,00 €
Sammelpositionen (Anlagen > 150 EUR):	28.800,00 €

**Finanzplan 2018 - Eigenbetriebes Konservatorium Georg Philipp Telemann  
gem. § 17 EigBG**

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2019	2020	2021
€						
1	2	3	4	5	6	7
	<b>I. Erfolgsplan</b>					
	<b>1. Erträge</b>	<b>4.479.070,00</b>	<b>4.619.500,00</b>	<b>4.652.200,00</b>	<b>4.733.900,00</b>	<b>4.815.950,00</b>
	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>1.149.500,00</b>	<b>1.157.500,00</b>	<b>1.187.500,00</b>	<b>1.187.500,00</b>	<b>1.187.500,00</b>
	Verwaltungsgebühren	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	Unterrichtsgebühren	1.089.000,00	1.093.000,00	1.123.000,00	1.123.000,00	1.123.000,00
	Erträge aus dem Verkauf Konzertkarten	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
	Erträge aus Weiterberechnung an Dritte	8.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>3.326.370,00</b>	<b>3.458.800,00</b>	<b>3.461.500,00</b>	<b>3.543.200,00</b>	<b>3.625.250,00</b>
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	424.000,00	426.000,00	426.000,00	426.000,00	426.000,00
	Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	2.705.870,00	2.836.900,00	2.885.900,00	2.968.900,00	3.053.900,00
	Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	136.500,00	145.900,00	149.600,00	148.300,00	145.350,00
	Zuschuss / Zuwendungen Dritte (Projekt Elbsuite)	60.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>neutrale Erträge</b>	<b>3.200,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>3.200,00</b>
	Erträge a. Auflösung v. Sopo aus Zuwend. LSA	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2019	2020	2021
€						
1	2	3	4	5	6	7
	<b>2. Aufwendungen</b>	<b>-4.479.070,00</b>	<b>-4.619.500,00</b>	<b>-4.652.200,00</b>	<b>-4.733.900,00</b>	<b>-4.815.950,00</b>
	<b>Materialaufwand</b>	<b>-123.000,00</b>	<b>-112.000,00</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>-62.000,00</b>
	Honoraraufwendungen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
	Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-5.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
	Aufwendungen für Instrumentenkauf	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
	Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
	Aufwendungen für Veranstaltungen	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
	Aufwendungen für d. Kauf v. Geräten und Ausstattung	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
	Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	Aufwendungen für Projekte (Elbsuite)	-60.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Personalaufwand</b>	<b>-3.902.000,00</b>	<b>-4.044.000,00</b>	<b>-4.123.000,00</b>	<b>-4.206.000,00</b>	<b>-4.291.000,00</b>
	<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>-3.215.000,00</b>	<b>-3.308.000,00</b>	<b>-3.374.000,00</b>	<b>-3.442.000,00</b>	<b>-3.511.000,00</b>
	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-3.215.000,00	-3.308.000,00	-3.374.000,00	-3.442.000,00	-3.511.000,00
	<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für tariflich Beschäftigte</b>	<b>-687.000,00</b>	<b>-736.000,00</b>	<b>-749.000,00</b>	<b>-764.000,00</b>	<b>-780.000,00</b>
	Beiträge zu Versorgungskassen f. tariflich Beschäftigte	-115.000,00	-125.000,00	-126.000,00	-129.000,00	-132.000,00
	Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarif. Beschäf.	-572.000,00	-611.000,00	-623.000,00	-635.000,00	-648.000,00
	<b>Abschreibungen</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-64.500,00</b>	<b>-66.400,00</b>	<b>-66.300,00</b>	<b>-64.000,00</b>
	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-64.500,00</b>	<b>-66.400,00</b>	<b>-66.300,00</b>	<b>-64.000,00</b>
	Abschreibungen auf Sachanlagen	-60.000,00	-64.500,00	-66.400,00	-66.300,00	-64.000,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2019	2020	2021
€						
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Raumaufwendungen</b>	<b>-200.650,00</b>	<b>-201.800,00</b>	<b>-201.800,00</b>	<b>-201.800,00</b>	<b>-201.800,00</b>
	Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
	<b>Aufw. f. die Bewirtschaftung von Gebäuden</b>	<b>-160.150,00</b>	<b>-161.300,00</b>	<b>-161.300,00</b>	<b>-161.300,00</b>	<b>-161.300,00</b>
	Aufwendungen für Wärme	-36.000,00	-36.000,00	-36.000,00	-36.000,00	-36.000,00
	Aufwendungen für Wasser	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
	Aufwendungen für Strom	-57.000,00	-57.000,00	-57.000,00	-57.000,00	-57.000,00
	Aufw. f. Gebäude- u. Straßenreinigung und Winterd.	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00
	Aufwendungen für Objektschutz	-3.400,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
	Aufwendungen für Abfallentsorgung	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00
	Aufwendungen für Wartungsleistungen	-14.450,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
	Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-2.100,00	-2.100,00	-2.100,00	-2.100,00	-2.100,00
	<b>Aufwendungen für Hausverwaltung</b>	<b>-32.500,00</b>	<b>-32.500,00</b>	<b>-32.500,00</b>	<b>-32.500,00</b>	<b>-32.500,00</b>
	Aufw. f. Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00
	Aufwendungen für Fremdleistungen	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
	Sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	<b>Innere Verrechnungen</b>	<b>-59.500,00</b>	<b>-60.400,00</b>	<b>-61.200,00</b>	<b>-61.000,00</b>	<b>-60.350,00</b>
	Innere Verrechnungen	-59.500,00	-60.400,00	-61.200,00	-61.000,00	-60.350,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2019	2020	2021
€						
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Verwaltungsaufwendungen</b>	<b>-96.600,00</b>	<b>-94.900,00</b>	<b>-94.900,00</b>	<b>-94.900,00</b>	<b>-94.900,00</b>
	Aufwendungen f. Aus- u. Fortbildung f. Beschäftigte	-6.100,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
	sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-500,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
	Aufwendungen für Information und Dokumentation	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
	sonstige bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
	Aufwendungen für Transportkosten	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
	Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	-4.900,00	-4.900,00	-4.900,00	-4.900,00	-4.900,00
	Aufwendungen für Büromaterial	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
	Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-6.800,00	-6.400,00	-6.400,00	-6.400,00	-6.400,00
	Aufwendungen für IuK-Leistungen	-62.000,00	-62.000,00	-62.000,00	-62.000,00	-62.000,00
	Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	<b>Beiträge- und Versicherungen</b>	<b>-27.820,00</b>	<b>-33.400,00</b>	<b>-34.400,00</b>	<b>-33.400,00</b>	<b>-33.400,00</b>
	Abgaben zur Künstlersozialkasse	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	Aufwendungen für Unfallkasse	-17.000,00	-21.000,00	-22.000,00	-21.000,00	-21.000,00
	Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.300,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-7.520,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
	<b>Reise- und Kfz-Kosten</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-8.500,00</b>
	Miete für KFZ	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
	Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrtkosteners. MA	-8.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2019	2020	2021
€						
1	2	3	4	5	6	7
	<b>II. Vermögensplan</b>					
	<b>1. Einnahmen</b>					
	Zuführung zum Stammkapital					
	Zuführungen zu Rücklagen					
	Jahresgewinn					
	Zuführungen zu Sonderposten					
	Zuweisungen und Zuschüsse					
	Beiträge und ähnliche Entgelte					
	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen					
	Kredite von					
	a) Aufgabenträger					
	b) Dritten					
	Abschreibungen und Anlagenabgänge	60.000,00	64.500,00	66.400,00	66.300,00	64.000,00
	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>60.000,00</b>	<b>64.500,00</b>	<b>66.400,00</b>	<b>66.300,00</b>	<b>64.000,00</b>

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2019	2020	2021
€						
1	2	3	4	5	6	7
	<b>2. Ausgaben</b>					
	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für					
	IuK-Technik					
	Büromöbel					
	Raumausstattung					
	Musikinstrumente und Zubehör	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Sammelpositionen	26.800,00	31.300,00	31.200,00	33.100,00	30.800,00
	sonstige BGA					
	Umbau Foyer EG Breiter Weg 110					
	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
	Rückzahlung vom Stammkapital					
	Entnahme aus Rücklagen					
	Jahresverlust					
	Entnahme Sonderposten					
	Auflösung Ertragszuschüsse	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
	Tilgung von Krediten					
	Gewährung von Krediten an					
	a) den Aufgabenträger					
	b) Dritte					
	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
	Finanzierungsbedarf insgesamt	<b>60.000,00</b>	<b>64.500,00</b>	<b>64.400,00</b>	<b>66.300,00</b>	<b>64.000,00</b>

**Mittelfristige Planungen**  
**2019 – 2021**  
des Eigenbetriebes

**Konservatorium Georg Philipp Telemann**

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg



### Mittelfristige Erfolgsplanung 2019 - 2021 Konservatorium Georg Philipp Telemann

	Planjahr 2018		Planjahre 2019 2020 2021			
	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		1.157.500,00		1.187.500,00		1.187.500,00
2. sonstige Betriebliche Erträge (davon: Auflösung Ertragszuschüsse)		3.462.000,00		3.464.700,00		3.628.450,00
Zuschuss des Landes	3.200,00		3.200,00		3.200,00	
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	426.000,00		426.000,00		426.000,00	
Sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	2.836.900,00		2.885.900,00		2.968.900,00	
Zuschuss / Zuwendungen Dritte (Projekt Elbsuite)	145.900,00		149.600,00		148.300,00	
	50.000,00		0,00		0,00	
		4.619.500,00		4.652.200,00		4.733.900,00
3. Personalaufwendungen						
a) Löhne und Gehälter	3.308.000,00		3.374.000,00		3.442.000,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	<u>736.000,00</u>		<u>749.000,00</u>		<u>764.000,00</u>	
		4.044.000,00		4.123.000,00		4.206.000,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		64.500,00		66.400,00		66.300,00
5. Aufwendungen Projekt Elbsuite		50.000,00		0,00		0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		461.000,00		462.800,00		461.600,00
		4.619.500,00		4.652.200,00		4.733.900,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00		0,00		0,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresabschluss		0,00		0,00		0,00

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019 – 2021

Die Entwicklung des Zuschusses der Landeshauptstadt Magdeburg für die laufende Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes Konservatorium für die Jahre 2019 – 2021 wird von den Vorjahresergebnissen beeinflusst, wobei die Personalkosten als größter Aufwand zu Buche schlagen. Grundsätzlich sind die Personalkosten gemäß § 3 Abs. 2 EigBVO jährlich fortzuschreiben und/oder anzupassen.

Die Entwicklung des Zuschusses für sonstige Zwecke begründet sich aus der Entwicklung der Abschreibungen, der durch die städtischen Ämter und Fachbereiche geplanten Kosten der Leistungsverrechnungen, der Planungskosten der arbeitsmedizinische Betreuung, sowie der Beiträge zur Berufsgenossenschaft.

Um dem Personalkostenaufwuchs und der damit verbundenen Steigerung des städtischen Zuschusses entgegen zu wirken, plant der Eigenbetrieb mit einer Gebührenanpassung für das Schuljahr 2018/2019. Die Umsatzerlöse für die Jahre 2020 ff. werden zunächst der Höhe nach fortgeschrieben. Die Anpassung der Unterrichtsgebühren erfolgt im jeweiligen Wirtschaftsjahr entsprechend der zukünftigen Entwicklung der Schülerzahlen.

### Mittelfristige Vermögensplanung für die Wirtschaftsjahre 2019-2021

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Planjahr	Folgejahre		
Laufende Nummer	Bezeichnungen	2018 Euro	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
1	Zuführung zum Stammkapital				
2	Zuführungen zu Rücklagen				
3	Jahresgewinn				
4	Zuführungen zu Sonderposten				
5	Zuweisungen und Zuschüsse				
6	Beiträge und ähnliche Entgelte				
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen				
8	Kredite von				
	a) Aufgabenträger				
	b) Dritten				
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	64.500,00	66.400,00	66.300,00	64.000,00
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten				
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren				
12	Finanzierungsmittel insgesamt	<b>64.500,00</b>	<b>66.400,00</b>	<b>66.300,00</b>	<b>64.000,00</b>

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Planjahr	Folgejahre		
Laufende Nummer	Bezeichnungen	2018 Euro	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für				
	Musikinstrumente und Zubehör	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Sammelpositionen	31.300,00	31.200,00	33.100,00	30.800,00
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)				
3	Rückzahlung vom Stammkapital				
4	Entnahme aus Rücklagen				
5	Jahresverlust				
6	Entnahme Sonderposten				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen				
9	Tilgung von Krediten				
10	Gewährung von Krediten an				
	a) den Aufgabenträger				
	b) Dritte				
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	<b>64.500,00</b>	<b>64.400,00</b>	<b>66.300,00</b>	<b>64.000,00</b>

## Stellenplan 2018 – Eigenbetrieb Konservatorium Georg Philipp Telemann

Stellen-Nr.	Stellenbezeichnung	Bewertung		Stellen anteil	Stellen anteil %
		Vorjahr	Idf. Jahr	Wochen std.	Soll

### Eigenbetriebsleitung

83.1.33300.0001.1	Direktor/in	AT	AT	40,00	1,0000
-------------------	-------------	----	----	-------	--------

### Verwaltung

83.1.33300.0002.1	SB Büroleitung, Presse u. ÖA	E 9	E 9b	40,00	1,0000
83.1.33300.0003.1	Ltr./in Finanz- und Rechnungswesen	E 10	E 10	40,00	1,0000
83.1.33300.0004.1	SB Finanzen	E 8	E 8	40,00	1,0000
83.1.33300.0005.1	Verwaltungsleiter/in; kaufm. Leiter/in	E12	E 12	40,00	1,0000
83.1.33300.0006.1	SB Gebührenangelegenheiten/Objektbetreuung	E 8	E 8	40,00	1,0000
83.1.33300.0114.1	Sachbearbeiterin Vorzimmer Eigenbetriebsleitung	E 6	E 6	40,00	1,0000

### Pädagogisches Personal

83.1.33300.0007.1	Lehrer/in; stv. Direktor	E 14	E 14	30,00	1,0000
83.1.33300.0008.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	15,67	0,5223
83.1.33300.0009.1	Fachbereichsleiter/in	E 10	E 10/1	30,00	1,0000
83.1.33300.0010.1	Fachbereichsleiter/in	E 10	E 10/1	30,00	1,0000
83.1.33300.0011.1	Fachbereichsleiter/in	E 10	E 10/1	30,00	1,0000
83.1.33300.0012.1	Fachbereichsleiter/in	E 10	E 10/1	30,00	1,0000
83.1.33300.0013.1	Fachbereichsleiter/in	E 10	E 10/1	18,00	0,6000
83.1.33300.0014.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0015.1	Fachbereichsleiter/in	E 10	E 10/1	30,00	1,0000
83.1.33300.0016.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	3,00	0,1000
83.1.33300.0017.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0018.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	18,33	0,6110
83.1.33300.0019.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0020.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0021.1	Fachbereichsleiter/in	E 10	E 10/1	30,00	1,0000
83.1.33300.0022.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	20,00	0,6667
83.1.33300.0023.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	21,33	0,7110
83.1.33300.0024.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	15,00	0,5000
83.1.33300.0025.1	Fachbereichsleiter/in	E 10	E 10/1	30,00	1,0000
83.1.33300.0026.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	25,55	0,8517
83.1.33300.0027.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	27,00	0,9000
83.1.33300.0028.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0029.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0030.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0031.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	8,00	0,2667
83.1.33300.0032.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	17,33	0,5777
83.1.33300.0033.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,33	0,2110

83.1.33300.0034.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	24,33	0,8110
83.1.33300.0035.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	22,00	0,7333
83.1.33300.0036.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0037.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	2,00	0,0667
83.1.33300.0038.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	18,33	0,6110
83.1.33300.0039.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,00	0,2000
83.1.33300.0040.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0041.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	16,00	0,5333
83.1.33300.0042.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	14,00	0,4667
83.1.33300.0043.1	Lehrer/in	E 10	E 10/2	30,00	1,0000
83.1.33300.0044.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	15,00	0,5000
83.1.33300.0045.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0046.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	27,00	0,9000
83.1.33300.0047.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	20,00	0,6667
83.1.33300.0048.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	14,67	0,4890
83.1.33300.0049.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	3,32	0,1107
83.1.33300.0050.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	15,00	0,5000
83.1.33300.0051.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0052.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	18,00	0,6000
83.1.33300.0053.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	2,67	0,0890
83.1.33300.0054.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	8,00	0,2667
83.1.33300.0055.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	11,33	0,3777
83.1.33300.0056.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	17,67	0,5890
83.1.33300.0057.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	16,00	0,5333
83.1.33300.0058.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	15,00	0,5000
83.1.33300.0059.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	15,00	0,5000
83.1.33300.0060.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	2,33	0,0777
83.1.33300.0061.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,67	0,2223
83.1.33300.0062.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,33	0,2110
83.1.33300.0063.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0064.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	4,00	0,1333
83.1.33300.0065.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	21,00	0,7000
83.1.33300.0066.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	1,00	0,0333
83.1.33300.0067.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	7,00	0,2333
83.1.33300.0068.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	4,33	0,1443
83.1.33300.0069.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	4,00	0,1333
83.1.33300.0070.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	4,67	0,1557
83.1.33300.0071.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	24,00	0,8000
83.1.33300.0072.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	4,67	0,1557
83.1.33300.0073.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	12,33	0,4110
83.1.33300.0074.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,00	0,2000
83.1.33300.0075.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	1,67	0,0557
83.1.33300.0076.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	7,00	0,2333
83.1.33300.0077.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0078.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	16,67	0,5557
83.1.33300.0079.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,00	0,2000

83.1.33300.0080.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	11,33	0,3777
83.1.33300.0081.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	8,00	0,2667
83.1.33300.0082.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	4,33	0,1443
83.1.33300.0083.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	12,33	0,4110
83.1.33300.0084.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,00	0,2000
83.1.33300.0085.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	1,00	0,0333
83.1.33300.0086.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	8,00	0,2667
83.1.33300.0087.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	1,00	0,0333
83.1.33300.0088.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	2,50	0,0833
83.1.33300.0089.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	3,00	0,1000
83.1.33300.0090.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	3,33	0,1110
83.1.33300.0091.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	18,00	0,6000
83.1.33300.0092.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,00	0,2000
83.1.33300.0093.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	8,67	0,2890
83.1.33300.0094.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	22,67	0,7557
83.1.33300.0095.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	4,33	0,1443
83.1.33300.0096.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	10,67	0,3557
83.1.33300.0097.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	24,67	0,8223
83.1.33300.0098.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	15,33	0,5110
83.1.33300.0099.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	17,00	0,5667
83.1.33300.0100.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	7,00	0,2333
83.1.33300.0101.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	29,00	0,9667
83.1.33300.0102.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	30,00	1,0000
83.1.33300.0103.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	28,00	0,9333
83.1.33300.0104.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	28,67	0,9557
83.1.33300.0105.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	19,67	0,6557
83.1.33300.0106.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	1,34	0,0447
83.1.33300.0107.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	17,00	0,5667
83.1.33300.0108.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	6,33	0,2110
83.1.33300.0109.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	4,00	0,1333
83.1.33300.0110.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	11,00	0,3667
83.1.33300.0111.1	Lehrer/in	E 9	E 9b	21,00	0,7000

### Technisches Personal

83.1.33300.0112.1	Hausmeister	E3	E3	48,00	1,0000
83.1.33300.0113.1	Hausmeister	E3	E3	48,00	1,0000

	Stellenanteile		
	2016	2017	2018
Eigenbetriebsleitung	1,0000	1,0000	<b>1,0000</b>
Verwaltungsmitarbeiter	5,0000	5,0000	<b>6,0000</b>
Verwaltungsmitarbeiter in Altersteilzeit	1,0000	1,0000	<b>0,0000</b>
Haustechniker	2,0000	2,0000	<b>2,0000</b>
Lehrkräfte	56,2567	56,2567	<b>56,2567</b>
Gesamt	65,2567	65,2567	<b>65,2567</b>

## Stellenplan – Mittelfristige Planung 2019 bis 2021

	Vorjahr 2017	Planjahr <b>2018</b>	Mittelfristige Planung		
			2019	2020	2021
Stellenanteile					
Eigenbetriebsleitung	1,0000	<b>1,0000</b>	1,0000	1,0000	1,0000
Verwaltungsmitarbeiter	5,0000	<b>6,0000</b>	6,0000	6,0000	6,0000
Verwaltungsmitarbeiter in Altersteilzeit	1,0000	<b>0,0000</b>	0,0000	0,0000	0,0000
Haustechniker	2,0000	<b>2,0000</b>	2,0000	2,0000	2,0000
Lehrkräfte	56,2567	<b>56,2567</b>	56,2567	56,2567	56,2567
Gesamt	65,2567	<b>65,2567</b>	65,2567	65,2567	65,2567