

## Quartalsbericht per 30.09.2018

### 1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Auf der Basis der gebuchten Zuweisungen zur laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.130.000,00 EUR weist der Erfolgsplan des Eigenbetriebes per 30.09.2018 einen **vorläufigen Überschuss** in Höhe von 63.956,42 EUR aus. Nach vollständiger Buchung aller offenen Aufwendungen und Erträge des Wirtschaftsjahres 2018 wird sich zum 31.12.2018, nach vorsichtiger Einschätzung aus heutiger Sicht, ein **Fehlbetrag** in Höhe von 70.057,04 EUR ergeben.

#### Erträge

##### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von 660.025,65 EUR (100,40 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

Verwaltungsgebühren	<b>6.834,00 EUR</b>
Unterrichtsgebühren	<b>611.936,30 EUR</b>
Erträge aus dem Verkauf Konzertkarten	<b>6.429,25 EUR</b>
Vermietung Instrumente	<b>18.792,00 EUR</b>
Erträge aus Workshops	<b>150,00 EUR</b>
Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	<b>13.377,29 EUR</b>
Erträge aus Mieten und Pachten	<b>80,00 EUR</b>

Die **Unterrichtsgebühren** (98,78 % Erfüllung) per 30.09.2018 entsprechen den in den Quartalen unterschiedlichen Fälligkeiten und Forderungen auf der Basis der geltenden Gebührenregelungen.

Bei der **Vermietung von Instrumenten** (94,91 % Erfüllung) konnte der Planansatz nahezu vollständig gesichert werden.

Bei den **Erträgen aus der Weiterberechnung an Dritte** wurden anteilig Betriebskosten für die Jugendkunstschule sowie die Weiterberechnung von Personalkosten eines am Theater Magdeburg nebenamtlichen Mitarbeiters ans Theater gebucht.

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge von **2.592.446,49 EUR** (104,14 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

<b>ordentliche betriebliche Erträge</b>	<b>2.582.001,87 EUR</b>
Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	<b>300.375,75 EUR</b>
Zuweisungen für lfd. Zwecke von der LHMD	<b>2.130.000,00 EUR</b>
Zuweisungen für sonst. Zwecke von der LHMD	<b>145.900,00 EUR</b>
Erträge aus Spenden	<b>1.010,00 EUR</b>
Zuschüsse/Zuweisungen Dritte	<b>4.300,00 EUR</b>
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	<b>135,00 EUR</b>
Säumniszuschläge	<b>2,50 EUR</b>
Erträge aus Rücklastschriften	<b>278,62 EUR</b>
<b>neutrale Erträge</b>	<b>10.444,62 EUR</b>

Die Fördermittel des Landes Sachsen-Anhalt wurden für 2018 fristgerecht beantragt. Mit Zuwendungsbescheid 303.1.6-57313-15003000/7.87.70.0/00839/18 vom 27.06.2018, nachträglich mit Änderungsbescheid 501.1.2-57313-/15003000/7.87.70.0/00839/18/ vom 03.09.2018, wurde der Fördermittelbetrag für das Konservatorium seitens des Landes Sachsen-Anhalt mit **401.215,08 EUR** bewilligt. Aufgrund stark gesunkener Fördervariablen, insbesondere im Bereich des leistungsorientierten Unterrichts, erhält das Konservatorium im Wirtschaftsjahr 2018 rund **25.000,00 EUR weniger Fördermittel** als geplant. Die bereits gebuchten Landeszuschüsse beinhalten die 1. Rate des Landeszuschusses und Mittel für die Erstattungen vom Land gemäß Landesvergabegesetz LSA sowie für das Projekt Musisch-ästhetische-Bildung (MäBi).

Auf der Basis des Stadtratsbeschlusses (Beschluss-Nr. 1691-048(VI)17) vom 07.12.2017 wurde der Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.836.900,00 EUR und der weitere Zuschuss in Höhe von 145.900,00 EUR festgesetzt. Die für das vierte Quartal geplanten Zuweisungen für laufende Zwecke wurden bereits im dritten Quartal gezahlt und gebucht.

Die neutralen Erträge beinhalten erfolgswirksame Auflösungen von nicht in Anspruch genommenen Rückstellungen aus 2017.

### Aufwendungen

Der **Materialaufwand** in Höhe von 60.840,82 EUR wurde mit 74,20 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Aufwendungen entstanden insbesondere für Veranstaltungen und Honorare sowie für dringend notwendige Instrumentenreparaturen.

Die **Personalaufwendungen** zum 30.09.2018 in Höhe von 2.848.481,59 EUR erfüllen den Planansatz als Ergebnis zu 100,56 %. Hierbei sind die Personalkostenumbuchungen für den September 2018 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 zu feststehenden Tarifaufwüchse für das Wirtschaftsjahr 2018 führen zu einer erheblichen Personalkostensteigerung. Da diese nur in Teilen im Wirtschaftsplan berücksichtigt werden konnte, rechnen wir per 31.12.2018 mit einem entsprechenden Fehlbetrag. Zur teilweisen Kompensierung der Personalaufwendungen 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. Für das Schuljahr 2018/2019 wurde durch den Stadtrat am 03.05.2018 mit Beschluss-Nr. 1904-055(VI)18 eine Gebührenanpassung beschlossen.

Bei den **Abschreibungen** wurde aufgrund der per 30.09.2018 erfolgten Buchungen in Höhe von 40.048,00 EUR der Planansatz mit 82,79 % in Anspruch genommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** per 30.09.2018 mit 239.145,31 EUR bei 83,90 % 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 30.09.2018 mit 62.846,89 EUR bei 90,52 % in Anspruch genommen.

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

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2018. Geringe Abweichungen per 30.09.2018 sind nur insoweit ersichtlich, als das aufgrund gewünschter zum Teil befristeter Deputatsreduzierungen durch Lehrkräfte sowie einer unbesetzten Verwaltungsstelle die disponiblen Stellenanteile noch nicht vollständig wiederbesetzt wurden.

## **3. Vermögensplan (Anlage 3)**

Im Vermögensplan ist per 30.09.2018 bei den Sachanlagen in Höhe von 12.150,80 EUR eine Erfüllung von 18,84 % zu verzeichnen. Es wurden aus den zur Verfügung stehenden Mittel

bisher ein neuer Drucker und ein Laptop, eine Tuba, zwei Akkordeon, ein Kontrabass und zwei Flöten beschafft. Weitere Beschaffungen für 2018 sind bereits in Auftrag gegeben.

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

Der anteilige Zuschuss für laufende Zwecke von der LHMD für das vierte Quartal 2018 in Höhe von 706.900,00 EUR wurde bereits per 14.09.2018 auf das Konto des Eigenbetriebes überwiesen. Auf der Basis einzuschätzender Erfahrungswerte, insbesondere bei den zu erwartenden Gebühreneinnahmen und Abschlägen auf die städtischen Zuschüsse, wird die Liquidität im IV. Quartal 2018 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 82.456,59 EUR nicht gewährleistet sein können.

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

Für die Quartalsberichterstattungen wurden vom FB 02 ergänzende Festlegungen zu den Kennzahlen getroffen. Für 2018 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 2018 auf der Basis der vom Stadtrat beschlossenen Erfolgsplanung für 2018 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 30.09.2018
- Anlage 2: Stellenübersicht per 30.09.2018
- Anlage 3: Vermögensübersicht per 30.09.2018
- Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das IV. Quartal 2018
- Anlage 5: Kennzahlen per 30.09.2018

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
Erfolgsplan III. Quartal 2018

**Anlage 1**

	III. Quartal 2017		III. Quartal 2018				
	Ist III. Quartal 2017	Erfüllung z. Quartal in % 2017	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ist III. Quartal 2018	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2018
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>660.243,86</b>	<b>98,01</b>	<b>1.157.500,00</b>	<b>657.425,00</b>	<b>660.025,65</b>	<b>-100,40</b>	<b>1.165.493,00</b>
a) Verwaltungsgebühren	6.044,30	86,35	9.000,00	6.750,00	6.843,00	-101,38	6.843,00
b) Unterrichtsgebühren	617.117,37	96,88	1.093.000,00	619.500,00	611.936,30	-98,78	1.093.000,00
c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	858,15	24,52	9.000,00	2.000,00	6.429,25	-321,46	13.000,00
d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	19.653,00	99,26	34.000,00	19.800,00	18.792,00	-94,91	34.000,00
e) Erträge aus Workshops	280,00	0,00			150,00		150,00
f) Erträge aus CD-Verkauf	0,00	0,00					
g) Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	15.891,04	249,27	10.000,00	7.500,00	15.795,10	-210,60	18.500,00
h) Erträge aus Mieten und Pachten	400,00	0,00	2.500,00	1.875,00	80,00	-4,27	250,00
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>2.397.637,43</b>	<b>98,31</b>	<b>3.462.000,00</b>	<b>2.489.400,00</b>	<b>2.592.446,49</b>	<b>-104,14</b>	<b>3.405.234,74</b>
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>2.393.676,24</b>	<b>98,24</b>	<b>3.458.800,00</b>	<b>2.487.000,00</b>	<b>2.582.001,87</b>	<b>-103,82</b>	<b>3.393.526,12</b>
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	340.500,73	97,29	426.000,00	319.500,00	300.375,75	-94,01	405.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	2.041.500,00	100,00	2.836.900,00	2.130.000,00	2.130.000,00	-100,00	2.836.900,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	0,00	0,00	145.900,00		145.900,00		145.900,00
Erträge aus Spenden	300,00	0,00			1.010,00		1.010,00
Zuschüsse / Zuweisungen Dritte	10.890,00	24,20	50.000,00	37.500,00	4.300,00	-11,47	4.300,00
Erträge aus Weiterbildungen	0,00	0,00					
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkasse	0,00	0,00					

	III. Quartal 2017		III. Quartal 2018				
	Ist III. Quartal 2017	Erfüllung z. Quartal in % 2017	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ist III. Quartal 2018	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2018
Erträge aus Erstattung Beiträge KSK	0,00	0,00					
Erträge aus Kostenerstattung Mitarbeiter	0,00	0,00					
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	260,00	0,00			135,00		135,00
Säumniszuschläge	18,50	0,00			2,50		2,50
Erträge aus Rücklastschrift	207,01	0,00			278,62		278,62
Erträge aus ILV zw. den Bereichen	0,00	0,00					
<b>neutrale Erträge</b>	<b>3.961,19</b>	<b>165,05</b>	<b>3.200,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>10.444,62</b>	<b>-435,19</b>	<b>11.708,62</b>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.535,00	105,63	3.200,00	2.400,00	1.936,00	-80,67	3.200,00
Erträge aus Veräußerung von bewegl. Verm.	0,00	0,00					
Erträge zweckgebundene Mittel	0,00	0,00					
Erträge Auflösung EWB	0,00	0,00					
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Prüfkosten	0,00	0,00			395,78		395,78
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung	800,00	0,00			6.307,75		6.307,75
Erträge aus der Auflösung von sonst. Rückstellungen	0,00	0,00			421,99		421,99
Erträge aus der Auflösung v Personalrückstellungen	481,69	0,00			1.065,96		1.065,96
Erträge Auflösung/Herabsetzung Wertb. Forderung	0,00	0,00			317,14		317,14
Außerordentliche Erträge	144,50	0,00					
<b>Summe Erträge</b>	<b>3.057.881,29</b>	<b>98,24</b>	<b>4.619.500,00</b>	<b>3.146.825,00</b>	<b>3.252.472,14</b>	<b>-103,36</b>	<b>4.570.727,74</b>

	III. Quartal 2017		III. Quartal 2018				
	Ist III. Quartal 2017	Erfüllung z. Quartal in % 2017	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ist III. Quartal 2018	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2018
<b>Materialaufwand</b>	<b>-68.320,24</b>	<b>77,29</b>	<b>-112.000,00</b>	<b>-82.000,00</b>	<b>-60.840,82</b>	<b>-74,20</b>	<b>-76.897,15</b>
Honoraraufwendungen	-29.650,30	211,79	-20.000,00	-14.500,00	-15.352,95	-105,88	-25.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-2.978,07	99,27	-4.000,00	-2.500,00	-1.518,99	-60,76	-2.500,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-376,00	25,07	-2.500,00	-1.750,00	-1.667,70	-95,30	-2.500,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-13.833,31	172,92	-10.500,00	-8.000,00	-10.017,14	-125,21	-12.500,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-17.477,19	130,43	-21.000,00	-15.000,00	-26.184,01	-174,56	-28.000,00
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	-904,74	36,19	-3.000,00	-2.000,00	-702,88	-35,14	-1.000,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-3.195,00	319,50	-1.000,00	-750,00	-5.520,00	-736,00	-5.520,00
Aufwendungen für Projekte	0,00	0,00	-50.000,00	-37.500,00			0,00
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	94,37	0,00			122,85		122,85
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen	0,00	0,00					
<b>Personalaufwand</b>	<b>-2.793.638,37</b>	<b>99,58</b>	<b>-4.044.000,00</b>	<b>-2.832.500,00</b>	<b>-2.848.481,59</b>	<b>-100,56</b>	<b>-4.103.000,00</b>
<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>-2.284.311,03</b>	<b>99,32</b>	<b>-3.308.000,00</b>	<b>-2.310.000,00</b>	<b>-2.325.875,70</b>	<b>-100,69</b>	<b>-3.349.000,00</b>
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-2.284.675,32	99,33	-3.308.000,00	-2.310.000,00	-2.326.801,09	-100,73	-3.340.000,00
Aufwendungen für sonstige Personalarückstellungen	638,90	0,00			925,39		-9.000,00
Aufwendungen für Aufstockungsleistungen	0,00	0,00					
Aufwendungen für Erfüllungsrückstände	0,00	0,00					
Zuschuss Mutterschutz	-274,61	0,00					

	III. Quartal 2017		III. Quartal 2018				
	Ist III. Quartal 2017	Erfüllung z. Quartal in % 2017	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ist III. Quartal 2018	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2018
<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für tarifl. Beschäftigte</b>	<b>-509.327,34</b>	<b>100,76</b>	<b>-736.000,00</b>	<b>-522.500,00</b>	<b>-522.605,89</b>	<b>-100,02</b>	<b>-754.000,00</b>
Beiträge zu Versorgungskassen für tarifl. Beschäftigte	-87.062,21	104,27	-125.000,00	-90.000,00	-92.152,00	-102,39	-134.000,00
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	-422.265,13	100,06	-611.000,00	-432.500,00	-430.453,89	-99,53	-620.000,00
Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigt	0,00	0,00					
<b>Abschreibungen</b>	<b>-42.436,00</b>	<b>94,30</b>	<b>-64.500,00</b>	<b>-48.375,00</b>	<b>-40.048,00</b>	<b>-82,79</b>	<b>-64.500,00</b>
<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>-42.436,00</b>	<b>94,30</b>	<b>-64.500,00</b>	<b>-48.375,00</b>	<b>-40.048,00</b>	<b>-82,79</b>	<b>-64.500,00</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	-42.436,00	94,30	-64.500,00	-48.375,00	-40.048,00	-82,79	-64.500,00
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-248.670,16</b>	<b>85,99</b>	<b>-399.000,00</b>	<b>-285.025,00</b>	<b>-239.145,31</b>	<b>-83,90</b>	<b>-396.387,63</b>
<b>Raufwendungen</b>	<b>-132.620,76</b>	<b>87,32</b>	<b>-201.800,00</b>	<b>-152.150,00</b>	<b>-129.073,53</b>	<b>-84,83</b>	<b>-201.540,27</b>
Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-7.781,72	149,65	-8.000,00	-6.000,00	-7.735,67	-128,93	-20.000,00
<b>Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden</b>	<b>-106.157,70</b>	<b>86,80</b>	<b>-161.300,00</b>	<b>-121.775,00</b>	<b>-110.710,23</b>	<b>-90,91</b>	<b>-153.040,27</b>
Aufwendungen für Wärme	-22.545,00	83,50	-36.000,00	-27.000,00	-23.562,00	-87,27	-32.000,00
Aufwendungen für Wasser	-3.666,00	97,76	-5.000,00	-3.750,00	-3.588,00	-95,68	-5.000,00
Aufwendungen für Strom	-29.703,79	69,48	-57.000,00	-42.750,00	-31.555,00	-73,81	-52.000,00
Aufwendungen für Gas	0,00	0,00					

	III. Quartal 2017		III. Quartal 2018				
	Ist III. Quartal 2017	Erfüllung z. Quartal in % 2017	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ist III. Quartal 2018	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2018
Aufw. f. Gebäude- u. Straßenreinigung u. Winterdienst	-30.157,49	100,52	-39.000,00	-29.250,00	-30.827,51	-105,39	-39.000,00
Aufwendungen für Objektschutz	-3.278,32	128,56	-4.000,00	-3.000,00	-3.488,23	-116,27	-4.500,00
Aufwendungen für Abfallentsorgung	-3.339,76	104,37	-3.200,00	-3.200,00	-3.086,76	-96,46	-3.086,76
Aufwendungen für Wartungsleistungen	-11.863,35	103,61	-15.000,00	-11.250,00	-12.149,22	-107,99	-15.000,00
Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-1.603,99	100,25	-2.100,00	-1.575,00	-2.453,51	-155,78	-2.453,51
<b>Aufwendungen für Hausverwaltung</b>	<b>-18.681,34</b>	<b>76,64</b>	<b>-32.500,00</b>	<b>-24.375,00</b>	<b>-10.627,63</b>	<b>-43,60</b>	<b>-28.500,00</b>
Aufw. für Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-17.954,16	77,22	-31.000,00	-23.250,00	-9.799,80	-42,15	-27.000,00
Aufwendungen für Fremdleistungen	-14,50	3,87	-500,00	-375,00			-500,00
sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-712,68	95,02	-1.000,00	-750,00	-827,83	-110,38	-1.000,00
<b>Innere Verrechnungen</b>	<b>-26.668,11</b>	<b>59,76</b>	<b>-60.400,00</b>	<b>-45.300,00</b>	<b>-25.451,48</b>	<b>-56,18</b>	<b>-59.500,00</b>
Innere Verrechnungen	-26.668,11	59,76	-60.400,00	-45.300,00	-25.451,48	-56,18	-59.500,00
<b>Verwaltungsaufwendungen</b>	<b>-67.204,42</b>	<b>89,37</b>	<b>-94.900,00</b>	<b>-69.425,00</b>	<b>-62.846,89</b>	<b>-90,52</b>	<b>-89.637,12</b>
Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung von Beschäftigten	-3.046,33	70,84	-5.000,00	-3.500,00	-2.122,40	-60,64	-3.500,00
sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-267,75	66,94	-300,00	-300,00	-202,30	-67,43	-300,00
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	-6.994,80	77,72	-10.000,00	-8.000,00	-6.923,11	-86,54	-8.500,00
sonstige bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-702,31	175,58	-500,00	-375,00	-847,81	-226,08	-847,81
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-349,86	87,47	-500,00	-375,00	-499,80	-133,28	-500,00

	III. Quartal 2017		III. Quartal 2018				
	Ist III. Quartal 2017	Erfüllung z. Quartal in % 2017	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ist III. Quartal 2018	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2018
Aufwendungen für Transportkosten	0,00	0,00	-500,00	-375,00			-500,00
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.186,82	148,35	-800,00	-600,00	-275,00	-45,83	-275,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	-535,50	10,93	-4.900,00	-600,00	3.104,22	517,37	0,00
Aufwendungen für Büromaterial	-2.679,64	119,10	-3.000,00	-2.250,00	-2.007,14	-89,21	-2.500,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-3.786,62	74,25	-6.400,00	-5.200,00	-4.793,21	-92,18	-5.500,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-46.359,49	99,70	-62.000,00	-47.100,00	-46.566,03	-98,87	-62.000,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-1.050,30	140,04	-1.000,00	-750,00	-1.417,79	-189,04	-1.417,79
Aufwendungen für Rückstellungen für Prüfkosten	0,00	0,00					-3.500,00
Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	0,00	0,00					
Säumniszuschläge	0,00	0,00					
Aufwendungen für Rücklastschriften	-245,00	0,00			-296,52		-296,52
Weitere s. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00					
Aufwendungen aus ILV KPZ	0,00	0,00					
<b>Beiträge- und Versicherungen</b>	<b>-12.457,44</b>	<b>117,86</b>	<b>-33.400,00</b>	<b>-12.150,00</b>	<b>-12.769,82</b>	<b>-105,10</b>	<b>-34.769,82</b>
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-590,49	78,73	-1.000,00	-750,00			-1.000,00
Aufwendungen zur Unfallkasse	0,00	0,00	-21.000,00				-21.000,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.386,86	103,78	-2.400,00	-2.400,00	-2.386,86	-99,45	-2.386,86
Versicherungen	-9.480,09	126,07	-9.000,00	-9.000,00	-10.382,96	-115,37	-10.382,96

	III. Quartal 2017		III. Quartal 2018				
	Ist III. Quartal 2017	Erfüllung z. Quartal in % 2017	Plan 2018	Plan III. Quartal 2018	Ist III. Quartal 2018	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2018
<b>Reise- und Kfz-Kosten</b>	<b>-5.711,44</b>	<b>82,77</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-8.177,17</b>	<b>-136,29</b>	<b>-10.114,00</b>
Miete für KFZ	-2.327,92	258,66	-1.500,00	-750,00	-2.456,82	-327,58	-3.000,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-3.383,52	56,39	-7.000,00	-5.250,00	-5.606,35	-106,79	-7.000,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. dritte	0,00	0,00			-114,00		-114,00
neutrale Aufwendungen	-4.007,99	0,00			-826,42		-826,42
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)	0,00	0,00			-556,00		-556,00
Einstellung Einzelwertberichtigung	-1.016,77	0,00					0,00
Außerordentliche Aufwendungen	-2.991,22	0,00			-270,42		-270,42
<b>Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-3.153.064,77</b>	<b>97,68</b>	<b>-4.619.500,00</b>	<b>-3.247.900,00</b>	<b>-3.188.515,72</b>	<b>-98,17</b>	<b>-4.640.784,78</b>
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>
Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00					0,00
Zinsertrag ATZ	0,00	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
<b>Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-95.183,48</b>	<b>82,41</b>		<b>-101.075,00</b>	<b>63.956,42</b>	<b>63,28</b>	<b>-70.057,04</b>

<b>Tätigkeitsbereiche/ Dienststellen</b>	<b>Soll im Wirtschaftsjahr 2018</b>	<b>Ist per II. Quartal 2018</b>	<b>Abweichung absolut</b>
Betriebsleitung	1	1	0
Verwaltung	6	5	-1
Haustechniker	2	2	0
Pädagogisches Personal	56,2567	55,8157	-0,4410
<b>Gesamt</b>	<b>65,2567</b>	<b>63,8157</b>	<b>-1,4410</b>

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
 Vermögensplan  
 per 30.09.2018

**Anlage 3**

	<b>Plan 2018 in EUR</b>	<b>Ist per II. Quartal 2018</b>	<b>Erfüllung in %</b>	<b>V-Ist per 31.12.2018 in EUR</b>
<b>Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>61.300,00</b>	<b>10.214,80</b>	<b>16,66</b>	<b>61.054,13</b>
IuK-Technik	0,00	815,37	0,00	1.054,13
Büromöbel	0,00	0,00	0,00	0,00
Raumausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
Musikinstrumente und Zubehör	30.000,00	9.229,43	30,76	30.000,00
Sammelpositionen	31.300,00	170,00	0,54	30.000,00
sonstige BGA	0,00	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>-1.936,00</b>	<b>60,50</b>	<b>-3.200,00</b>
<b>Finanzierungsbedarf gesamt</b>	<b>64.500,00</b>	<b>12.150,80</b>	<b>18,84</b>	<b>64.254,13</b>
Abschreibung und Anlagenabgänge	64.500,00	40.048,00	<b>62,09</b>	64.500,00
<b>Finanzierungsmittel gesamt</b>	<b>64.500,00</b>	<b>40.048,00</b>	<b>62,09</b>	<b>64.500,00</b>

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
Liquiditätsvorschau für das IV. Quartal 2018

**Anlage 4**

	EUR
<b>flüssige Mittel:</b>	<b>700.543,41</b>
Geldverkehrskonto Stand 30.09.2018	700.543,41
<b>Einnahmen</b>	<b>586.000,00</b>
Eingang Gebührenbescheide	467.500,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerst. etc.	2.500,00
Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke	0,00
Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke	0,00
Zuschuss Land	110.000,00
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0,00
Konzerterträge	6.000,00
<b>Ausgaben</b>	<b>1.369.000,00</b>
Aufwendungen für Hausverwaltung	20.000,00
Bewirtschaftung von Gebäuden	40.500,00
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	1.240.000,00
Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen	13.000,00
Auszahlungen Vermögensplan	10.000,00
Materialaufwand	20.000,00
Verwaltungsaufwendungen	25.000,00
Beiträge und Versicherung	0,00
Reise- und Kfz-Kosten	500,00
<b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>	<b>-82.456,59</b>

## Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 30.09.2018

- a) Eigenerlöse x 100  
Gesamtaufwendungen

Plan 2018

$$\frac{1.157.500,00 \times 100}{4.619.500,00 \text{ EUR}} = 25,06 \%$$

IST III. Quartal

$$\frac{660.025,65 \text{ EUR} \times 100}{3.188.515,72 \text{ EUR}} = 20,70 \%$$

- b) Personalaufwand  
Anzahl der Schüler

Plan 2018

$$\frac{4.044.000,00 \text{ EUR}}{2.800 \text{ Schüler}} = 1.444,29 \text{ EUR}$$

IST III. Quartal

$$\frac{2.848.481,59 \text{ EUR}}{2.701 \text{ Schüler}} = 1.054,60 \text{ EUR}$$