

## Quartalsbericht per 31.12.2018

### 1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Auf der Basis der vollständig gebuchten Zuweisungen zur laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 3.312.795,08 EUR weist der Erfolgsplan des Eigenbetriebes per 31.12.2018 einen **vorläufigen Überschuss** in Höhe von 129.734,98 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 **Überschuss** in Höhe von 13.477,88 EUR ergeben.

#### Erträge

##### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von 1.148.234,57 EUR (99,20 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

|                                            |                         |
|--------------------------------------------|-------------------------|
| Verwaltungsgebühren                        | <b>11.188,00 EUR</b>    |
| Unterrichtsgebühren                        | <b>1.069.552,38 EUR</b> |
| Erträge aus dem Verkauf Konzertkarten      | <b>15.275,25 EUR</b>    |
| Vermietung Instrumente                     | <b>30.877,00 EUR</b>    |
| Erträge aus Workshops                      | <b>1.650,00 EUR</b>     |
| Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte | <b>19.241,94 EUR</b>    |
| Erträge aus Mieten und Pachten             | <b>450,00 EUR</b>       |

Die **Unterrichtsgebühren** (97,85 % Erfüllung) per 31.12.2018 entsprechen den in den Quartalen unterschiedlichen Fälligkeiten und Forderungen auf der Basis der geltenden Gebührenregelungen. Aufgrund von Langzeiterkrankungen zweier vollzeitbeschäftigten Lehrkräfte konnte der Planansatz nicht zu 100 % erfüllt werden.

Bei der **Vermietung von Instrumenten** (90,81 % Erfüllung) konnte der Planansatz ebenfalls nicht vollständig gesichert werden.

Bei den **Erträgen aus der Weiterberechnung an Dritte** wurden anteilig Betriebskosten für die Jugendkunstschule gebucht.

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von **3.503.013,88 EUR** (101,18 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

|                                            |                         |
|--------------------------------------------|-------------------------|
| <b>ordentliche betriebliche Erträge</b>    | <b>3.491.866,26 EUR</b> |
| Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land         | <b>405.895,08 EUR</b>   |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von der LHMD   | <b>2.906.900,00 EUR</b> |
| Zuweisungen für sonst. Zwecke von der LHMD | <b>145.900,00 EUR</b>   |
| Erträge aus Spenden                        | <b>1.210,00 EUR</b>     |
| Zuschüsse/Zuweisungen Dritte               | <b>30.872,69 EUR</b>    |
| öffentlich-rechtliche Mahngebühren         | <b>290,00 EUR</b>       |
| Säumniszuschläge                           | <b>303,14 EUR</b>       |
| Erträge aus Rücklastschriften              | <b>495,35 EUR</b>       |
| <b>neutrale Erträge</b>                    | <b>11.147,62 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 gebuchten Landeszuschüsse beinhalten zudem 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. Aufgrund des Wirksamwerdens der Tarifsteigerung zum März 2018 mit rund + 3,00 % und der damit einhergehenden Personalkostensteigerung wurde seitens des FB02 ein überplanmäßiger Aufwand anerkannt und mit 70.000,00 EUR als Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit per 20.11.2018 gebucht.

Die Zuschüsse Dritter beinhalten eine Förderung der europäischen Aktivitäten des Konservatoriums durch das Dezernates III in Höhe von 25.219,34 EUR.

Das Gesamtzuschussvolumen der Landeshauptstadt Magdeburg für den Eigenbetrieb beläuft sich somit in 2018 auf **3.052.800,00 EUR**.

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

### **Aufwendungen**

Der **Materialaufwand** in Höhe von 74.997,58 EUR wurde mit 66,96 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Aufwendungen entstanden insbesondere für Veranstaltungen und Honorare sowie für dringend notwendige Instrumentenreparaturen.

Die **Personalaufwendungen** zum 31.12.2018 in Höhe von 4.046.247,31 EUR erfüllen den Planansatz als Ergebnis zu 100,06 %. Hierbei sind die Personalkostenumbuchungen für den Dezember 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 stadteigenen / institutseigenen Beeinflussung oder Steuerung.

Die Tarifsteigerung zum März 2018 mit rund + 3,00 % konnte nur in Teilen bei der Wirtschaftsplanung 2018 berücksichtigt werden. Daher wird zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018 ein entsprechender Fehlbetrag entstehen.

Aufgrund der Langzeiterkrankungen zweier Lehrkräfte und der damit einhergehenden Personalaufwandsminderung wurden die gleichzeitig entstandenen Tarifaufwüchse der Tarifsteigerung zum Teil kompensiert.

Zudem kommt seit Jahren unaufgefordert bei Vermeidung kontraproduktiver Wirkungen eine Gebührenanpassung 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 31.12.2018 erfolgten Buchungen in Höhe von 54.312,36 EUR der Planansatz mit 84,21 % in Anspruch genommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** per 31.12.2018 mit 345.956,22 EUR bei 86,71 % 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 31.12.2018 mit 90.603,45 EUR bei 95,47 % in Anspruch genommen.

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

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2018. Geringe Abweichungen per 31.12.2018 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 31.12.2018 bei den Sachanlagen in Höhe von 40.146,36 EUR eine Erfüllung von 65,49 % zu verzeichnen. Es wurden aus den zur Verfügung stehenden Mitteln ein neuer Drucker und ein Laptop, eine Tuba, zwei Akkordeon, ein Kontrabass, zwei Flöten und eine Oboe sowie ein E-Piano, zwei neue Klavierbänke, zwei Whiteboards und eine Stereoanlage beschafft.

Zudem konnte für die Außenstelle ein neuer Konzertflügel Kawai GX2 (mit Beschluss-Nr. BA-K021-18(VI)18) angeschafft werden.

Darüber hinaus erhielt das Konservatorium im Dezember 2018 ein Fagott Mollenhauer als Sachspende. Parallel hierzu wurde ein Sonderposten gebildet. Durch ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens werden die erhöhten Abschreibungen durch die Spende kompensiert.

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

Auf der Basis einzuschätzender Erfahrungswerte, insbesondere bei den zu erwartenden Gebühreneinnahmen und Abschlägen auf die städtischen Zuschüsse, wird die Liquidität im I. Quartal 2019 mit 18.553,92 EUR gesichert sein.

### **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 31.12.2018

Anlage 2: Stellenübersicht per 31.12.2018

Anlage 3: Vermögensübersicht per 31.12.2018

Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das I. Quartal 2019

Anlage 5: Kennzahlen per 31.12.2018

**Eigenbetrieb Konservatorium**  
Erfolgsplan IV. Quartal 2018

**Anlage 1**

|                                                    | IV. Quartal 2017           |                                      | IV. Quartal 2018    |                             |                            |                                  |                              |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|                                                    | Ist<br>IV. Quartal<br>2017 | Erfüllung z.<br>Quartal in %<br>2017 | Plan<br>2018        | Plan<br>IV. Quartal<br>2018 | Ist<br>IV. Quartal<br>2018 | Erfüllung<br>zum Quartal<br>in % | V-Ist<br>IV. Quartal<br>2018 |
| <b>Umsatzerlöse</b>                                | <b>1.128.164,57</b>        | <b>-98,14</b>                        | <b>1.157.500,00</b> | <b>1.157.500,00</b>         | <b>1.148.234,57</b>        | <b>99,20</b>                     | <b>1.148.234,57</b>          |
| a) Verwaltungsgebühren                             | 6.602,26                   | -73,36                               | 9.000,00            | 9.000,00                    | 11.188,00                  | 124,31                           | 11.188,00                    |
| b) Unterrichtsgebühren                             | 1.059.550,13               | -97,30                               | 1.093.000,00        | 1.093.000,00                | 1.069.552,38               | 97,85                            | 1.069.552,38                 |
| c) Ertrag aus dem Verkauf von<br>Konzertkarten     | 6.882,43                   | -76,47                               | 9.000,00            | 9.000,00                    | 15.275,25                  | 169,73                           | 15.275,25                    |
| d) Erträge aus Vermietung von<br>Musikinstrumenten | 33.660,00                  | -99,00                               | 34.000,00           | 34.000,00                   | 30.877,00                  | 90,81                            | 30.877,00                    |
| e) Erträge aus Workshops                           | 1.780,00                   |                                      | 0,00                |                             | 1.650,00                   |                                  | 1.650,00                     |
| f) Erträge aus CD-Verkauf                          |                            |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  |                              |
| g) Erträge aus der Weiterberechnung<br>an Dritte   | 19.289,75                  | -226,94                              | 10.000,00           | 10.000,00                   | 19.241,94                  | 192,42                           | 19.241,94                    |
| h) Erträge aus Mieten und Pachten                  | 400,00                     |                                      | 2.500,00            | 2.500,00                    | 450,00                     | 18,00                            | 450,00                       |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>               | <b>3.408.178,68</b>        | <b>-102,36</b>                       | <b>3.462.000,00</b> | <b>3.462.000,00</b>         | <b>3.503.013,88</b>        | <b>101,18</b>                    | <b>3.503.013,88</b>          |
| <b>ordentliche Erträge</b>                         | <b>3.402.561,55</b>        | <b>-102,29</b>                       | <b>3.458.800,00</b> | <b>3.458.800,00</b>         | <b>3.491.866,26</b>        | <b>100,96</b>                    | <b>3.491.866,26</b>          |
| Zuweisungen für laufende Zwecke<br>vom Land        | 442.704,94                 | -104,41                              | 426.000,00          | 426.000,00                  | 405.895,08                 | 95,28                            | 405.895,08                   |
| Zuweisungen für laufende Zwecke<br>von der LHMD    | 2.792.870,00               | -103,22                              | 2.836.900,00        | 2.836.900,00                | 2.906.900,00               | 102,47                           | 2.906.900,00                 |
| Zuweisungen für sonstige Zwecke von<br>der LHMD    | 144.500,00                 | -105,86                              | 145.900,00          | 145.900,00                  | 145.900,00                 | 100,00                           | 145.900,00                   |
| Erträge aus Spenden                                | 300,00                     |                                      | 0,00                |                             | 1.210,00                   |                                  | 1.210,00                     |
| Zuschüsse / Zuweisungen Dritte                     | 17.492,57                  | -29,15                               | 50.000,00           | 50.000,00                   | 30.872,69                  | 61,75                            | 30.872,69                    |
| Erträge aus Weiterbildungen                        |                            |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Erträge aus U2-Erstattung<br>Krankenkasse          | 3.883,77                   |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |

|                                                               | IV. Quartal 2017           |                                      | IV. Quartal 2018    |                             |                            |                                  |                              |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|                                                               | Ist<br>IV. Quartal<br>2017 | Erfüllung z.<br>Quartal in %<br>2017 | Plan<br>2018        | Plan<br>IV. Quartal<br>2018 | Ist<br>IV. Quartal<br>2018 | Erfüllung<br>zum Quartal<br>in % | V-Ist<br>IV. Quartal<br>2018 |
| Erträge aus Erstattung Beiträge KSK                           |                            |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Erträge aus Kostenerstattung<br>Mitarbeiter                   |                            |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| öffentlich-rechtliche Mahngebühren                            | 355,00                     |                                      | 0,00                |                             | 290,00                     |                                  | 290,00                       |
| Säumniszuschläge                                              | 56,00                      |                                      | 0,00                |                             | 303,14                     |                                  | 303,14                       |
| Erträge aus Rücklastschrift                                   | 399,27                     |                                      | 0,00                |                             | 495,35                     |                                  | 495,35                       |
| Erträge aus ILV zw. den Bereichen                             |                            |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| <b>neutrale Erträge</b>                                       | <b>5.617,13</b>            | <b>-175,54</b>                       | <b>3.200,00</b>     | <b>3.200,00</b>             | <b>11.147,62</b>           | <b>348,36</b>                    | <b>11.147,62</b>             |
| Erträge aus der Auflösung von<br>Sonderposten aus Zuwendungen | 3.361,00                   | -105,03                              | 3.200,00            | 3.200,00                    | 2.639,00                   | 82,47                            | 2.639,00                     |
| Erträge aus Veräußerung von bew.<br>Verm.                     |                            |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Erträge zweckgebundene Mittel                                 |                            |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Erträge Auflösung EWB                                         |                            |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Erträge aus der Auflösung von<br>Rückst. für Prüfkosten       | 341,32                     |                                      | 0,00                |                             | 395,78                     |                                  | 395,78                       |
| Erträge aus der Auflösung von<br>Rückst. für Instandhaltung   | 1.144,36                   |                                      | 0,00                |                             | 6.307,75                   |                                  | 6.307,75                     |
| Erträge aus der Auflösung von sonst.<br>Rückstellungen        | 44,26                      |                                      | 0,00                |                             | 421,99                     |                                  | 421,99                       |
| Erträge aus der Auflösung v<br>Personalarückstellungen        | 481,69                     |                                      | 0,00                |                             | 1.065,96                   |                                  | 1.065,96                     |
| Erträge Auflösung/Herabsetzung<br>Wertb. Forderung            |                            |                                      | 0,00                |                             | 317,14                     |                                  | 317,14                       |
| Außerordentliche Erträge                                      | 244,50                     |                                      | 0,00                |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| <b>Summe Erträge</b>                                          | <b>4.536.343,25</b>        | <b>-101,28</b>                       | <b>4.619.500,00</b> | <b>4.619.500,00</b>         | <b>4.651.248,45</b>        | <b>100,69</b>                    | <b>4.651.248,45</b>          |

|                                                          | IV. Quartal 2017           |                                      | IV. Quartal 2018     |                             |                            |                                  |                              |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|                                                          | Ist<br>IV. Quartal<br>2017 | Erfüllung z.<br>Quartal in %<br>2017 | Plan<br>2018         | Plan<br>IV. Quartal<br>2018 | Ist<br>IV. Quartal<br>2018 | Erfüllung<br>zum Quartal<br>in % | V-Ist<br>IV. Quartal<br>2018 |
| <b>Materialaufwand</b>                                   | <b>-92.716,29</b>          | <b>-75,38</b>                        | <b>-112.000,00</b>   | <b>-112.000,00</b>          | <b>-74.997,58</b>          | <b>66,96</b>                     | <b>-94.997,58</b>            |
| Honoraraufwendungen                                      | -37.914,35                 | -189,57                              | -20.000,00           | -20.000,00                  | -21.652,95                 | 108,26                           | -21.652,95                   |
| Aufwendungen für Lehrmittelbedarf                        | -4.820,30                  | -96,41                               | -4.000,00            | -4.000,00                   | -2.108,70                  | 52,72                            | -2.108,70                    |
| Aufwendungen für Instrumentenkauf                        | -2.552,76                  | -102,11                              | -2.500,00            | -2.500,00                   | -2.914,69                  | 116,59                           | -2.914,69                    |
| Aufwendungen für<br>Instrumentenreparatur                | -12.380,76                 | -117,91                              | -10.500,00           | -10.500,00                  | -12.496,87                 | 119,02                           | -12.496,87                   |
| Aufwendungen für Veranstaltungen                         | -20.163,59                 | -96,02                               | -21.000,00           | -21.000,00                  | -28.574,83                 | 136,07                           | -28.574,83                   |
| Aufwendungen für den Kauf von<br>Geräten und Ausstattung | -1.304,93                  | -43,50                               | -3.000,00            | -3.000,00                   | -1.881,24                  | 62,71                            | -1.881,24                    |
| Aufwendungen für Transportkosten<br>(Schülertransport)   | -3.195,00                  | -319,50                              | -1.000,00            | -1.000,00                   | -5.520,00                  | 552,00                           | -5.520,00                    |
| Aufwendungen für Projekte                                |                            |                                      | -50.000,00           | -50.000,00                  |                            |                                  | 0,00                         |
| Lieferskonti (Aufwandsminderung)                         | 115,40                     |                                      | 0,00                 |                             | 151,70                     |                                  | 151,70                       |
| Aufwendungen für Rückstellungen für<br>Instandhaltungen  | -10.500,00                 |                                      | 0,00                 |                             |                            |                                  | -20.000,00                   |
| <b>Personalaufwand</b>                                   | <b>-3.984.736,83</b>       | <b>-102,12</b>                       | <b>-4.044.000,00</b> | <b>-4.044.000,00</b>        | <b>-4.046.247,31</b>       | <b>100,06</b>                    | <b>-4.085.500,00</b>         |
| <b>Löhne und Gehälter</b>                                | <b>-3.262.952,07</b>       | <b>-101,49</b>                       | <b>-3.308.000,00</b> | <b>-3.308.000,00</b>        | <b>-3.308.299,65</b>       | <b>100,01</b>                    | <b>-3.344.500,00</b>         |
| Dienstaufwendungen für tariflich<br>Beschäftigte         | -3.253.442,20              | -101,20                              | -3.308.000,00        | -3.308.000,00               | -3.301.725,04              | 99,81                            | -3.328.000,00                |
| Aufwendungen für sonstige<br>Personalsrückstellungen     | -5.626,10                  |                                      | 0,00                 |                             | -6.574,61                  |                                  | -16.500,00                   |
| Aufwendungen für<br>Aufstockungsleistungen               |                            |                                      | 0,00                 |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Aufwendungen für<br>Erfüllungsrückstände                 |                            |                                      | 0,00                 |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Zuschuss Mutterschutz                                    | -3.883,77                  |                                      | 0,00                 |                             |                            |                                  | 0,00                         |

|                                                                            | IV. Quartal 2017           |                                      | IV. Quartal 2018   |                             |                            |                                  |                              |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|                                                                            | Ist<br>IV. Quartal<br>2017 | Erfüllung z.<br>Quartal in %<br>2017 | Plan<br>2018       | Plan<br>IV. Quartal<br>2018 | Ist<br>IV. Quartal<br>2018 | Erfüllung<br>zum Quartal<br>in % | V-Ist<br>IV. Quartal<br>2018 |
| <b>Soziale Abgaben und<br/>Aufwendungen für tariflich<br/>Beschäftigte</b> | <b>-721.784,76</b>         | <b>-105,06</b>                       | <b>-736.000,00</b> | <b>-736.000,00</b>          | <b>-737.947,66</b>         | <b>100,26</b>                    | <b>-741.000,00</b>           |
| Beiträge zu Versorgungskassen für<br>tariflich Beschäftigte                | -125.306,71                | -108,96                              | -125.000,00        | -125.000,00                 | -131.391,60                | 105,11                           | -134.000,00                  |
| Beiträge gesetzl. SozVers.<br>Dienstaufw. tariflich Beschäftigte           | -596.478,05                | -104,28                              | -611.000,00        | -611.000,00                 | -606.556,06                | 99,27                            | -607.000,00                  |
| Beihilfen u. Unterstützungsleistungen<br>für Beschäftigte                  |                            |                                      | 0,00               |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| <b>Abschreibungen</b>                                                      | <b>-57.466,16</b>          | <b>-95,78</b>                        | <b>-64.500,00</b>  | <b>-64.500,00</b>           | <b>-54.312,36</b>          | <b>84,21</b>                     | <b>-54.312,36</b>            |
| <b>Abschreibungen auf immaterielle<br/>Vermögensgegenstände</b>            | <b>-57.466,16</b>          | <b>-95,78</b>                        | <b>-64.500,00</b>  | <b>-64.500,00</b>           | <b>-54.312,36</b>          | <b>84,21</b>                     | <b>-54.312,36</b>            |
| Abschreibungen auf Sachanlagen                                             | -57.466,16                 | -95,78                               | -64.500,00         | -64.500,00                  | -54.312,36                 | 84,21                            | -54.312,36                   |
| <b>Sonstige betriebliche<br/>Aufwendungen</b>                              | <b>-397.494,37</b>         | <b>-100,87</b>                       | <b>-399.000,00</b> | <b>-399.000,00</b>          | <b>-345.956,22</b>         | <b>86,71</b>                     | <b>-402.960,63</b>           |
| <b>Raumaufwendungen</b>                                                    | <b>-201.286,80</b>         | <b>-100,32</b>                       | <b>-201.800,00</b> | <b>-201.800,00</b>          | <b>-189.829,47</b>         | <b>94,07</b>                     | <b>-206.701,96</b>           |
| Aufwendungen für sonstige Mieten<br>und Pachten                            | -15.266,91                 | -190,84                              | -8.000,00          | -8.000,00                   | -14.859,94                 | 185,75                           | -21.000,00                   |
| <b>Aufwendungen für die<br/>Bewirtschaftung von Gebäuden</b>               | <b>-151.084,37</b>         | <b>-94,34</b>                        | <b>-161.300,00</b> | <b>-161.300,00</b>          | <b>-158.361,74</b>         | <b>98,18</b>                     | <b>-162.863,30</b>           |
| Aufwendungen für Wärme                                                     | -28.966,66                 | -80,46                               | -36.000,00         | -36.000,00                  | -31.416,00                 | 87,27                            | -31.416,00                   |
| Aufwendungen für Wasser                                                    | -4.480,46                  | -89,61                               | -5.000,00          | -5.000,00                   | -4.784,00                  | 95,68                            | -4.784,00                    |
| Aufwendungen für Strom                                                     | -50.273,58                 | -88,20                               | -57.000,00         | -57.000,00                  | -50.142,94                 | 87,97                            | -54.000,00                   |
| Aufwendungen für Gas                                                       |                            |                                      | 0,00               |                             |                            |                                  |                              |

|                                                                 | IV. Quartal 2017           |                                      | IV. Quartal 2018  |                             |                            |                                  |                              |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|                                                                 | Ist<br>IV. Quartal<br>2017 | Erfüllung z.<br>Quartal in %<br>2017 | Plan<br>2018      | Plan<br>IV. Quartal<br>2018 | Ist<br>IV. Quartal<br>2018 | Erfüllung<br>zum Quartal<br>in % | V-Ist<br>IV. Quartal<br>2018 |
| Aufwendungen für Gebäude- und Straßenreinigung und Winterdienst | -42.369,13                 | -108,64                              | -39.000,00        | -39.000,00                  | -43.592,30                 | 111,78                           | -43.592,30                   |
| Aufwendungen für Objektschutz                                   | -4.319,61                  | -127,05                              | -4.000,00         | -4.000,00                   | -4.604,31                  | 115,11                           | -4.604,31                    |
| 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                             | -14.961,93                 | -103,54                              | -15.000,00        | -15.000,00                  | -17.855,50                 | 119,04                           | -18.500,00                   |
| Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten                | -2.373,24                  | -113,01                              | -2.100,00         | -2.100,00                   | -2.879,93                  | 137,14                           | -2.879,93                    |
| <b>Aufwendungen für Hausverwaltung</b>                          | <b>-34.935,52</b>          | <b>-107,49</b>                       | <b>-32.500,00</b> | <b>-32.500,00</b>           | <b>-16.607,79</b>          | <b>51,10</b>                     | <b>-22.838,66</b>            |
| Aufw. für Gebäudereparaturen und Instandhaltungen               | -34.195,34                 | -110,31                              | -31.000,00        | -31.000,00                  | -15.769,13                 | 50,87                            | -22.000,00                   |
| Aufwendungen für Fremdleistungen                                | -14,50                     | -2,90                                | -500,00           | -500,00                     |                            |                                  | 0,00                         |
| sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung                        | -725,68                    | -72,57                               | -1.000,00         | -1.000,00                   | -838,66                    | 83,87                            | -838,66                      |
| <b>Innere Verrechnungen</b>                                     | <b>-52.955,56</b>          | <b>-89,00</b>                        | <b>-60.400,00</b> | <b>-60.400,00</b>           | <b>-40.126,31</b>          | <b>66,43</b>                     | <b>-54.000,00</b>            |
| Innere Verrechnungen                                            | -52.955,56                 | -89,00                               | -60.400,00        | -60.400,00                  | -40.126,31                 | 66,43                            | -54.000,00                   |
| <b>Verwaltungsaufwendungen</b>                                  | <b>-97.157,33</b>          | <b>-100,58</b>                       | <b>-94.900,00</b> | <b>-94.900,00</b>           | <b>-90.603,45</b>          | <b>95,47</b>                     | <b>-97.322,74</b>            |
| Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung von Beschäftigten          | -3.905,93                  | -64,03                               | -5.000,00         | -5.000,00                   | -2.866,00                  | 57,32                            | -2.866,00                    |
| sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte                | -267,75                    | -53,55                               | -300,00           | -300,00                     | -202,30                    | 67,43                            | -202,30                      |
| Aufwendungen für Information und Dokumentation                  | -7.795,91                  | -77,96                               | -10.000,00        | -10.000,00                  | -7.682,81                  | 76,83                            | -7.682,81                    |
| sonstige bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen             | -1.047,31                  | -209,46                              | -500,00           | -500,00                     | -942,71                    | 188,54                           | -942,71                      |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                      | -785,16                    | -157,03                              | -500,00           | -500,00                     | -974,61                    | 194,92                           | -974,61                      |

|                                                               | IV. Quartal 2017           |                                      | IV. Quartal 2018  |                             |                            |                                  |                              |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|                                                               | Ist<br>IV. Quartal<br>2017 | Erfüllung z.<br>Quartal in %<br>2017 | Plan<br>2018      | Plan<br>IV. Quartal<br>2018 | Ist<br>IV. Quartal<br>2018 | Erfüllung<br>zum Quartal<br>in % | V-Ist<br>IV. Quartal<br>2018 |
| Aufwendungen für Transportkosten                              |                            |                                      | -500,00           | -500,00                     | -225,00                    | 45,00                            | -225,00                      |
| Sonstige Personal- und<br>Versorgungsaufwendungen             | -1.186,82                  | -148,35                              | -800,00           | -800,00                     | -535,00                    | 66,88                            | -535,00                      |
| Aufwendungen für Rechts- u.<br>Beratungskosten                |                            |                                      | -4.900,00         | -4.900,00                   |                            |                                  | 0,00                         |
| Aufwendungen für Büromaterial                                 | -4.161,39                  | -138,71                              | -3.000,00         | -3.000,00                   | -3.119,80                  | 103,99                           | -3.119,80                    |
| Aufwendungen für Post und<br>Fernmeldegebühren                | -6.043,15                  | -88,87                               | -6.400,00         | -6.400,00                   | -7.280,71                  | 113,76                           | -8.000,00                    |
| Aufwendungen für IuK-Leistungen                               | -60.963,13                 | -98,33                               | -62.000,00        | -62.000,00                  | -60.962,67                 | 98,33                            | -60.962,67                   |
| Aufwendungen für sonst.<br>Geschäftsaufwendungen              | -1.487,30                  | -148,73                              | -1.000,00         | -1.000,00                   | -1.773,24                  | 177,32                           | -1.773,24                    |
| Aufwendungen für Rückstellungen für<br>Prüfkosten             | -3.500,00                  |                                      | 0,00              |                             | -3.500,00                  |                                  | -3.500,00                    |
| Aufwendungen für Rückstellungen für<br>MKPZ                   |                            |                                      | 0,00              |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Aufwendungen für sonstige<br>Rückstellungen                   | -5.550,00                  |                                      | 0,00              |                             |                            |                                  | -6.000,00                    |
| Säumniszuschläge                                              |                            |                                      | 0,00              |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Aufwendungen für Rücklastschriften                            | -463,48                    |                                      | 0,00              |                             | -538,60                    |                                  | -538,60                      |
| Weitere s. Aufwendungen aus<br>laufender Verwaltungstätigkeit |                            |                                      | 0,00              |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Aufwendungen aus ILV KPZ                                      |                            |                                      | 0,00              |                             |                            |                                  | 0,00                         |
|                                                               |                            |                                      |                   |                             |                            |                                  |                              |
| <b>Beiträge- und Versicherungen</b>                           | <b>-33.264,73</b>          | <b>-119,57</b>                       | <b>-33.400,00</b> | <b>-33.400,00</b>           | <b>-13.637,30</b>          | <b>40,83</b>                     | <b>-33.446,66</b>            |
| Abgaben zur Künstlersozialkasse                               | -872,82                    | -87,28                               | -1.000,00         | -1.000,00                   | -867,48                    | 86,75                            | -867,48                      |
| Aufwendungen zur Unfallkasse                                  | -20.524,96                 | -120,74                              | -21.000,00        | -21.000,00                  |                            |                                  | -19.809,36                   |
| 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                   |

|                                                                      | IV. Quartal 2017           |                                      | IV. Quartal 2018     |                             |                            |                                  |                              |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|                                                                      | Ist<br>IV. Quartal<br>2017 | Erfüllung z.<br>Quartal in %<br>2017 | Plan<br>2018         | Plan<br>IV. Quartal<br>2018 | Ist<br>IV. Quartal<br>2018 | Erfüllung<br>zum Quartal<br>in % | V-Ist<br>IV. Quartal<br>2018 |
| <b>Reise- und Kfz-Kosten</b>                                         | <b>-8.558,06</b>           | <b>-90,08</b>                        | <b>-8.500,00</b>     | <b>-8.500,00</b>            | <b>-10.933,27</b>          | <b>128,63</b>                    | <b>-10.933,27</b>            |
| Miete für KFZ                                                        | -2.840,88                  | -189,39                              | -1.500,00            | -1.500,00                   | -3.140,31                  | 209,35                           | -3.140,31                    |
| Aufwendungen für Dienstreisen,<br>Fahrkostenerst. MA                 | -5.268,78                  | -65,86                               | -7.000,00            | -7.000,00                   | -7.678,96                  | 109,70                           | -7.678,96                    |
| Aufwendungen für Dienstreisen,<br>Fahrkostenerst. dritte             | -448,40                    |                                      |                      |                             | -114,00                    |                                  | -114,00                      |
| neutrale Aufwendungen                                                | -4.271,89                  |                                      | 0,00                 |                             | -826,42                    |                                  | -556,00                      |
| Wertveränderung b. Sachanlagen<br>(Verlust b. Verkauf)               | -86,00                     |                                      | 0,00                 |                             | -556,00                    |                                  | -556,00                      |
| Einstellung Einzelwertberichtigung                                   | -1.194,67                  |                                      | 0,00                 |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Außerordentliche Aufwendungen                                        | -2.991,22                  |                                      | 0,00                 |                             | -270,42                    |                                  | 0,00                         |
| <b>Summe Aufwendungen inkl. Zinsen<br/>und ähnliche Aufwendungen</b> | <b>-4.532.413,65</b>       | <b>-101,19</b>                       | <b>-4.619.500,00</b> | <b>-4.619.500,00</b>        | <b>-4.521.513,47</b>       | <b>97,88</b>                     | <b>-4.637.770,57</b>         |
| <b>Sonstige Zinsen und ähnliche<br/>Erträge</b>                      |                            |                                      | <b>0,00</b>          |                             |                            |                                  | <b>0,00</b>                  |
| Zinserträge von Kreditinstituten                                     |                            |                                      | 0,00                 |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| Zinsertrag ATZ                                                       |                            |                                      | 0,00                 |                             |                            |                                  | -300,00                      |
| <b>Zinsen und ähnliche<br/>Aufwendungen</b>                          |                            |                                      | <b>0,00</b>          |                             |                            |                                  | <b>0,00</b>                  |
| Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                                  |                            |                                      | 0,00                 |                             |                            |                                  | 0,00                         |
| <b>Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag</b>                                 | <b>3.929,60</b>            |                                      |                      |                             | <b>129.734,98</b>          |                                  | <b>13.477,88</b>             |

| <b>Tätigkeitsbereiche/<br/>Dienststellen</b> | <b>Soll im<br/>Wirtschaftsjahr 2018</b> | <b>Ist per<br/>IV. Quartal 2018</b> | <b>Abweichung<br/>absolut</b> |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| Betriebsleitung                              | 1                                       | 1                                   | 0                             |
| Verwaltung                                   | 6                                       | 5                                   | -1                            |
| Haustechniker                                | 2                                       | 2                                   | 0                             |
| Pädagogisches Personal                       | 56,2567                                 | 55,7380                             | -0,5187                       |
| <b>Gesamt</b>                                | <b>65,2567</b>                          | <b>63,7380</b>                      | <b>-1,5187</b>                |

|                                                              | Plan 2018<br>in<br>EUR | Ist per IV.<br>Quartal<br>2018 | Erfüllung<br>in<br>% | V-Ist per<br>31.12.2018<br>in EUR |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| <b>Sachanlagen und immaterielle<br/>Vermögensgegenstände</b> | <b>61.300,00</b>       | <b>40.146,36</b>               | <b>65,49</b>         | <b>40.146,36</b>                  |
| IuK-Technik                                                  | 0,00                   | 1.054,13                       |                      | 1.054,13                          |
| Büromöbel                                                    | 0,00                   |                                |                      |                                   |
| Raumausstattung                                              | 0,00                   |                                |                      |                                   |
| Musikinstrumente und Zubehör                                 | 30.000,00              | 40.637,43                      | 135,46               | 40.637,43                         |
| Sammelpositionen                                             | 31.300,00              | 6.454,80                       | 20,62                | 6.454,80                          |
| sonstige BGA                                                 | 0,00                   |                                |                      |                                   |
| Sonderposten/Zuschuss                                        | 0,00                   | -8.000,00                      |                      | -8.000,00                         |
|                                                              |                        |                                |                      |                                   |
| <b>Auflösung Ertragszuschüsse</b>                            | <b>-3.200,00</b>       | <b>-2.639,00</b>               | <b>82,47</b>         | <b>-2.639,00</b>                  |
|                                                              |                        |                                |                      |                                   |
| <b>Finanzierungsbedarf gesamt</b>                            | <b>64.500,00</b>       | <b>42.785,36</b>               | <b>66,33</b>         | <b>42.785,36</b>                  |
|                                                              |                        |                                |                      |                                   |
| Abschreibung und Anlagenabgänge                              | 64.500,00              | 54.312,36                      | 84,21                | 54.312,36                         |
|                                                              |                        |                                |                      |                                   |
| Finanzierungsmittel gesamt                                   | 64.500,00              | 54.312,36                      | 84,21                | 54.312,36                         |

|                                                | EUR                 |
|------------------------------------------------|---------------------|
| <b>flüssige Mittel:</b>                        | <b>37.953,92</b>    |
| Geldverkehrskonto Stand 31.12.2018             | 37.953,92           |
| <b>Einnahmen</b>                               | <b>1.052.700,00</b> |
| Eingang Gebührenbescheide                      | 300.000,00          |
| Privatrechtl. Leistungsentg., Kostenerst. etc. | 3.200,00            |
| Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke                 | 747.500,00          |
| Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke               | 0,00                |
| Zuschuss Land                                  | 1.500,00            |
| sonstige Zuschüsse/Förderungen                 | 0,00                |
| Konzernerträge                                 | 500,00              |
| <b>Ausgaben</b>                                | <b>1.072.100,00</b> |
| Aufwendungen für Hausverwaltung                | 6.000,00            |
| Bewirtschaftung von Gebäuden                   | 45.000,00           |
| Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten                 | 970.000,00          |
| Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen         | 13.000,00           |
| Auszahlungen Vermögensplan                     | 0,00                |
| Materialaufwand                                | 10.000,00           |
| Verwaltungsaufwendungen                        | 23.000,00           |
| Beiträge und Versicherung                      | 4.100,00            |
| Reise- und Kfz-Kosten                          | 1.000,00            |
| <b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>                  | <b>18.553,92</b>    |

**Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 31.12.2018**

- a) Eigenerlöse x 100  
Gesamtaufwendungen

Plan 2018

IST IV. Quartal

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

$$\frac{1.148.234,57 \text{ EUR} \times 100}{4.637.770,57 \text{ EUR}} = 24,76 \%$$

- b) Personalaufwand  
Anzahl der Schüler

Plan 2018

IST IV. Quartal

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

$$\frac{4.085.500,00 \text{ EUR}}{2.726 \text{ Schüler}} = 1.498,72 \text{ EUR}$$