

Quartalsbericht per 30.06.2019

1. Erfolgsplan (Anlage 1)

Auf der Basis der gebuchten Zuweisungen zur laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.495.000,00 EUR weist der Erfolgsplan des Eigenbetriebes per 30.06.2019 einen vorläufigen Fehlbetrag in Höhe von 67.718,82 EUR aus. Nach vollständiger Buchung aller offenen Aufwendungen und Erträge des Wirtschaftsjahres 2019 wird sich zum 31.12.2019, nach vorsichtiger Einschätzung aus heutiger Sicht, ein Überschuss in Höhe von 15.196,73 EUR ergeben.

Erträge

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von **587.033,51 EUR** (98,83 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

Verwaltungsgebühren	6.659,00 EUR
Unterrichtsgebühren	552.779,50 EUR
Erträge aus dem Verkauf Konzertkarten	3.394,15 EUR
Vermietung Instrumente	14.226,00 EUR
Erträge aus Workshops	290,00 EUR
Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	9.624,86 EUR
Erträge aus Mieten und Pachten	60,00 EUR

Die **Unterrichtsgebühren** (97,60 % Erfüllung) per 30.06.2019 entsprechen den in den Quartalen unterschiedlichen Fälligkeiten und Forderungen auf der Basis der geltenden Gebührenregelungen.

Bei der **Vermietung von Instrumenten** (83,78 % Erfüllung) konnte der Planansatz nicht vollständig gesichert werden.

Bei den **Erträgen aus der Weiterberechnung an Dritte** wurden anteilig Betriebskosten für die Jugendkunstschule sowie eine Aufwandsentschädigung für die musikalische Begleitung der Inszenierung des Puppentheaters „Don Quichotte“ in Rechnung gestellt.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge von **1.511.554,82 EUR** (101,00 % Erfüllung) untergliedern sich wie folgt:

ordentliche betriebliche Erträge	1.500.640,85 EUR
Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	3.442,00 EUR
Zuweisungen für lfd. Zwecke von der LHMD	1.495.000,00 EUR
Erträge aus Spenden	575,13 EUR
Zuschüsse/Zuweisungen Dritte	1.150,00 EUR
Öffentlich-rechtliche Mahngebühren	165,00 EUR
Säumniszuschläge	12,00 EUR
Erträge aus Rücklastschriften	296,72 EUR
neutrale Erträge	10.913,97 EUR

Die Fördermittel des Landes Sachsen-Anhalt wurden für 2019 fristgerecht beantragt. Die gebuchten Landeszuschüsse beinhalten Mittel für die Erstattungen vom Land gemäß Landesvergabegesetz LSA und Zuschüsse für das Projekt „Musisch-Ästhetische-Bildung“.

Auf der Basis des Stadtratsbeschlusses (Beschluss-Nr. 2213-062(VI)18) vom 06.12.2018 wurde der Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.990.000,00 EUR und der weitere Zuschuss in Höhe von 142.000,00 EUR festgesetzt.

Die neutralen Erträge beinhalten erfolgswirksame Auflösungen von nicht in Anspruch genommenen Rückstellungen aus 2018.

Aufwendungen

Der **Materialaufwand** in Höhe von 44.509,93 EUR wurde mit 180,20 % des Planansatzes in Anspruch genommen. Aufwendungen entstanden insbesondere für Veranstaltungen und Honorare sowie für dringend notwendige Instrumentenreparaturen und Ersatzmaterial für Instrumente.

Die **Personalaufwendungen** zum 30.06.2019 in Höhe von 1.937.824,12 EUR erfüllen den Planansatz als Ergebnis zu 97,57 %. Hierbei sind die Personalkostenumbuchungen für den Juni 2019 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 im Jahr 2019 wirksam werdenden Tarifsteigerungen sind im Wirtschaftsplan eingeplant.

Bei den **Abschreibungen** wurde aufgrund der per 30.06.2019 erfolgten Buchungen in Höhe von 26.454,00 EUR der Planansatz mit 86,73 % in Anspruch genommen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** per 30.06.2019 mit 157.519,10 EUR bei 81,05 % 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 30.06.2019 mit 49.992,21 EUR bei 112,98 % in Anspruch genommen.

2. Stellenplan (Anlage 2)

Die Zahl der Stellen im Stellenplan entspricht dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2019. Geringe Abweichungen per 30.06.2019 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 30.06.2019 bei den Sachanlagen in Höhe von 7.388,62 EUR eine Erfüllung von 12,78 % zu verzeichnen. Es wurde aus den zur Verfügung stehenden Mittel bisher eine Heckenschere, zwei Oboen und ein Kinderfagott angeschafft. Weitere Beschaffungen für 2019 sind jedoch bereits in Planung und zum Teil in Auftrag gegeben.

4. Liquiditätsvorschau (Anlage 4)

Der anteilige Zuschuss für laufende Zwecke von der LHMD für das dritte Quartal 2019 in Höhe von 747.500,00 EUR wurde bereits per 14.06.2019 auf das Konto des Eigenbetriebes überwiesen. Auf der Basis einzuschätzender Erfahrungswerte, insbesondere bei den zu erwartenden Gebühreneinnahmen und Auszahlungen, wird die Liquidität im III. Quartal gewährleistet sein.

5. Kennzahlen (Anlage 5)

Für die Quartalsberichterstattungen wurden vom FB 02 ergänzende Festlegungen zu den Kennzahlen getroffen. Für 2019 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 2019 auf der Basis der vom Stadtrat beschlossenen Erfolgsplanung für 2019 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 30.06.2019
- Anlage 2: Stellenübersicht per 30.06.2019
- Anlage 3: Vermögensübersicht per 30.06.2019
- Anlage 4: Liquiditätsvorschau für das III. Quartal 2019
- Anlage 5: Kennzahlen per 30.06.2019

Eigenbetrieb Konservatorium
Erfolgsplan II. Quartal 2019

Anlage 1

	II. Quartal 2018		II. Quartal 2019				
	Ist II. Quartal 2018	Erfüllung z. Quartal in % 2018	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ist II. Quartal 2019	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2019
Umsatzerlöse	557.634,25	100,20	1.197.500,00	593.980,00	587.033,51	98,83	1.202.949,00
a) Verwaltungsgebühren			6.500,00	2.100,00	6.659,00	317,10	6.659,00
b) Unterrichtsgebühren	525.871,31	99,03	1.133.000,00	566.400,00	552.779,50	97,60	1.133.000,00
c) Ertrag aus dem Verkauf Konzertkarten	1.474,65	98,31	9.000,00	1.000,00	3.394,15	339,42	9.000,00
d) Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	16.911,00	99,48	34.000,00	16.980,00	14.226,00	83,78	34.000,00
e) Erträge aus Workshops					290,00		290,00
f) Erträge aus CD-Verkauf							
g) Erträge aus der Weiterberechnung an Dritte	13.377,29	267,55	12.500,00	6.250,00	9.624,86	154,00	20.000,00
h) Erträge aus Mieten und Pachten			2.500,00	1.250,00	60,00	4,80	2.500,00
Sonstige betriebliche Erträge	1.434.575,22	99,17	3.561.200,00	1.496.600,00	1.511.554,82	101,00	3.572.708,82
ordentliche Erträge	1.425.705,72	98,66	3.558.000,00	1.495.000,00	1.500.640,85	100,38	3.560.198,85
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.568,00		426.000,00		3.442,00		426.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	1.420.000,00	100,00	2.990.000,00	1.495.000,00	1.495.000,00	100,00	2.990.000,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD			142.000,00				142.000,00
Erträge aus Spenden	960,00				575,13		575,13
Zuschüsse / Zuweisungen Dritte	1.800,00	7,20			1.150,00		1.150,00
Erträge aus Weiterbildungen							
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkasse							

	II. Quartal 2018		II. Quartal 2019				
	Ist II. Quartal 2018	Erfüllung z. Quartal in % 2018	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ist II. Quartal 2019	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2019
Erträge aus Erstattung Beiträge KSK							
Erträge aus Kostenerstattung Mitarbeiter							
öffentlich-rechtliche Mahngebühren	140,00				165,00		165,00
Säumniszuschläge	2,50				12,00		12,00
Erträge aus Rücklastschrift	235,22				296,72		296,72
Erträge aus ILV zw. den Bereichen							
Erträge aus Mieten und Pachten							
neutrale Erträge	8.869,50	554,34	3.200,00	1.600,00	10.913,97	682,12	12.509,97
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwend.	1.291,00		3.200,00	1.600,00	1.604,00	100,25	3.200,00
Erträge aus Veräußerung von bew. Verm.							
Erträge zweckgebundene Mittel							
Erträge Auflösung EWB							
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Prüfkosten							
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung	6.307,75				8.637,05		8.637,05
Erträge aus der Auflösung von sonst. Rückstellungen							
Erträge aus der Auflösung v Personalarückstellungen	1.065,96				672,92		672,92
Erträge Auflösung/Herabsetzung Wertb. Forderung	204,79						0,00
Außerordentliche Erträge							
Summe Erträge	1.992.209,47	99,46	4.758.700,00	2.090.580,00	2.098.588,33	100,38	4.775.657,82

	II. Quartal 2018		II. Quartal 2019				
	Ist II. Quartal 2018	Erfüllung z. Quartal in % 2018	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ist II. Quartal 2019	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2019
Materialaufwand	-40.445,71	75,60	-60.500,00	-24.700,00	-44.509,93	180,20	-63.152,43
Honoraraufwendungen	-11.436,95	114,37	-20.000,00	-8.000,00	-14.765,00	184,56	-20.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-969,68	96,97	-4.000,00	-1.000,00	-1.962,03	196,20	-4.000,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-1.131,20	113,12	-2.500,00	-500,00	-3.960,73	792,15	-2.500,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-4.924,99	98,50	-10.500,00	-4.000,00	-9.104,81	227,62	-10.500,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-16.077,41	160,77	-21.000,00	-10.000,00	-10.416,68	104,17	-21.000,00
Aufwendungen für den Kauf von Geräten und Ausstattung	-429,67	42,97	-1.500,00	-700,00	-648,25	92,61	-1.500,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-5.520,00	1.104,00	-1.000,00	-500,00	-3.691,70	738,34	-3.691,70
Aufwendungen für Projekte							
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	44,19				39,27		39,27
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen							
Personalaufwand	-1.876.337,95	99,94	-4.237.100,00	-1.986.100,00	-1.937.824,12	97,57	-4.236.255,81
Löhne und Gehälter	-1.532.722,30	100,18	-3.464.000,00	-1.623.000,00	-1.577.776,37	97,21	-3.463.155,81
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-1.533.647,69	100,24	-3.464.000,00	-1.623.000,00	-1.578.620,56	97,27	-3.464.000,00
Aufwendungen für sonstige Personalarückstellungen	925,39				844,19		844,19
Aufwendungen für Aufstockungsleistungen							
Aufwendungen für Erfüllungsrückstände							
Zuschuss Mutterschutz							

	II. Quartal 2018		II. Quartal 2019				
	Ist II. Quartal 2018	Erfüllung z. Quartal in % 2018	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ist II. Quartal 2019	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2019
Soziale Abgaben und Aufwendungen für tariflich Beschäftigte	-343.615,65	98,88	-773.100,00	-363.100,00	-360.047,75	99,16	-773.100,00
Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-59.351,74	98,92	-135.100,00	-63.100,00	-62.464,69	98,99	-135.100,00
Beiträge gesetzl. SozVers. Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	-284.263,91	98,87	-638.000,00	-300.000,00	-297.583,06	99,19	-638.000,00
Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte							
Abschreibungen	-26.540,00	82,29	-61.000,00	-30.500,00	-26.454,00	86,73	-61.000,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-26.540,00	82,29	-61.000,00	-30.500,00	-26.454,00	86,73	-61.000,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	-26.540,00	82,29	-61.000,00	-30.500,00	-26.454,00	86,73	-61.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-153.487,46	80,40	-400.100,00	-194.350,00	-157.519,10	81,05	-400.052,85
Raufwendungen	-82.978,59	81,75	-200.800,00	-105.500,00	-81.254,68	77,02	-200.847,41
Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-6.617,88	165,45	-9.000,00	-6.000,00	-3.439,67	57,33	-9.000,00
Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden	-73.224,40	90,12	-159.300,00	-84.750,00	-74.706,79	88,15	-159.347,41
Aufwendungen für Wärme	-15.708,00	87,27	-34.500,00	-17.250,00	-16.978,00	98,42	-34.500,00
Aufwendungen für Wasser	-2.392,00	95,68	-5.000,00	-2.500,00	-2.364,00	94,56	-5.000,00
Aufwendungen für Strom	-17.324,30	60,79	-54.000,00	-27.000,00	-16.120,48	59,71	-54.000,00
Aufwendungen für Gas							

	II. Quartal 2018		II. Quartal 2019				
	Ist II. Quartal 2018	Erfüllung z. Quartal in % 2018	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ist II. Quartal 2019	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2019
Aufwendungen für Gebäude- und Straßenreinigung und Winterdienst	-21.218,72	108,81	-41.000,00	-22.000,00	-22.195,05	100,89	-41.000,00
Aufwendungen für Objektschutz	-2.326,02	116,30	-4.500,00	-2.250,00	-2.402,08	106,76	-4.500,00
Aufwendungen für Abfallentsorgung	-3.086,76	140,31	-3.200,00	-3.200,00	-3.247,41	101,48	-3.247,41
Aufwendungen für Wartungsleistungen	-9.419,32	125,59	-15.000,00	-9.500,00	-9.962,32	104,87	-15.000,00
Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-1.749,28	166,60	-2.100,00	-1.050,00	-1.437,45	136,90	-2.100,00
Aufwendungen für Hausverwaltung	-3.136,31	19,30	-32.500,00	-14.750,00	-3.108,22	21,07	-32.500,00
Aufw. für Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-3.082,31	19,89	-31.000,00	-14.000,00	-2.645,60	18,90	-31.000,00
Aufwendungen für Fremdleistungen			-500,00	-250,00			-500,00
sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-54,00	10,80	-1.000,00	-500,00	-462,62	92,52	-1.000,00
Innere Verrechnungen	-12.925,76	42,80	-59.000,00	-29.500,00	-12.634,96	42,83	-59.500,00
Innere Verrechnungen	-12.925,76	42,80	-59.000,00	-29.500,00	-12.634,96	42,83	-59.500,00
Verwaltungsaufwendungen	-41.875,90	89,96	-98.400,00	-44.250,00	-49.992,21	112,98	-98.331,42
Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung von Beschäftigten	-872,40	34,90	-5.000,00	-3.000,00	-8.234,50	274,48	-9.500,00
sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-202,30	67,43	-300,00	-150,00			-300,00
Aufwendungen für Information u. Dokumentation	-2.360,77	52,46	-8.000,00	-3.500,00	-4.020,36	114,87	-8.000,00
sonstige bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-772,81	309,12	-500,00	-250,00	-154,89	61,96	-500,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-499,80	199,92	-500,00	-250,00			-500,00

	II. Quartal 2018		II. Quartal 2019				
	Ist II. Quartal 2018	Erfüllung z. Quartal in % 2018	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ist II. Quartal 2019	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2019
Aufwendungen für Transportkosten			-400,00	-200,00			-400,00
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-275,00	68,75	-800,00	-400,00	-10,92	2,73	-800,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten			-4.900,00				0,00
Aufwendungen für Büromaterial	-1.178,07	78,54	-3.000,00	-1.500,00	-2.616,85	174,46	-3.000,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-2.443,45	76,36	-6.000,00	-2.500,00	-1.720,84	68,83	-6.000,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-32.169,39	99,60	-68.000,00	-32.000,00	-32.185,73	100,58	-68.000,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-848,79	169,76	-1.000,00	-500,00	-716,70	143,34	-1.000,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Prüfkosten							
Aufwendungen für sonstige Rückstellungen							
Säumniszuschläge							
Aufwendungen für Rücklastschriften	-253,12				-331,42		-331,42
Weitere s. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Aufwendungen aus ILV KPZ							
Beiträge- und Versicherungen	-8.682,80	103,37	-34.400,00	-10.100,00	-9.332,79	92,40	-33.874,02
Abgaben zur Künstlersozialkasse			-1.000,00		-461,16		-461,16
Aufwendungen zur Unfallkasse			-22.000,00				-22.000,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.386,86	99,45	-2.400,00	-2.400,00	-2.412,86	100,54	-2.412,86
Versicherungen	-6.295,94	114,47	-9.000,00	-7.700,00	-6.458,77	83,88	-9.000,00

	II. Quartal 2018		II. Quartal 2019				
	Ist II. Quartal 2018	Erfüllung z. Quartal in % 2018	Plan 2019	Plan II. Quartal 2019	Ist II. Quartal 2019	Erfüllung zum Quartal in %	V-Ist IV. Quartal 2019
Reise- und Kfz-Kosten	-6.197,99	145,84	-7.500,00	-5.000,00	-4.304,46	86,09	-7.500,00
Miete für KFZ	-1.978,84	395,77	-1.500,00	-1.000,00	-1.447,68	144,77	-1.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	-4.105,15	109,47	-6.000,00	-4.000,00	-2.856,78	71,42	-6.000,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. dritte	-114,00						
neutrale Aufwendungen	-826,42						0,00
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)	-556,00						
Einstellung Einzelwertberichtigung							
Außerordentliche Aufwendungen	-270,42						
Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.096.811,12	97,34	-4.758.700,00	-2.235.650,00	-2.166.307,15	96,90	-4.760.461,09
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							0,00
Zinserträge von Kreditinstituten							
Zinsertrag ATZ							
Zinsen und ähnliche Aufwendungen							0,00
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute							
Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag	-104.601,65	69,25		-145.070,00	-67.718,82	46,68	15.196,73

Tätigkeitsbereiche/ Dienstarten	Soll im Wirtschaftsjahr 2019	Ist per II. Quartal 2019	Abweichung absolut
Betriebsleitung	1	1	0
Verwaltung	6	5	-1
Haustechniker	2	2	0
Pädagogisches Personal	56,2567	56,0047	-0,2520
Gesamt	65,2567	64,0047	-1,2520

	Plan 2019 in EUR	Ist per II. Quartal 2019	Erfüllung in %	V-Ist per 31.12.2019 in EUR
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	57.800,00	7.388,62	12,78	57.800,00
IuK-Technik	25.000,00			25.000,00
Büromöbel				
Raumausstattung				
Musikinstrumente und Zubehör	5.000,00	7.209,52	144,19	12.500,00
Sammelpositionen	27.800,00	179,10	0,64	20.300,00
sonstige BGA				
Sonderposten/Zuschuss				
Auflösung Ertragszuschüsse	-3.200,00	-1.604,00	50,13	-3.200,00
Finanzierungsbedarf gesamt	61.000,00	8.992,62	14,74	61.000,00
Abschreibung und Anlagenabgänge	61.000,00	26.454,00	43,37	61.000,00
Finanzierungsmittel gesamt	61.000,00	26.454,00	43,37	61.000,00

Eigenbetrieb Konservatorium
Liquiditätsvorschau für das III. Quartal 2019

Anlage 4

	EUR
flüssige Mittel:	649.907,52
Geldverkehrskonto Stand 30.06.2019	649.907,52
Einnahmen	565.200,00
Eingang Gebührenbescheide	100.000,00
Privatrechtl. Leistungsentg., Kostenerst. etc.	3.200,00
Zuschüsse LHMD für lfd. Zwecke	0,00
Zuschüsse LHMD für sonst. Zwecke	142.000,00
Zuschuss Land	320.000,00
sonstige Zuschüsse/Förderungen	0,00
Konzernerträge	0,00
Ausgaben	1.123.000,00
Aufwendungen für Hausverwaltung	10.000,00
Bewirtschaftung von Gebäuden	45.000,00
Lohn-/Gehaltsverbindlichkeiten	1.006.000,00
Auszahlungen aus Inneren Verrechnungen	13.000,00
Auszahlungen Vermögensplan	10.000,00
Materialaufwand	17.000,00
Verwaltungsaufwendungen	22.000,00
Beiträge und Versicherung	0,00
Reise- und Kfz-Kosten	0,00
Überschuss/Fehlbetrag:	92.107,52

Kennzahlen Eigenbetriebscontrolling per 30.06.2019

- a) Eigenerlöse x 100
Gesamtaufwendungen

Plan 2019

IST II. Quartal

$$\frac{1.197.500,00 \times 100}{4.758.700,00 \text{ EUR}} = 25,16 \%$$

$$\frac{587.033,51 \text{ EUR} \times 100}{2.166.307,15 \text{ EUR}} = 27,10 \%$$

- b) Personalaufwand
Anzahl der Schüler

Plan 2019

IST II. Quartal

$$\frac{4.237.100,00 \text{ EUR}}{2.744 \text{ Schüler}} = 1.544,13 \text{ EUR}$$

$$\frac{1.937.824,12 \text{ EUR}}{2.704 \text{ Schüler}} = 716,65 \text{ EUR}$$