
Stand: 31.08.2022

Wirtschaftsplan 2023

des Eigenbetriebes

Konservatorium Georg Philipp Telemann

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg



Eigenbetrieb Konservatorium

Wirtschaftsplan 2023

Gesamtbelastung städtischer Haushalt

Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit	3.325.000,00 EUR
--	-------------------------

Leistungsverrechnung mit städtischen Ämtern/Fachbereichen	57.000,00 EUR
---	---------------

arbeitsmedizinische Betreuung	3.000,00 EUR
-------------------------------	--------------

Beiträge Berufsgenossenschaft	25.000,00 EUR
-------------------------------	---------------

Abschreibungen	65.000,00 EUR
----------------	---------------

Sonstiger Zuschuss	150.000,00 EUR
--------------------	-----------------------

Einnahmen im städtischen Haushalt aus Leistungsverrechnungen vom Konservatorium (Leistungsverrechnung)	57.000,00 EUR
--	----------------------

Gesamt:	<u>3.418.000,00 EUR</u>
----------------	--------------------------------

Eigenbetrieb Konservatorium

Wirtschaftsplan 2023

Gesamtbelastung städtischer Haushalt

	2020	2021	2022	2023	Differenz
Zuschuss für laufende Geschäftstätigkeit	3.039.200,00	3.093.000,00 EUR	3.160.900,00 EUR	3.325.000,00 EUR	164.100,00 EUR
Leistungsverrechnung mit städtischen Ämtern/Fachbereichen sowie arbeitsm. Betreuung	60.000,00 EUR	60.000,00 EUR	60.000,00 EUR	60.000,00 EUR	0,00 EUR
Zinsen für übertragene Restschuld	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Beiträge Berufsgenossenschaft	22.000,00 EUR	21.000,00 EUR	23.000,00 EUR	25.000,00 EUR	2.000,00 EUR
Abschreibungen	60.000,00 EUR	61.350,00 EUR	62.350,00 EUR	65.000,00 EUR	2.650,00 EUR
Sonstiger Zuschuss	142.000,00 EUR	142.350,00 EUR	145.350,00 EUR	150.000,00 EUR	4.650,00 EUR
Einnahmen im städtischen Haushalt aus Leistungsverrechnungen vom Konservatorium (Nutzungsentgelt/Leistungsverrechnung)	57.000,00 EUR	57.000,00 EUR	57.000,00 EUR	57.000,00 EUR	0,00 EUR
GESAMT:	3.124.200,00 EUR	3.178.350,00 EUR	3.249.250,00 EUR	3.418.000,00 EUR	168.750,00 EUR
Zuschuss Gesamt	3.181.200,00 EUR	3.235.350,00 EUR	3.306.250,00 EUR	3.475.000,00 EUR	168.750,00 EUR

Vorbericht

Wirtschaftliche Entwicklung im EB Konservatorium

	2020 €	2021 €	2022 €	Planjahr 2023 €	Planjahre		
					2024 €	2025 €	2026 €
Erträge							
Umsatzerlöse	1.228.500,00	1.256.900,00	1.223.200,00	1.227.600,00	1.265.950,00	1.311.950,00	1.349.950,00
Zuschuss des Landes	420.000,00	420.000,00	425.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit	3.039.200,00	3.093.000,00	3.160.900,00	3.325.000,00	3.376.000,00	3.407.650,00	3.440.150,00
Sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg	142.000,00	142.350,00	145.350,00	150.000,00	148.000,00	151.000,00	146.000,00
Zuschuss / Zuwendungen Projekte	0,00	2.000,00	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Zuschuss / Zuwendungen für EU-REACT	0,00	0,00	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00

Aufwendungen

Personalaufwendungen							
a) Löhne und Gehälter	3.520.000,00	3.590.000,00	3.625.000,00	3.700.000,00	3.756.000,00	3.813.000,00	3.870.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	785.000,00	800.000,00	812.000,00	828.000,00	842.000,00	854.000,00	867.000,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	60.000,00	61.350,00	62.350,00	65.000,00	62.000,00	64.000,00	58.000,00
Aufwendungen Projekt EU-REACT	0,00	0,00	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	464.700,00	462.900,00	463.100,00	561.600,00	581.950,00	591.600,00	593.100,00

Vermögen

Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	60.000,00	61.350,00	62.350,00	65.000,00	62.000,00	64.000,00	58.000,00
---	-----------	-----------	-----------	------------------	-----------	-----------	-----------

Verbindlichkeiten

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Vorbericht

Das Magdeburger Konservatorium ist mit seinen rund 2.700 Schülerinnen und Schülern seit vielen Jahren die größte Musikschule Sachsen-Anhalts. Das Ausbildungskonzept umfasst die pädagogische-künstlerische Arbeit und die kontinuierliche Erarbeitung von pädagogischen Modellen und Modell-Lösungen. Hierzu zählen vor allem die Gratwanderung zwischen Breitenausbildung und Spitzenförderung sowie der Wunsch, im Musikleben der Stadt und der Region auf vielfältige Weise präsent zu sein. Die Förderung der klassischen musikalischen Ausbildung ist ebenso selbstverständlich wie die nachhaltige Förderung moderner Musik und des Jazz, Rock und Pop.

Die Entwicklung der wichtigsten Erträge bei den **Umsatzerlösen** ist geprägt von einer vorsichtig optimistisch eingeschätzten Entwicklung der **Unterrichtsgebühren** trotz der weiterhin andauernden Corona-Pandemie. Unsere Schülerzahlen blieben auch in der Pandemie konstant, darum planen wir wieder mit einer leichten Steigerung. Im späteren Verlauf sind die Unterrichtsgebühren gekennzeichnet durch eine vertretbare, eine den allseits wirtschaftlichen Notwendigkeiten angepasste Erhöhung der **Unterrichtsgebühren**. Die letzte Anpassung der Unterrichtsgebühren erfolgte durch den Stadtratsbeschluss am 14.05.2020 (Beschluss Nr.: 497-015(VII)20 zur DS0099/20) zum Schuljahresbeginn 2020/2021. Wegen der andauernden Corona-Pandemie und des Krieges in der Ukraine ist die nächste Gebührenanpassung erst für das Jahr 2024 geplant, da wir die Eltern nicht übermäßig belasten wollen in der andauernden schwierigen gesellschafts-politischen Lage. Ziel der Gebührenanpassung war und ist, dem erhöhten Kostenaufwuchs entgegenzuwirken.

Die Planung der **Landesförderung** erfolgt auf Basis einer optimistischen Einschätzung des Durchschnitts der in den letzten Jahren gezahlten Zuwendungen. Da hier in den letzten Jahren eine leichte Steigerung zu verzeichnen ist, wurde auch die Landesförderung optimistischer geplant.

Die **Entwicklung der städtischen Zuschüsse** ist unmittelbar mit der Entwicklung der Personalaufwendungen verbunden. Gegenüber dem Wirtschaftsplan 2022 erhöht sich der Zuschuss der Landeshauptstadt Magdeburg um insgesamt 168.750,00 €. Die Anpassung der Zuweisungen für sonstige Zwecke begründet sich aus der Entwicklung der Abschreibungen, der Kosten der Leistungsverrechnungen an die städtischen Ämter und Fachbereiche sowie der kontinuierlich steigenden Beiträge zur Berufsgenossenschaft.

Die Entwicklung der **Personalaufwendungen** mit rd. 89% der Gesamtaufwendungen ist unmittelbar an die jeweiligen Tarifabschlüsse gekoppelt und entzieht sich insoweit auch einer nur mittelbaren stadteigenen/institutseigenen Beeinflussung oder Steuerung. Der aktuelle Tarifvertrag läuft zum Ende des Jahres aus. Für 2023 planen wir anhand der Erfahrungswerte der letzten Jahre mit einer Steigerung.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** können über das geplante Maß hinaus nicht weiter reduziert werden, da diese fast ausschließlich fixe Kosten (Beispielsweise Bewirtschaftungskosten) beinhalten und diese ebenfalls einer permanenten Kostensteigerung unterliegen. Wegen des Ukraine-Kriegs und der andauernden Corona-Pandemie unterliegen auch diese Aufwendungen einer Inflation, der in der Planung Rechnung getragen wurde gerade im Hinblick auf die Entwicklung der Energiekosten.

Bei den Erträgen und Aufwendungen findet sich das Großprojekt EU-REACT, das sich in zwei Teilprojekte aufgliedert. Hier haben wir uns im Rahmen der Förderrichtlinie EU-REACT

Digitalisierung von Kulturstätten um finanzielle Mittel beworben. Weitere Informationen folgen später in diesem Bericht.

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

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

Erfolgsplan 2023 des Konservatorium Georg Philipp Telemann

	Ist per 31.12.2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Umsatzerlöse	1.101.908,43	1.223.200,00	1.227.600,00
Verwaltungsgebühren	5.482,10	10.000,00	7.500,00
Unterrichtsgebühren	1.052.686,12	1.161.000,00	1.170.000,00
Erträge aus dem Verkauf Konzertkarten	5.154,60	7.000,00	10.000,00
Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	26.626,00	25.000,00	25.000,00
Erträge aus Workshops	0,00	700,00	600,00
Erträge aus Weiterberechnung an Dritte	10.709,61	19.000,00	14.000,00
Erträge aus Mieten und Pachten	1.250,00	500,00	500,00
Sonstige betriebliche Erträge	3.800.944,17	3.742.450,00	4.047.200,00
ordentliche Erträge	3.755.379,71	3.739.250,00	4.044.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	504.401,96	425.000,00	450.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	3.093.000,00	3.160.900,00	3.325.000,00
Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	142.350,00	145.350,00	150.000,00
Erträge aus Spenden	1.500,00	0,00	0,00
Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	9.100,00	0,00	0,00
Zuschuss / Zuwendungen Dritte	2.337,00	8.000,00	2.000,00
Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Weiterbildungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus U2-Erstattung Krankenkassen	1.985,94,00	0,00	0,00
Erträge aus Erstattung Beiträge KSK	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Kostenerstattung Mitarbeiter	00,00	0,00	0,00
öffentliche rechtliche Mahngebühren	125,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	222,50	0,00	0,00

Erträge aus Rücklastschriften	357,31	0,00	0,00
Erträge aus ILV zw. den Bereichen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00
Zuschuss / Zuwendung Dritte (EU-REACT)	0,00	0,00	117.000,00
neutrale Erträge	45.564,46	3.200,00	3.200,00
Erträge a. Auflösung v. Sopo aus Zuwend. LSA	6.768,02	3.200,00	3.200,00
Erträge aus Veräußerung von bew. Verm.	0,00	0,00	0,00
Erträge zweckgebundene Mittel	0,00	0,00	0,00
Erträge Auflösung EWB	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Prüfkosten	450,24	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückst. für Instandhaltung	28.102,46	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen	624,25	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen	1.920,90	0,00	0,00
Erträge Auflösung/Herabsetzung Wertb. Forderung	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Erträge	7.698,59	0,00	0,00
Summe Erträge	4.902.852,60	4.965.650,00	5.274.800,00

	Ist per 31.12.2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Materialaufwand	-32.460,84	-55.000,00	-181.750,00
Honoraraufwendungen	-11.235,05	-22.000,00	-20.000,00
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-1.544,05	-3.500,00	-3.750,00
Aufwendungen für Instrumentenkauf	-2.473,88	-3.000,00	-3.500,00
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-8.012,98	-10.500,00	-12.000,00
Aufwendungen für Veranstaltungen	-6.022,27	-12.000,00	-21.000,00
Aufwendungen für d. Kauf v. Geräten und Ausstattung	-2.233,96	-2.000,00	-2.500,00
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Aufwendungen für Projekte (EU-REACT)	0,00	0,00	-117.000,00
Lieferskonti (Aufwandsminderung)	61,35	0,00	0,00
Aufwendungen für Rückstellungen für Instandhaltungen	-1.000,00	0,00	0,00
Personalaufwand	-4.335.547,68	-4.437.000,00	-4.528.000,00
Löhne und Gehälter	-3.527.343,88	-3.625.000,00	-3.700.000,00
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-3.513.853,44	-3.625.000,00	-3.737.000,00
Aufwendungen für sonstige Personalrückstellungen	-12.405,40	0,00	0,00
Zuschuss Mutterschutz	-1.085,04	0,00	0,00
Soziale Abgaben und Aufwendungen für tariflich Beschäftigte	-808.203,80	-812.000,00	-828.000,00
Beiträge zu Versorgungskassen f. tariflich Beschäftigte	-142.851,75	-145.000,00	-148.000,00
Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarif. Beschäf.	-665.352,05	-667.000,00	-680.000,00
Abschreibungen	-61.989,04	-62.350,00	-65.00,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-6.534,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	-55.455,04	-62.350,00	-65.000,00

	Ist per 31.12.2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-454.254,67	-411.300,00	-500.050,00
Raumaufwendungen	-237.694,63	-194.400,00	-274.150,00
Aufwendungen für Mieten und Pachten	-23.426,34	-7.500,00	-25.000,00
Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-23.426,34	-7.500,00	-25.000,00
Aufw. f. die Bewirtschaftung von Gebäuden	-150.067,44	-159.900,00	-222.150,00
Aufwendungen für Wärme	-28.612,00	-35.500,00	-55.500,00
Aufwendungen für Wasser	-5.012,00	-5.000,00	-5.500,00
Aufwendungen für Strom	-44.321,91	-50.000,00	-78.500,00
Aufw. f. Gebäude- u. Straßenreinigung und Winterd.	-47.608,07	-42.800,00	-50.000,00
Aufwendungen für Objektschutz	-4.899,21	-5.000,00	-5.250,00
Aufwendungen für Abfallentsorgung	-3.672,98	-3.200,00	-4.000,00
Aufwendungen für Wartungsleistungen	-15.941,27	-15.000,00	-20.000,00
Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00	-3.400,00	-3.400,00
Aufwendungen für Hausverwaltung	-64.200,85	-27.000,00	-27.000,00
Aufw. f. Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-20.901,69	-25.000,00	-25.000,00
Aufwendungen für Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-2.299,16	-2.000,00	-2.000,00
Zuführung zur RST für Gebäuderep./Erhaltung	-41.000,00	0,00	0,00
Innere Verrechnungen	-50.916,72	-60.000,00	-60.000,00
Innere Verrechnungen	-50.387,30	-60.000,00	-60.000,00

	Ist per 31.12.2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Verwaltungsaufwendungen	-125.516,98	-109.400,00	-114.650,00
Aufwendungen f. Aus- u. Fortbildung f. Beschäftigte	-2.071,55	-5.000,00	-5.000,00
sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-5,00	-300,00	-300,00
Aufwendungen für Information und Dokumentation	-8.146,10	-9.500,00	-9.500,00
sonstige bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	-2.159,14	-1.000,00	-1.250,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-767,55	-1.500,00	-1.500,00
Aufwendungen für Transportkosten	0,00	-100,00	-100,00
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	-500,00	-500,00
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	0,00	-2.500,00	-2.500,00
Aufwendungen für Büromaterial	-3.972,40	-4.000,00	-4.000,00
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-7.181,61	-7.500,00	-7.500,00
Aufwendungen für IuK-Leistungen	-82.660,93	-75.000,00	-80.000,00
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-3.135,79	-25000,00	-2.500,00
Aufwendungen für Rückstellung für Prüfkosten	-5.000,00	0,00	0,00
Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	-10.000,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Rücklastschriften	-416,91	0,00	0,00
Beiträge- und Versicherungen	-38.355,49	-37.500,00	-40.750,00
Abgaben zur Künstlersozialkasse	-220,34	-1.000,00	-1.000,00
Aufwendungen für Unfallkasse	-24.169,26	-23.000,00	-25.000,00
Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.730,88	-2.500,00	-3.000,00
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-11.235,01	-11.000,00	-11.750,00

	Ist per 31.12.2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Reise- und Kfz-Kosten	-1.713,90	-10.000,00	-10.500,00
Miete für KFZ	-1.386,80	-2.500,00	-3.000,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrtkosteners. MA	-305,90	-7.500,00	-7.500,00
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrtkosteners. Dritte	-21,20	0,00	0,00
neutrale Aufwendungen	-586,37	0,00	0,00
Wertveränderung b. Sachanlagen (Verlust b. Verkauf)	-35,00	0,00	0,00
Einstellung Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	-551,37	0,00	0,00
Summe Aufwendungen inkl. Zinsen und ähnliche Aufwendung	-4.884.252,23	-4.965.650,00	-5.274.800,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
Zinsertrag ATZ	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00
Zinsertrag ATZ	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	18.600,37	0,00	0,00

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

Ein seit 2020 essenzielles Risiko stellt die pandemische Krise dar (COVID 19). Inwieweit hier Distanzunterrichte die Präsenzunterrichte ergänzen, flankieren oder gar kompensieren können, hängt neben der Krisensituation und deren Management auch von den sich ständig weiterentwickelnden Eindämmungsverordnungen des Landes Sachsen-Anhalt ab.

Ein weiteres essenzielles Risiko ist der russische Angriffskrieg in der Ukraine und in dessen Folge Problemstellungen wie Energieknappheit, fehlende Ressourcen, Versorgungsängste, Inflation u.v.a.m. Auf das menschliche Leid(en) kann hier nicht näher eingegangen werden. In der Krise sind nicht alle Einnahmen lückenlos erziel- und einforderbar; die Eigenbetriebsleitung unternimmt alles, um das Konservatorium so gut wie möglich lebendig und präsent zu erhalten. Es gibt konstruktive Wege aus der Krise. Die Hinwendung zu mehr Digitalität soll auch für eine nachpandemische Zeit ein wertvoller Brückenbau sein bzw. werden.

Die **Umsatzerlöse** mit 1.227.600,00 € beinhalten insbesondere die geschätzten durchschnittlichen Einnahmen pro Schüler, so dass mit einem Gebührenaufkommen in Höhe von 1.170.000,00 € zu rechnen ist. Unsere Schülerzahlen sind auch in Pandemiezeiten konstant geblieben. Weitere Schüler in dreistelliger Höhe sind auf der Warteliste, so dass Weggänge zeitnah aufgefüllt werden können. Unsere Planungen gehen davon aus, dass es zu keinen längeren Lockdownzeiten kommen wird. Der vergangene Winter hat uns gezeigt, dass die sich in unserem Hygienekonzept niederschlagenden Maßnahmen der jeweils gültigen Eindämmungsverordnungen des Landes und die Digitalisierung einen konstanten Unterricht ermöglichen. Neben den Unterrichtsgebühren fallen Erträge aus Nutzungsgebühren für Instrumente in Höhe von 25.000,00 €, Konzerterträge in Höhe von 10.000,00 €, die wegen der andauernden Corona-Pandemie weiterhin defensiver geplant wurden, Verwaltungsgebühren in Höhe von 7.500,00 €, Erträge aus Weiterberechnung an Dritte (beinhaltet insbesondere anteilige Bewirtschaftungskosten Thiem20 des EB Puppentheaters) in Höhe von 14.000,00 € sowie Erträge aus Mieten und Pachten in Höhe von 500,00 € an.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalten die **Zuschüsse des Landes** in Höhe von 450.000,00 €, die gegenüber dem Plan des Vorjahres um insgesamt 168.750,00 € steigenden **Zuschüsse der Stadt Magdeburg** für den Eigenbetrieb sowie die Auflösung von Ertragszuschüssen. Wie in der Vergangenheit erfolgreich geschehen wollen wir uns auch zukünftig, um Sponsoringgelder bemühen, um unsere Ertragssituation positiv zu beeinflussen.

Die **Personalaufwendungen** für 2023 wurden mit Blick auf die Vorjahresergebnisse angepasst und basieren auf den Erfahrungswerten der Tarifsteigerungen der vergangenen Jahre, da wir auf einen gültigen Tarifvertrag für das kommenden Jahr nicht zurückgreifen können.

a) Entgelte

3.700.000,00 €

3.700.000,00 €

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge

- Versorgungskasse
- Gesetzliche SV-Abgaben

148.000,00 €

680.000,00 €

828.000,00 €

4.528.000,00 €

Die Personalaufwendungen umfassen rd. 89 % der Gesamtaufwendungen der Musikschule und stellen damit die mit Abstand bedeutsamste Aufwandsposition im Erfolgsplan dar.

Die Mitarbeitenden der Musikschule sind nach dem Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes beschäftigt. Die Höhe der Aufwendungen ergibt sich aus den Eingruppierungen in die Entgeltgruppen und den jeweiligen Stufen. Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung enthalten die Arbeitgeberanteile an den Sozialversicherungsbeiträgen sowie Arbeitgeberanteile an den Beiträgen zu den Zusatzversorgungskassen.

Die **Abschreibungen** wurden auf Grundlage der per 31.12.2021 ermittelten Abschreibungswerte geplant.

Der **Materialaufwand** in Höhe von insgesamt **181.750,00 €** setzt sich wie folgt zusammen:

Honoraraufwendungen	20.000,00 €
Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	3.750,00 €
Aufwendungen für Instrumentenkauf	3.500,00 €
Aufwendungen für Instrumentenreparatur	12.000,00 €
Aufwendungen für Veranstaltungen	21.000,00 €
Aufwendungen für d. Kauf v. Geräten und Ausstattung	2.500,00 €
Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	2.000,00 €
Aufwendungen für Projekte (Projekt EU-REACT)	117.000,00

Die Erfahrungen in der Corona-Pandemie zeigen, dass Veranstaltungen unter Maßgabe von Hygienekonzepten wieder durchgeführt werden können, darum wurden die Aufwendungen für Veranstaltungen wieder höher angesetzt, da wir mit immer weniger Einschränkungen diesbezüglich rechnen.

EU-REACT – Kultur- und Investitionsprogramm Digitalisierung

Das Förderprogramm wurde zur Bewältigung der Folgen der Coronakrise aufgelegt, um notwendige Investitionen in die Digitalisierung zu ermöglichen. Hierbei handelt es sich um eine 100% Finanzierung für Projekte bis maximal 100.000€.

Unsere Schule hat zwei Anträge gestellt, welche zusammen eine Fördersumme von 117.000 € ausmachen. Die Konzepte wurden vom Landesverwaltungsamt positiv beschieden. Ein Zuwendungsbescheid der Investitionsbank steht noch aus, ein anderer liegt uns vor.

Die Schule plant mit den finanziellen Mitteln die Organisation von Schulungen für Lehrkräfte im Umgang mit digitalen Endgeräten, die Beschaffung von digitalen Informationstafeln für beide Musikschul-Gebäude und den Relaunch der Musikschul-Homepage inkl. eines digitalen Anmeldevorgangs für neue Schülerinnen und Schüler. Das Projekt wird im Sommer 2023 abgeschlossen sein.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** betreffen:

Raumaufwendungen

Die **Bewirtschaftungskosten** 2023 sind für die Gebäude Breiter Weg 110 und Thiemstraße 20 mit insgesamt **222.150,00 €** zu planen.

Die Bewirtschaftungskosten beinhalten:

- Gebäudereinigung
- Abwasser, Wasser

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

Bei den Aufwendungen für Wärme und Strom rechnen wir infolge des Krieges in der Ukraine mit deutlichen Kostensteigerungen.

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

Neben den Bewirtschaftungskosten fallen Kosten für die Hausverwaltung/Instandhaltung 2023 der beiden Gebäude in Höhe von insgesamt **25.000,00 €** an. Für Mieten und Pachten sind Aufwendungen in Höhe von insgesamt **25.000,00 €** geplant.

Innere Verrechnungen

Die Kosten für die Inanspruchnahme von **Leistungen der Fachbereiche und Ämter** u. a. für die Lohnabrechnung, wurden im Wirtschaftsplan 2023 mit rd. **57.000,00 €** geplant. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von **60.000,00 €** beinhalten auch die geplanten Kosten für die **arbeitsmedizinischen Betreuung** in Höhe von 3.000,00 €.

Verwaltungsaufwendungen

Zum Bezug von **IuK-Leistungen** (Serverkapazität, Datennetzwerk, Telekommunikationstechnik) hat der Eigenbetrieb Konservatorium mit der KID Magdeburg GmbH einen Rahmenvertrag abgeschlossen. Dieser beinhaltet Aufwendungen von jährlich rund 58.000,00 €. Hinzukommt ein Glasfaseranschluss mit jährlichen Gesamtkosten von ca. 7.000 €. Des Weiteren sind Kosten für die Verwaltung und Wartung der dienstlichen Endgeräte der Lehrerschaft berücksichtigt. Auch hier sind potentielle Kostensteigerungen eingeplant. Die geplanten IuK-Gesamtaufwendungen summieren sich auf insgesamt 80.000,00 €.

Insgesamt setzen sich die **114.650,00 €** Verwaltungsaufwendungen wie folgt zusammen:

Aufwendungen f. Aus- u. Fortbildung für Beschäftigte	5.000,00 €
Sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	300,00 €
Aufwendungen für Information und Dokumentation	9.500,00 €
sonstige bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	1.250,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.500,00 €
Aufwendungen für Transportkosten	100,00 €
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	500,00 €
Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	2.500,00 €
Aufwendungen für Büromaterial	4.000,00 €
Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	7.500,00 €
Aufwendungen für IuK-Leistungen	80.000,00 €
Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	2.500,00 €

Beiträge und Versicherungen

Der Eigenbetrieb Konservatorium plant Aufwendungen für **Beiträge und Versicherungen** in Höhe von insgesamt **40.750,00 €**. Darin enthalten ist der Beitrag für die Unfallkasse in Höhe von 25.000,00 €, Abgaben zur Künstlersozialkasse in Höhe von 1.000,00 €, Aufwendungen für die Haftpflichtversicherung, den Schülerunfalldeckungsschutz sowie Versicherungskosten für die Gebäudefeuerversicherung in Höhe von 11.750,00 €.

Die Aufwendungen für die fälligen **Mitgliedsbeiträge** werden im Wirtschaftsplan 2023 mit insgesamt **3.000 €** für den Verband der Musikschulen und Stadtmarketing „Pro Magdeburg“ e.V. geplant.

Reise- und Kfz-Kosten

Die insgesamt **10.500,00 €** Reise- und Kfz-Kosten setzen sich wie folgt zusammen:

Miete für KFZ	3.000,00 €
Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrkostenerst. MA	7.500,00 €

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Finanzierungsmittel (Einnahmen)			
Laufende Nummer	Bezeichnungen	Euro	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen		
3	Jahresgewinn		
4	Zuführungen zu Sonderposten		
5	Zuweisungen und Zuschüsse		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen		
8	Kredite von		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritten		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	65.000,00	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel insgesamt	65.000,00	

	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		
Laufende Nummer	Bezeichnungen	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Verpflichtungser- mächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamtausgabe- bedarf	Bisher bereitgestellt	Erläuterungen
		€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte:					
	Musikinstrumente und Zubehör	35.650,00				
	Sammelpositionen	26.150,00				
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung					
3	Rückzahlung vom Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sonderposten					
7	Auflösung Ertragszuschüsse	3.200,00				
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten an					
	a) den Aufgabenträger					
	b) Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	65.000,00				

Erläuterungen zum Vermögensplan 2023

1. Finanzierungsbedarf

Um dem Werteverzehr des betriebsnotwendigen Anlagevermögens entgegenzuwirken, besteht im Wirtschaftsjahr 2023 folgender Investitionsbedarf:

Musikinstrumente (> 1.000 EUR)	35.650,00 €
Sammelpositionen (Anlagen, u.a. Musikinstrumente > 150 EUR)	26.150,00 €

Finanzplan 2023 - Eigenbetriebes Konservatorium Georg Philipp Telemann
gem. § 17 EigBG

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2022	Planjahr 2023	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2024	2025	2026
				€		
1	2	3	4	5	6	7
	I. Erfolgsplan					
	1. Erträge	4.965.650,00	5.274.800,00	5.245.150,00	5.325.800,00	5.391.300,00
	Umsatzerlöse	1.223.200,00	1.227.600,00	1.265.950,00	1.311.950,00	1.349.950,00
	Verwaltungsgebühren	10.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	Unterrichtsgebühren	1.161.000,00	1.170.000,00	1.204.000,00	1.250.000,00	1.288.000,00
	Erträge aus dem Verkauf Konzertkarten	7.000,00	10.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	Erträge aus Vermietung von Musikinstrumenten	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Erträge aus Workshops	700,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	Erträge aus Weiterberechnung an Dritte	19.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	Erträge aus Mieten und Pachten	500,00	500,00	850,00	850,00	850,00
	ordentliche Erträge	3.739.250,00	4.044.000,00	3.976.000,00	4.010.650,00	4.038.150,00
	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	425.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
	Zuweisungen für laufende Zwecke von der LHMD	3.160.900,00	3.325.000,00	3.376.000,00	3.407.650,00	3.440.150,00
	Zuweisungen für sonstige Zwecke von der LHMD	145.350,00	150.000,00	148.000,00	151.000,00	146.000,00
	Zuschuss / Zuwendungen Dritte (für Projekte)	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Zuschuss / Zuwendungen Dritte (Projekt EU-REACT)	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00
	neutrale Erträge	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	Erträge a. Auflösung v. Sopo aus Zuwend. LSA	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2022	Planjahr 2023	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2024	2025	2026
				€		
1	2	3	4	5	6	7
	2. Aufwendungen	-4.965.650,00	-5.274.800,00	5.245.150,00	-5.325.800,00	-5.391.300,00
	Materialaufwand	-55.000,00	-181.750,00	-64.750,00	-64.750,00	-64.750,00
	Honoraraufwendungen	-22.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
	Aufwendungen für Lehrmittelbedarf	-3.500,00	-3.750,00	-3.750,00	-3.750,00	-3.750,00
	Aufwendungen für Instrumentenkauf	-3.000,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
	Aufwendungen für Instrumentenreparatur	-10.500,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
	Aufwendungen für Veranstaltungen	-12.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
	Aufwendungen für d. Kauf v. Geräten und Ausstattung	-2.000,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
	Aufwendungen für Transportkosten (Schülertransport)	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
	Aufwendungen für Projekte (EU-REACT)	0,00	-117.000,00	0,00	0,00	0,00
	Personalaufwand	-4.437.000,00	-4.528.000,00	-4.598.000,00	-4.667.000,00	-4.737.000,00
	Löhne und Gehälter	-3.625.000,00	-3.700.000,00	-3.756.000,00	-3.813.000,00	-3.870.000,00
	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-3.625.000,00	-3.700.000,00	-3.756.000,00	-3.813.000,00	-3.870.000,00
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für tariflich Beschäftigte	-812.000,00	-828.000,00	-842.000,00	-854.000,00	-867.000,00
	Beiträge zu Versorgungskassen f. tariflich Beschäftigte	-145.000,00	-148.000,00	-151.000,00	-153.000,00	-155.000,00
	Beiträge gesetz. SozVers. Dienstaufw. tarif. Beschäf.	-667.000,00	-680.000,00	-691.000,00	-701.000,00	-712.000,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2022	Planjahr 2023	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2024	2025	2026
				€		
1	2	3	4	5	6	7
	Abschreibungen	-62.350,00	-65.000,00	-62.000,00	-64.000,00	-58.000,00
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-62.350,00	-65.000,00	-62.000,00	-64.000,00	-58.000,00
	Abschreibungen auf Sachanlagen	-62.350,00	-65.000,00	-62.000,00	-64.000,00	-58.000,00
	Raumaufwendungen	-194.400,00	-274.150,00	-288.650,00	-296.450,00	-296.950,00
	Aufwendungen für Mieten und Pachten	-7.500,00	-25.000,00	-27.500,00	-30.000,00	-30.000,00
	Aufwendungen für sonstige Mieten und Pachten	-7.500,00	-25.000,00	-27.500,00	-30.000,00	-30.000,00
	Aufw. f. die Bewirtschaftung von Gebäuden	-159.900,00	-222.150,00	-224.150,00	-229.450,00	-229.950,00
	Aufwendungen für Wärme	-35.500,00	-55.500,00	-55.500,00	-55.500,00	-55.500,00
	Aufwendungen für Wasser	-5.000,00	-5.500,00	-6.000,00	-6.500,00	-7.000,00
	Aufwendungen für Strom	-50.000,00	-78.500,00	-78.500,00	-78.500,00	-78.500,00
	Aufw. f. Gebäude- u. Straßenreinigung und Winterd.	-42.800,00	-50.000,00	-51.500,00	-53.000,00	-53.000,00
	Aufwendungen für Objektschutz	-5.000,00	-5.250,00	-5.250,00	-5.500,00	-5.500,00
	Aufwendungen für Abfallentsorgung	-3.200,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.200,00	-4.200,00
	Aufwendungen für Wartungsleistungen	-15.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-22.500,00	-22.500,00
	Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	-3.400,00	-3.400,00	-3.400,00	-3.750,00	-3.750,00
	Aufwendungen für Hausverwaltung	-27.000,00	-27.000,00	-37.000,00	-37.000,00	-37.000,00
	Aufw. f. Gebäudereparaturen und Instandhaltungen	-25.000,00	-25.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
	Aufwendungen für Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige Aufwendungen für Hausverwaltung	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
	Innere Verrechnungen	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
	Innere Verrechnungen	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2022	Planjahr 2023	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2024	2025	2026
				€		
1	2	3	4	5	6	7
	Verwaltungsaufwendungen	-109.400,00	-114.650,00	-119.000,00	-119.600,00	-119.600,00
	Aufwendungen f. Aus- u. Fortbildung f. Beschäftigte	-5.000,00	-5.000,00	-5.500,00	-6.000,00	-6.000,00
	sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
	Aufwendungen für Information und Dokumentation	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
	sonstige bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	-1.000,00	-1.250,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
	Aufwendungen für Transportkosten	-100,00	-100,00	-100,00	-200,00	-200,00
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-500,00	-500,00	-600,00	-600,00	-600,00
	Aufwendungen für Rechts- u. Beratungskosten	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
	Aufwendungen für Büromaterial	-4.000,00	-4.000,00	-4.250,00	-4.250,00	-4.250,00
	Aufwendungen für Post und Fernmeldegebühren	-7.500,00	-7.500,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
	Aufwendungen für IuK-Leistungen	-75.000,00	-80.000,00	-82.500,00	-82.500,00	-82.500,00
	Aufwendungen für sonst. Geschäftsaufwendungen	-2.500,00	-2.500,00	-2.750,00	-2.750,00	-2.750,00
	Beiträge- und Versicherungen	-37.500,00	-40.750,00	-42.000,00	-43.250,00	-44.250,00
	Abgaben zur Künstlersozialkasse	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	Aufwendungen für Unfallkasse	-23.000,00	-25.000,00	-26.000,00	-27.000,00	-28.000,00
	Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	-2.500,00	-3.000,00	-3.250,00	-3.250,00	-3.250,00
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-11.000,00	-11.750,00	-11.750,00	-12.000,00	-12.000,00
	Reise- und Kfz-Kosten	-10.000,00	-10.500,00	-10.750,00	-10.750,00	-10.750,00
	Miete für KFZ	-2.500,00	-3.000,00	-3.250,00	-3.250,00	-3.250,00
	Aufwendungen für Dienstreisen, Fahrtkosteners. MA	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2022	Planjahr 2023	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2024	2025	2026
				€		
1	2	3	4	5	6	7
	II. Vermögensplan					
	1. Einnahmen					
	Zuführung zum Stammkapital					
	Zuführungen zu Rücklagen					
	Jahresgewinn					
	Zuführungen zu Sonderposten					
	Zuweisungen und Zuschüsse					
	Beiträge und ähnliche Entgelte					
	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen					
	Kredite von					
	a) Aufgabenträger					
	b) Dritten					
	Abschreibungen und Anlagenabgänge	62.350,00	65.000,00	62.000,00	64.000,00	58.000,00
	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
	Finanzierungsmittel insgesamt	62.350,00	65.000,00	62.000,00	64.000,00	58.000,00

Lfd Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2022	Planjahr 2023	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2024	2025	2026
				€		
1	2	3	4	5	6	7
	2. Ausgaben					
	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für					
	IuK	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Büromöbel					
	Raumausstattung					
	Musikinstrumente und Zubehör	29.000,00	35.650,00	35.650,00	36.800,00	31.800,00
	Sammelpositionen	23.150,00	26.150,00	23.150,00	24.000,00	23.000,00
	sonstige BGA					
	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung					
	Rückzahlung vom Stammkapital					
	Entnahme aus Rücklagen					
	Jahresverlust					
	Entnahme Sonderposten					
	Auflösung Ertragszuschüsse	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
	Tilgung von Krediten					
	Gewährung von Krediten an					
	a) den Aufgabenträger					
	b) Dritte					
	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
	Finanzierungsbedarf insgesamt	62.350,00	65.000,00	62.000,00	64.000,00	58.000,00

Mittelfristige Planungen
2024 – 2026
des Eigenbetriebes

Konservatorium Georg Philipp Telemann

Musikschule der Landeshauptstadt Magdeburg

Mittelfristige Erfolgsplanung 2024 - 2026 Konservatorium Georg Philipp Telemann

	2023		Planjahre			
			2024		2025	
					2026	
	€	€		€	€	€
1. Umsatzerlöse		1.227.600,00		1.265.950,00	1.311.950,00	1.349.950,00
2. sonstige Betriebliche Erträge		4.047.200,00		3.979.200,00	4.013.850,00	4.041.350,00
(davon: Auflösung Ertragszuschüsse)		3.200,00		3.200,00	3.200,00	3.200,00
Zuschuss des Landes		450.000,00		450.000,00	450.000,00	450.000,00
Zuschuss der Stadt Magdeburg für lfd. Geschäftstätigkeit		3.325.000,00		3.376.000,00	3.407.650,00	3.440.150,00
Sonstiger Zuschuss der Stadt Magdeburg		150.000,00		148.000,00	151.000,00	146.000,00
Zuschuss / Zuwendungen Dritte (f. Projekte)		2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00
Zuschuss / Zuwendungen Dritte (f. EU-REACT)		117.000,00		0,00	0,00	0,00
		5.274.800,00		5.245.150,00	5.325.800,00	5.391.300,00
3. Personalaufwendungen						
a) Löhne und Gehälter		3.700.000,00		3.756.000,00	3.813.000,00	3.870.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge		<u>828.000,00</u>		<u>842.000,00</u>	<u>854.000,00</u>	<u>867.000,00</u>
		4.528.000,00		4.598.000,00	4.667.000,00	4.737.000,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		65.000,00		62.000,00	64.000,00	58.000,00
5. Aufwendungen Projekt EU-REACT		117.000,00		0,00	0,00	0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		564.800,00		585.150,00	594.800,00	596.300,00
		5.274.800,00		5.245.150,00	5.325.800,00	5.391.300,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00		0,00	0,00	0,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresabschluss		0,00		0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024 – 2026

Die Entwicklung des Zuschusses der Landeshauptstadt Magdeburg für die laufende Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes Konservatorium für die Jahre 2024 - 2026 wird von den Vorjahresergebnissen beeinflusst, wobei die Personalkosten als größter Aufwand zu Buche schlagen. Grundsätzlich sind die Personalkosten gemäß § 3 Abs. 2 EigBVO jährlich fortzuschreiben und/oder anzupassen.

Auf Basis der Erfahrungswerte der vergangenen Jahre wurde hier jährliche Steigerungen der Personalkosten eingeplant.

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

Um dem Personalkostenaufwuchs und der damit verbundenen Steigerung des städtischen Zuschusses entgegen zu wirken, wurden die Gebühren bisher alle zwei Unterrichtsjahre angepasst. Der Eigenbetrieb plant, im Jahre 2024 die nächste Gebührenerhöhung durchzuführen, um die Belastung der Schülereltern durch die Corona-Pandemie und den Ukraine-Krieg nicht noch weiter zu forcieren. Die genaue Höhe der Anpassung ist entsprechend der zukünftigen Entwicklung der Schülerzahlen und der Personalkostenentwicklung rechtzeitig der Höhe nach zu prüfen, um sie dann im jeweiligen Wirtschaftsjahr einzuplanen.

Mittelfristige Vermögensplanung für die Wirtschaftsjahre 2024-2026

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Planjahr	Folgejahre		
Lfd. Nr.	Bezeichnungen	2023 Euro	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
1	Zuführung zum Stammkapital				
2	Zuführungen zu Rücklagen				
3	Jahresgewinn				
4	Zuführungen zu Sonderposten				
5	Zuweisungen und Zuschüsse				
6	Beiträge und ähnliche Entgelte				
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen				
8	Kredite von				
	a) Aufgabenträger				
	b) Dritten				
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	65.000,00	62.000,00	64.000,00	58.000,00
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten				
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren				
12	Finanzierungsmittel insgesamt	65.000,00	62.000,00	64.000,00	58.000,00

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Planjahr	Folgejahre		
Lfd. Nr.	Bezeichnungen	2023 Euro	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für				
	IuK (Musikschulverwaltungsprogramm)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Musikinstrumente und Zubehör	35.650,00	35.650,00	36.800,00	31.800,00
	Sammelpositionen	26.150,00	23.150,00	24.000,00	23.000,00
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)				
3	Rückzahlung vom Stammkapital				
4	Entnahme aus Rücklagen				
5	Jahresverlust				
6	Entnahme Sonderposten				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen				
9	Tilgung von Krediten				
10	Gewährung von Krediten an				
	a) den Aufgabenträger				
	b) Dritte				
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	65.000,00	62.000,00	64.000,00	58.000,00

Stellenplan 2023 - Eigenbetrieb Konservatorium Georg Philipp Telemann

Stellenbezeichnung	EG	Anzahl der Stellen Planjahr 2023	Anzahl der Stellen Vorjahr 2022	Anzahl tatsächlich besetzter Stellen am 30.06.22	Bemerkung
--------------------	----	----------------------------------	---------------------------------	--	-----------

Eigenbetriebsleitung

Direktor/in	AT	1,0000	1,0000	1,0000	
-------------	----	--------	--------	--------	--

Verwaltung

SB Büroleitung, Presse u. ÖA	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Ltr./in Finanz- und Rechnungswesen	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
SB Finanzen	E 8	1,0000	1,0000	1,0000	
Verwaltungsleiter/in; kaufm. Leiter/in	E 12	1,0000	1,0000	1,0000	
SB Gebührenangelegenheiten/Objektbetreuung	E 8	1,0000	1,0000	1,0000	
SB Vorzimmer Eigenbetriebsleitung/ Sekretariat	E 6	1,0000	1,0000	0,0000	

Pädagogisches Personal

Fachbereichsleiter/in Holzblasinstrumente; stv. Direktor	E 14	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Gesang	E 9b	0,5223	0,5223	0,6890	
Fachbereichsleiter/in Zupfinstrumente	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
Fachbereichsleiter/in Jazz-Rock-Pop	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
Fachbereichsleiter/in Tasteninstrumente	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
Fachbereichsleiter/in Gesang	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
Fachbereichsleiter/in Studienvorbereitende Abteilung	E 10	0,6000	0,6000	0,6000	
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,0000	1,0000	0,1333	
Fachbereichsleiter/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Elementare Musikerziehung	E 9b	0,0000	0,1000	0,1777	Austritt zum 15.07.22; Std. werden auf andere Stellen verteilt
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,8890	1,0000	0,8333	2/30 an 0074.1, 1,33/30 an 0064.1
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	0,6000	0,6110	0,1333	
Lehrer/in Gesang/Tasteninstrumente	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Fachbereichsleiter/in Elementare Musikerziehung	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,8777	1,0000	0,7223	2,33/30 an 0016.1, 1,33/30 an 0057.1
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	0,6000	0,6667	0,6000	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,7110	0,7110	0,7110	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,5000	0,5000	0,5000	
Fachbereichsleiter/in Streichinstrumente	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,7850	0,8517	0,6000	25,55/30; 2/30 an 0072.1
Lehrer/in Gesang	E 9b	0,9000	0,9000	0,9000	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,3333	1,0000	0,3333	befr. Vertretung
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,6667	0,0000	0,0000	30/30
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Streichinstrumente/ Elementare Musikerziehung	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,2667	0,2667	0,2333	
Lehrer/in Elementare Musikerziehung	E 9b	0,4557	0,4890	0,4443	
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	0,2110	0,2110	0,2110	

Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,8110	0,8110	0,8110	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,7333	0,7333	0,7333	
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,0667	0,0667	0,0667	
Lehrer/in Gesang	E 9b	0,2667	0,6110	0,0000	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,1667	0,1667	0,1667	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Tasteninstrumente/ Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,3333	0,5333	0,3333	16/30; 6/30 an 0069.1
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,5000	0,4667	0,5000	
Lehrer/in Musiktheorie, Ensembleleiter	E 10	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,5000	0,5000	0,5000	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,1777	1,0000	0,0000	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,0000	0,0000	0,0000	30/30; Vertretung verteilt
Lehrer/in Holzblasinstrumente/ Elementare Musikerziehung	E 9b	0,9667	0,9000	0,9667	27/30; 2/30 von 0055.2
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	0,7333	0,6667	0,5333	
Lehrer/in Gesang/Elementare Musikerziehung	E 9b	0,5890	0,4890	0,5890	
Lehrer/in	E 9b	0,0216	0,0214	0,0000	2,32/30; Stellenrest
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,5000	0,5000	0,5000	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	0,6000	0,6000	0,6000	
Lehrer/in Blechblas-instrumente und Schlagwerk	E 9b	0,1223	0,0890	0,1223	
Lehrer/in Blechblas-instrumente und Schlagwerk	E 9b	0,1333	0,1667	0,1333	
Lehrer/in Blechblas-instrumente und Schlagwerk	E 9b	0,0000	0,3777	0,0000	Vertretung verteilt
Lehrer/in Blechblas-instrumente und Schlagwerk	E 9b	0,0000	0,0000	0,0000	11,33/30; Vertretung verteilt
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,5890	0,5890	0,5890	
Lehrer/in Elementare Musikerziehung	E 9b	0,7557	0,7110	0,7557	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,3667	0,5000	0,3667	15/30; 3/30 an 0075.1, 1/30 an 0086.1
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,5000	0,5000	0,5000	
Lehrer/in Elementare Musikerziehung	E 9b	0,4333	0,0777	0,4333	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,2223	0,2223	0,2000	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,3110	0,2110	0,3110	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,2557	0,2110	0,2557	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,0000	0,0000	0,0000	6,33/30
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,7000	0,7000	0,7000	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,0667	0,0333	0,0667	1/30
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,2333	0,2333	0,2333	
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	0,1443	0,1443	0,1443	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,2000	0,0000	0,2000	Vertretung 0041.1
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,1557	0,1557	0,1557	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	1,0000	0,8000	1,0000	24/30; 6/30 Vertretung 0045.1
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,2223	0,1557	0,2223	4,67/30; 2/30 von 0026.1
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,4110	0,4110	0,4110	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,2667	0,2000	0,2667	6/30; 2/30 von 0017.1
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,1000	0,0557	0,1000	3/30 von 0058.1
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,1667	0,2333	0,1667	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,5557	0,5557	0,5557	
Lehrer/in Gesang	E 9b	0,2000	0,2000	0,2000	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,3777	0,3777	0,2667	
Lehrer/in Gesang	E 9b	0,2667	0,2667	0,2667	
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,1443	0,1443	0,1443	

Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,3443	0,4110	0,1667	12,33/30
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,2000	0,2000	0,2000	
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,0333	0,0333	0,0333	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,4443	0,2667	0,4443	9,33/30
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,3443	0,0333	0,3443	1/30
Lehrer/in Gesang	E 9b	0,0833	0,0833	0,0833	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,1000	0,1000	0,1000	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,1110	0,1110	0,1110	
Lehrer/in Tasteninstrumente/ Gesang	E 9b	0,6000	0,6000	0,6000	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,2667	0,2000	0,2667	6/30; 0083.1 2/30
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,2890	0,2890	0,2890	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,7557	0,7557	0,9333	22,67/30
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,1443	0,1443	0,1667	
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,8777	0,3557	0,8777	10,67/30; 15,67/30 Vertretung 0045.1
Lehrer/in Elementare Musikerziehung	E 9b	0,8223	0,8223	0,8223	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,5110	0,5110	0,5110	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,5667	0,5667	0,5667	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,2333	0,2333	0,2333	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,9667	0,9667	0,9667	
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	1,0000	1,0000	1,0000	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,9333	0,9333	0,9333	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,5000	0,9557	0,5000	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,2557	0,0000	0,0000	28,67/30; 6/30 an 0111.1
Lehrer/in Tasteninstrumente	E 9b	0,6557	0,6557	0,6557	
Lehrer/in Holzblasinstrumente	E 9b	0,1333	0,1333	0,1333	
Lehrer/in Gesang/ Elementare Musikerziehung	E 9b	0,6443	0,5667	0,6443	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,2110	0,2110	0,2110	
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	0,1333	0,1333	0,1333	
Lehrer/in Jazz-Rock-Pop	E 9b	0,3667	0,3667	0,3667	
Lehrer/in Zupfinstrumente	E 9b	0,9000	0,7000	0,9000	21/30; 6/30 von 0104.2
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,1000	0,1000	0,1000	
Lehrer/in Blechblasinstrumente und Schlagwerk	E 9b	0,4667	0,0000	0,4667	neue Stellenplannummer seit 1.6.22
Lehrer/in Streichinstrumente	E 9b	0,4777	0,0000	0,5000	neue Stellenplannummer seit 1.6.22

Technisches Personal

Hausmeister	E 4	1,0000	1,0000	1,0000	
Hausmeister	E 4	1,0000	1,0000	1,0000	

Summe	65,2563	65,2563	62,1497	
--------------	----------------	----------------	----------------	--

	Stellenanteile		
	2023	2022	2022 am 30.06.
Eigenbetriebsleitung	1,0000	1,0000	1,0000
Verwaltungsmitarbeiter	6,0000	6,0000	5,0000
Verwaltungsmitarbeiter in Altersteilzeit	0,0000	0,0000	0,0000
Haustechniker	2,0000	2,0000	2,0000
Lehrkräfte	56,2563	56,2563	54,1497
Gesamt	65,2563	65,2563	62,1497

Stellenplan – Mittelfristige Planung 2024 bis 2026

	Vorjahr	Planjahr	Mittelfristige Planung		
	2022	2023	2024	2025	2026
	Stellenanteile				
Eigenbetriebsleitung	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
Verwaltungsmitarbeiter	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000
Verwaltungsmitarbeiter in Altersteilzeit	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Haustechniker	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000
Lehrkräfte	56,2563	56,2563	56,2563	56,2563	56,2563
Gesamt	65,2563	65,2563	65,2563	65,2563	65,2563