

MUSIKSCHULE KOENIZ

Budget 2022

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Prognose 2020	Budget 2020	31.12.2019
3	BETRIEBSERTRAG					
34	Dienstleistungsertrag					
340	Schulgelder subventioniert					
3401	Schulgelder subvent.Unterricht	1'430'000.00	1'405'000.00	1'433'627.20	1'562'115.55	1'434'763.65
3405	Sozialrabatte Gemeinde	90'000.00	120'000.00	93'644.60	120'000.00	109'587.40
3406	J+M Beiträge	15'000.00	15'000.00	14'214.40	0.00	16'997.95
3407	Verein Dienstleistungsertrag	10'000.00	0.00	9'225.35	25'000.00	10'458.60
3408	Schulgeldrückerstattung (subv. Unt.)	-5'000.00	0.00	-3'406.60	0.00	-4'847.30
3409	Schulgelderlass (subv. Unt.)	-25'000.00	0.00	-52'051.20	0.00	-23'749.20
340	Total Schulgelder subventioniert	1'515'000.00	1'540'000.00	1'495'253.75	1'707'115.55	1'543'211.10
341	Schulgelder nicht subventioniert					
3411	Schulgelder n. subv. Unterricht	140'000.00	160'000.00	141'886.05	160'000.00	156'739.30
3415	Schulgelder Gymn.Unterricht n. subv.	25'000.00	30'000.00	24'049.00	70'000.00	27'244.00
3418	Schulgeldrückerstattung (n. subv. Unt.)	0.00	0.00	-3'400.75	0.00	-145.85
3419	Schulgelderlass (n. subv. Unt.)	0.00	0.00	0.00	0.00	-443.40
341	Total Schulgelder nicht subventioniert	165'000.00	190'000.00	162'534.30	230'000.00	183'394.05
343	Schulgelderlass					
3430	Schulgelderlass (Gesuch)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
343	Total Schulgelderlass	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
344	Abgrenzung Schulgelder					
3440	Abgrenzung Schulgelder	0.00	0.00	-65'000.00	0.00	-70'000.00
344	Total Abgrenzung Schulgelder	0.00	0.00	-65'000.00	0.00	-70'000.00
34	Total Dienstleistungsertrag	1'680'000.00	1'730'000.00	1'592'788.05	1'937'115.55	1'656'605.15

MUSIKSCHULE KOENIZ

Budget 2022

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Prognose 2020	Budget 2020	31.12.2019
35	Gemeinde- und Kantonsbeiträge					
3500	Gemeindebeitrag	1'800'000.00	1'850'000.00	1'808'000.00	1'807'851.75	1'730'000.00
3505	Gemeindebeiträge übrige	97'000.00	95'000.00	92'879.00	87'446.05	86'501.45
3506	Beiträge an SpM	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
3510	Kantonsbeiträge	1'162'000.00	1'253'000.00	1'161'234.05	1'261'586.65	1'164'657.97
3511	Kantonsbeiträge, Def. Abrg. Vorjahr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Total Gemeinde- und Kantonsbeiträge	3'059'000.00	3'198'000.00	3'062'113.05	3'156'884.45	2'991'159.42
36	Uebriger Ertrag					
3610	Nebenerträge	18'000.00	10'000.00	5'230.45	0.00	16'479.75
3615	Mieteinnahmen	10'000.00	10'000.00	8'377.00	5'000.00	9'629.00
3620	Verschiedene Einnahmen	23'000.00	30'000.00	5'998.85	30'000.00	18'868.70
3625	Ausserordentliche Einnahmen	0.00	0.00	125'000.20	0.00	44'343.45
3630	Beitrag Verein Ens./Orch.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3650	Zinsertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.35
36	Total Uebriger Ertrag	51'000.00	50'000.00	144'606.50	35'000.00	89'321.25
3	Total BETRIEBSERTRAG	4'790'000.00	4'978'000.00	4'799'507.60	5'129'000.00	4'737'085.82
4	BETRIEBSAUFWAND					
50	Personalaufwand					
540	Personalaufwand Lehrer und Leitung					
4500	Kosten SpM	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	-9'560.00
5409	Gehälter Schulleitung	-315'000.00	-350'000.00	-348'855.65	-351'000.00	-345'454.15
5410	Gehälter Lehrer	-3'200'000.00	-3'350'000.00	-3'133'111.85	-3'410'000.00	-3'159'595.30
5412	Treueprämien	-17'000.00	-25'000.00	-24'132.95	-35'000.00	-12'922.65

MUSIKSCHULE KOENIZ

Budget 2022

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Prognose 2020	Budget 2020	31.12.2019
5420	Entschädigung Stellvertreter	-20'000.00	-22'000.00	-9'395.15	-22'000.00	-24'220.55
5421	Entschädigung Stellvertreter Urlaub	0.00	0.00	-33'346.95	0.00	0.00
5422	Entschädigung Stellvertreter EO	0.00	0.00	-30'319.40	0.00	0.00
5425	Rückerstatt.anstelle Stellver.	-7'000.00	-5'000.00	-7'141.75	-12'000.00	-513.65
5430	FAK Lehrkräfte	-57'000.00	-57'000.00	-54'937.50	-73'000.00	-55'533.00
5433	Betreuungszulagen	-23'000.00	-24'000.00	-21'895.50	-27'000.00	-22'667.70
5450	Leistungen Sozialversicherung.	10'000.00	5'000.00	22'657.60	5'000.00	10'790.20
5470	AHV, IV, EO, ALV	-214'000.00	-210'000.00	-211'512.65	-236'000.00	-203'077.75
5472	Berufliche Vorsorge BVG	-245'000.00	-250'000.00	-241'283.90	-302'000.00	-242'516.15
5473	Unfallversicherung UVG	-19'000.00	-17'000.00	-18'999.35	-18'000.00	-16'541.80
5474	Krankentaggeldversicherung	-9'000.00	-10'000.00	-8'872.40	-9'000.00	-9'061.85
540	Total Personalaufwand Lehrer und Leitung	-4'116'000.00	-4'315'000.00	-4'121'147.40	-4'500'000.00	-4'090'874.35
548	Übriger Personalaufwand Lehrer und Leitung					
5481	Weiterbildung Lehrer	-11'000.00	-11'000.00	-9'037.95	-11'000.00	-16'013.15
5482	Spesen Begleiter u.a.	-3'000.00	-3'000.00	-450.00	-6'000.00	-1'915.55
5483	Spesenentschädigung	0.00	0.00	0.00	-1'000.00	0.00
5484	Fahrtkosten	-1'000.00	-1'000.00	-827.40	-1'000.00	-267.10
5485	Schulentwicklung	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	0.00
5489	Uebriger Mitarbeiteraufwand	-3'000.00	-3'500.00	-1'497.00	-1'000.00	-3'227.30
548	Total Übriger Personalaufwand Lehrer und Leitung	-20'000.00	-20'500.00	-13'812.35	-22'000.00	-21'423.10
560	Personalaufwand Verwaltung					
5610	Gehälter Verwaltung	-175'000.00	-163'000.00	-157'713.25	-151'000.00	-157'509.15
5615	Gehälter Abwarte und Externe	-18'000.00	-9'000.00	-8'190.55	-1'000.00	-8'326.65
5630	FAK Verwaltung	-3'500.00	-3'000.00	-2'815.80	0.00	-2'957.90
5633	Betreuungszulagen	-1'500.00	-1'500.00	-1'188.00	0.00	-1'296.00
5670	AHV, IV, EO, ALV	-24'000.00	-21'000.00	-20'730.75	-10'000.00	-20'593.45
5672	Berufliche Vorsorge BVG	-14'000.00	-11'000.00	-13'056.30	-13'000.00	-10'441.55
5673	Unfallversicherung UVG	-1'500.00	-1'500.00	-1'300.00	-1'000.00	-1'390.90
5674	Krankentaggeldversicherung	-1'000.00	-1'000.00	-805.05	-1'000.00	-885.70
560	Total Personalaufwand Verwaltung	-238'500.00	-211'000.00	-205'799.70	-177'000.00	-203'401.30
50	Total Personalaufwand	-4'374'500.00	-4'546'500.00	-4'340'759.45	-4'699'000.00	-4'315'698.75

MUSIKSCHULE KOENIZ

Budget 2022

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Prognose 2020	Budget 2020	31.12.2019
60	Raumaufwand					
6000	Miete Lokale	-188'000.00	-188'000.00	-176'844.90	-188'000.00	-186'225.40
6030	Nebenkosten Energie Wasser	-2'000.00	-2'000.00	-598.75	-2'000.00	-753.15
6103	Raumunterhalt	-10'000.00	-20'000.00	-13'197.40	-20'000.00	-20'305.35
60	Total Raumaufwand	-200'000.00	-210'000.00	-190'641.05	-210'000.00	-207'283.90
61	Unterhalt und Betrieb					
6100	Unterhalt/Ersatz Instrumente	-50'000.00	-65'000.00	-13'999.45	-65'000.00	-20'023.47
6104	Unterhalt/Ersatz Mob.Maschinen	-10'000.00	-10'000.00	-7'841.73	-10'000.00	-28'719.23
6105	Unterhalt/Ersatz Hardware	-5'000.00	-5'000.00	-910.05	-5'000.00	-1'264.80
6106	Unterhalt/Ersatz Software	-20'000.00	-10'000.00	-19'719.66	-10'000.00	-22'897.19
6170	Miete Instrumente	-5'000.00	-5'000.00	-6'593.35	-3'000.00	-5'183.85
61	Total Unterhalt und Betrieb	-90'000.00	-95'000.00	-49'064.24	-93'000.00	-78'088.54
62	Projekte und Veranstaltungen					
6670	Veranstaltungen	-15'000.00	-15'000.00	-4'425.55	-10'000.00	-15'643.40
6671	Musiklager	-35'000.00	-35'000.00	-3'740.00	0.00	-34'785.07
6672	Ensemble	0.00	0.00	-281.90	0.00	-1'256.80
62	Total Projekte und Veranstaltungen	-50'000.00	-50'000.00	-8'447.45	-10'000.00	-51'685.27
63	Sachversicherungen und Nebenkosten					
6300	Sachversicherungen	-4'000.00	-4'000.00	-3'852.60	-3'000.00	-3'843.05
6400	Energie, Wasser, Abfall	0.00	0.00	-120.00	0.00	0.00
63	Total Sachversicherungen und Nebenkosten	-4'000.00	-4'000.00	-3'972.60	-3'000.00	-3'843.05

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Prognose 2020	Budget 2020	31.12.2019
65	Verwaltung und Werbung					
6500	Büromaterial	-4'000.00	-4'000.00	-3'540.05	-3'000.00	-3'650.25
6501	Drucksachen	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'500.00	0.00
6504	Noten- Unterrichtsmaterial	-1'000.00	-1'000.00	-1'194.85	-1'000.00	-354.50
6510	Telefon, FAX	-3'000.00	-2'000.00	-2'931.20	-2'000.00	-3'178.70
6513	Porti	-6'000.00	-6'000.00	-6'184.40	-6'000.00	-7'904.65
6515	Bank- und Postspesen	-500.00	-500.00	-557.40	-500.00	-258.73
6516	Inkassokosten	-500.00	0.00	-36.35	0.00	-716.00
6520	Beiträge an Verbände	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.00	-6'492.70
6521	Spenden, Trinkgelder	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6560	Informatik - Abos/Webseite/WLAN	-4'000.00	-4'000.00	-2'444.60	-2'500.00	-5'941.45
6600	Inserate, Werbung	-6'000.00	-5'000.00	-5'535.25	-8'000.00	-2'806.70
6790	Uebriger Betriebsaufwand	0.00	-3'000.00	-6'524.70	0.00	-7'202.67
6791	Honorare Externe	0.00	-4'000.00	0.00	0.00	-5'832.00
6795	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	-6'681.50
65	Total Verwaltung und Werbung	-36'500.00	-41'000.00	-40'448.80	-85'000.00	-51'019.85
69	Abschreibungen					
6900	Abschreibungen Instrumente	-25'000.00	-16'000.00	-18'000.00	-11'000.00	-16'693.65
6910	Abschreibungen Mob., Büromasch.	-1'000.00	-2'000.00	-1'000.00	-10'000.00	-1'533.60
6920	Abschreibung. EDV	-7'000.00	-5'500.00	-2'250.00	-8'000.00	-4'114.05
6930	Debitoren-Abschreibungen	-2'000.00	-2'000.00	-760.00	0.00	-2'327.00
69	Total Abschreibungen	-35'000.00	-25'500.00	-22'010.00	-29'000.00	-24'668.30
4	Total BETRIEBSAUFWAND	-4'790'000.00	-4'972'000.00	-4'655'343.59	-5'129'000.00	-4'732'287.66

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Prognose 2020	Budget 2020	31.12.2019
8	ABSCHLUSS					
90	Erfolgsrechnung					
9000	Erfolgsrechnung	0.00	6'000.00	144'164.01	0.00	4'798.16
90	Total Erfolgsrechnung	0.00	6'000.00	144'164.01	0.00	4'798.16
8	Total ABSCHLUSS	0.00	6'000.00	144'164.01	0.00	4'798.16

Kommentare

3409	Schulgelderlass (subv. Unt.)	-25'000.00	Hauptsächlich Erlass für kostenfreie Ensembles. Im 2020 stark erhöht durch Covid-19 Situation.
3500	Gemeindebeitrag	1'800'000.00	Reduziert von 2020 (1'808'000 Franken) und 2021 (1'850'000 Franken)
3610	Nebenerträge	18'000.00	Starker Einbruch im 2020 durch Covid-19. 3610 = Gagen, 3620 = Kollekten
3620	Verschiedene Einnahmen	23'000.00	
5409	Gehälter Schulleitung	-315'000.00	Tiefere Kosten ab August 2020 durch grossen Abbau Schulleitungs-Pool (von 3'400 auf 1'700 Franken/Monat) und jüngere Schulleitung (von 25'500 auf 22'000 Franken/Monat)
5410	Gehälter Lehrer	-3'200'000.00	Berechnung von effektiven Lehrerlöhnen 2020 (3'133'000 Franken) +1,2% Stufenanstieg pro Jahr
5610	Gehälter Verwaltung	-175'000.00	Stellenprozentage in der Administration 2019 um 20% gekürzt, Dadurch keine Kostenerhöhung durch ältere Mitarbeiterin. Im 2020 Stellenprozentage wieder um 20 % erhöht, dadurch Budgetüberschreitung 7'000 Franken, im 2021 Budgetüberschreitung 4'000 Franken, 2022 entsprechend angepasst.
5615	Gehälter Abwarte und Externe	-18'000.00	Wechsel von externer Firma zu angestellter Putzfrau per November 2020. Dadurch 2021 Budgetverschiebung Gehälter Abwarte/Raumunterhalt. Im Budget 2022 entsprechend angepasst.
6103	Raumunterhalt	-10'000.00	
6100	Unterhalt/Ersatz Instrumente	-50'000.00	Da Instrumente ab 5'000 Franken aktiviert werden, Reduzierung des Budgetpostens Unterhalt/Ersatz Instrumente zugunsten Abschreibungen.
6900	Abschreibungen Instrumente	-25'000.00	
6106	Unterhalt/Ersatz Software	-20'000.00	Geplante neue Software-Anschaffung im 2022. Bis 31.12.2020 Rückstellungen von 30'000 Franken gebildet. Grosse Anschaffung, möglicherweise zudem künftig stark erhöhte jährliche Kosten.
6670	Veranstaltungen	-15'000.00	Im 2020 kaum Veranstaltungen und kein Lager durchgeführt. Musiklager 2021 ebenfalls abgesagt, Ersatzangebot Frühlingsferien geplant.
6671	Musiklager	-35'000.00	

Finanzierung Betriebsaufwand 2022

Verrechnungseinheiten (VE)

Prognose 2020

Aufteilung auf Gemeinden

Total	1'020.000	1'023.273
VE nicht subventionierter Unterricht	60.000	62.994
VE subventionierter Unterricht	960.000	960.279

VE subventionierter Unterricht (nur G+K)	960.000
übrige Gemeinden	50.000
Gemeinde Köniz	910.000

Finanzierung subventionierter Unterricht

Löhne Produktion	1'020.000	4'116'000.00
VE subventionierter Unterricht	960.000	3'873'882.35
Löhne subventionierter Unterricht	100%	3'873'882.35
Schulgeld Total	40%	1'549'552.95
Schulgeld subventionierter Unterricht		1'455'908.35
Sozialrabatte Gemeinde Köniz		93'644.60
Kantonsbeitrag	30%	1'162'164.70
Gemeindebeitrag	30%	1'162'164.70
Aufteilung Gemeindebeitrag	960.000	1'162'164.70
übrige Gemeinden	50.000	60'529.40
Gemeinde Köniz	910.000	1'101'635.30
Finanziert		3'873'882.35

MSK	Schulgeld	Kanton	übrige Gemeinden	Gemeinde Köniz
	1'455'908.35			
	93'644.60			
		1'162'164.70		
			60'529.40	
				1'101'635.30

Finanzierung übrige Kosten

Total Betriebsaufwand		4'790'000.00				
./. Löhne subventionierter Unterricht		-3'873'882.35				
<i>übrige Kosten</i>		<i>916'117.65</i>				
Aufteilung übrige Kosten		916'117.65				
übriger Ertrag MSK		51'000.00	51'000.00			
Schulgelder n. subvent. Unterricht		162'534.30		162'534.30		
<i>Zwischentotal</i>	960.000	<i>702'583.35</i>				
übrige Gemeinden	50.000	36'592.90			36'592.90	
Gemeinde Köniz	910.000	665'990.45				665'990.45
Finanziert		916'117.65				
Total Sollfinanzierung (Betriebsaufwand)		4'790'000.00	51'000.00	1'712'087.25	1'162'164.70	97'122.30
						1'767'625.75

Total Istfinanzierung (Betriebsertrag)	4'790'000.00					
	<i>0.00</i>	MSK	Schulgeld	Kanton	übr. Gden.	Köniz
		51'000.00	1'680'000.00	1'162'000.00	97'000.00	1'800'000.00
		0.00	-32'087.25	-164.70	-122.30	32'374.25

-32'087.25	Schulgeld: Erlasse Ensembles CHF 25'000.--
32'374.25	Gemeindebeitrag: Deckung Schulgeldverlust

Mittelfluss

Vermögen

	2018		2019		2020		2021		2022	
Betrieb: Reinvermögen 31.12	-126'268.76	115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	115'000.00
Betrieb: Betriebserfolg 31.12.	0.00	0.00	4'798.16	4'798.16	144'164.01	148'962.17	6'000.00	154'962.17	0.00	154'962.17
Verein: per 31.12.	-70'514.81	64'821.31	-3'778.60	61'042.71	0.00	61'042.71	0.00	61'042.71	0.00	61'042.71
Total	-196'783.57	179'821.31	1'019.56	180'840.87	144'164.01	325'004.88	6'000.00	331'004.88	0.00	331'004.88

Betriebserfolg 31.12.: Erfolg aus Betriebsabschluss, separate Ausweisung gemäss Leistungsvertrag ab Abschluss 2019.

Rückstellungen

	2018		2019		2020		2021		2022	
Rückstellungen EDV	10'000.00	10'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	30'000.00	10'000.00	40'000.00	10'000.00	50'000.00
Rückstellungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00
Rückstellungen Lohnkosten	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rückstellungen Darlehen	0.00	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	20'000.00	20'000.00	20'000.00	40'000.00	10'000.00	50'000.00	10'000.00	60'000.00	10'000.00	70'000.00

Rückstellungen EDV: Voraussichtliche Auflösung neue Schulsoftware ab 2022.

Rückstellungen Mob./Maschinen: Für Umzug MSK und Unterrichtsräume nach Umbau Ritterhuus. Nur im Abschluss 2018 und 2019 gebildet.

Kostenentwicklung pro Verrechnungseinheit (VE)

	3'981'668.20	3'802'831.14	4'000'683.65	3'891'753.20	3'870'780.15	4'105'534.00	3'873'882.35
<u>Subventionierte Kosten/VE</u>	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total VE	1'116.680	1'085.015	1'116.520	1'036.064	1'023.273	1'030.000	1'020.000
Kosten pro VE	3'565.65	3'504.85	3'583.15	3'756.30	3'782.75	3'985.95	3'797.90
Anteil Bruttokosten	85.11%	84.07%	80.73%	82.24%	83.15%	82.57%	80.87%

	696'832.42	720'353.87	955'054.75	840'534.46	784'563.50	866'466.00	916'117.65
<u>übrige Kosten/VE</u>	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total VE	1'116.680	1'085.015	1'116.520	1'036.064	1'023.273	1'030.000	1'020.000
Kosten pro VE	624.00	663.90	855.40	811.30	766.70	841.25	898.15
Anteil Bruttokosten	14.89%	15.93%	19.27%	17.76%	16.85%	17.43%	19.13%

	4'678'500.62	4'523'185.01	4'955'735.40	4'732'287.66	4'655'343.65	4'972'000.00	4'790'000.00
<u>Bruttokosten/VE</u>	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total VE	1'116.680	1'085.015	1'116.520	1'036.064	1'023.273	1'030.000	1'020.000
Kosten pro VE	4'189.65	4'168.80	4'438.55	4'567.55	4'549.45	4'827.20	4'696.10

<u>Verhältnis VE</u>	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subventionierte VE	1'040.720	1'002.878	1'038.910	985.516	960.279	980.000	960.000
Prozent	93.20%	92.43%	93.05%	95.12%	93.84%	95.15%	94.12%
nicht subventionierte VE	75.960	82.137	77.610	50.548	62.994	50.000	60.000
Prozent	6.80%	7.57%	6.95%	4.88%	6.16%	4.85%	5.88%
Total VE	1'116.680	1'085.015	1'116.520	1'036.064	1'023.273	1'030.000	1'020.000