

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Prognose 2021	Budget 2021	31.12.2020
ERTRÄGE					
Dienstleistungsertrag					
Schulgelder subventioniert					
Schulgelder subvent.Unterricht	1'350'000.00	1'430'000.00	1'348'467.80	1'405'000.00	1'395'751.15
Sozialrabatte Gemeinde	87'000.00	90'000.00	87'425.50	120'000.00	94'124.60
J+M Beiträge	15'000.00	15'000.00	2'370.00	15'000.00	14'214.40
Verein Dienstleistungsertrag	12'000.00	10'000.00	12'000.00	0.00	12'086.65
Schulgeldrückerstattung (subv. Unt.)	-5'000.00	-5'000.00	-9'570.45	0.00	-3'846.55
Schulgelderlass (subv. Unt.)	-10'000.00	-25'000.00	-28'056.90	0.00	-30'376.60
Total Schulgelder subventioniert	1'449'000.00	1'515'000.00	1'412'635.95	1'540'000.00	1'481'953.65
Schulgelder nicht subventioniert					
Schulgelder n. subv. Unterricht	150'000.00	140'000.00	149'231.80	160'000.00	144'531.85
Schulgelder Gymn.Unterricht n. subv.	38'000.00	25'000.00	37'834.00	30'000.00	24'049.00
Schulgeldrückerstattung (n. subv. Unt.)	0.00	0.00	-155.00		-4'759.80
Schulgelderlass (n. subv. Unt.)	0.00	0.00	-70.95		-228.85
Total Schulgelder nicht subventioniert	188'000.00	165'000.00	186'839.85	190'000.00	163'592.20
Schulgelderlass					
Schulgelderlass (Gesuch)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Schulgelderlass	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgrenzung Schulgelder					
Abgrenzung Schulgelder	0.00	0.00	0.00	0.00	-65'000.00
Total Abgrenzung Schulgelder	0.00	0.00	0.00	0.00	-65'000.00
Total Dienstleistungsertrag	1'637'000.00	1'680'000.00	1'599'475.80	1'730'000.00	1'580'545.85
Gemeinde- und Kantonsbeiträge					
Gemeindebeitrag	1'790'000.00	1'800'000.00	1'850'000.00	1'850'000.00	1'808'000.00
Gemeindebeitrag definitive Abrechnung	0.00	0.00	-100'431.55	0.00	-89'333.00
Beiträge übrige Gemeinden	95'000.00	97'000.00	89'505.15	95'000.00	91'999.35
Beiträge übrige Gemeinden definitive Abrechnung	0.00	0.00	315.30	0.00	4'657.40
Kantonsbeiträge	1'086'000.00	1'162'000.00	1'107'300.00	1'253'000.00	1'089'462.80
Kantonsbeitrag definitive Abrechnung	0.00	0.00	-22'634.45	0.00	63'226.50
Total Gemeinde- und Kantonsbeiträge	2'971'000.00	3'059'000.00	2'924'054.45	3'198'000.00	2'968'013.05
Übrige Erträge					
Nebenerträge	18'000.00	18'000.00	200.00	10'000.00	5'230.45
Mieteinnahmen	4'000.00	10'000.00	7'445.00	10'000.00	7'842.00
Verschiedene Einnahmen	20'000.00	23'000.00	1'557.70	30'000.00	8'601.30
Ausserordentliche Einnahmen	0.00	0.00	25'112.50	0.00	148'430.20
Zinsertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	57.85
Total Uebrigter Ertrag	42'000.00	51'000.00	34'315.20	50'000.00	170'161.80
Total BETRIEBSERTRAG	4'650'000.00	4'790'000.00	4'557'845.45	4'978'000.00	4'718'720.70

BETRIEBSAUFWAND**Personalaufwand****Personalaufwand Lehrer und Leitung**

Gehälter Schulleitung	-292'000.00	-315'000.00	-284'113.95	-350'000.00	-337'111.80
Gehälter Lehrer	-3'100'000.00	-3'200'000.00	-3'062'582.00	-3'350'000.00	-3'102'764.40
Treueprämien	-25'000.00	-17'000.00	-52'789.15	-25'000.00	-21'132.95
Entschädigung Stellvertreter	-15'000.00	-20'000.00	-13'448.80	-22'000.00	-10'274.80
Entschädigung Stellvertreter Urlaub	0.00	0.00	-2'997.75	0.00	-30'496.00
Entschädigung Stellvertreter EO/KTG	0.00	0.00	-35'995.95	0.00	-30'319.40
Rückerstatt.anstelle Stellver.	-7'000.00	-7'000.00	-11'458.05	-5'000.00	-10'326.05
FAK Lehrkräfte	-55'000.00	-57'000.00	-53'798.77	-57'000.00	-55'131.00
Betreuungszulagen	-22'000.00	-23'000.00	-21'589.00	-24'000.00	-22'412.05

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Prognose 2021	Budget 2021	31.12.2020
Leistungen Sozialversicherung.	10'000.00	10'000.00	28'672.40	5'000.00	22'657.60
AHV, IV, EO, ALV	-209'000.00	-214'000.00	-203'538.08	-210'000.00	-208'578.35
Berufliche Vorsorge BVG	-262'000.00	-245'000.00	-255'931.13	-250'000.00	-262'259.00
Unfallversicherung UVG	-17'000.00	-19'000.00	-16'807.39	-17'000.00	-17'223.60
Krankentaggeldversicherung	-9'000.00	-9'000.00	-8'707.25	-10'000.00	-8'922.90
Total Personalaufwand Lehrer und Leitung	-4'003'000.00	-4'116'000.00	-3'995'084.87	-4'315'000.00	-4'094'294.70
Übriger Personalaufwand Lehrer und Leitung					
Weiterbildung Lehrer	-11'000.00	-11'000.00	-6'002.90	-11'000.00	-5'587.95
Spesen Begleiter	-3'000.00	-3'000.00	-2'700.00	-3'000.00	-450.00
Fahrtkosten	-1'000.00	-1'000.00	-863.10	-1'000.00	-827.40
Schulentwicklung	-2'000.00	-2'000.00	-3'460.00	-2'000.00	0.00
Uebriger Mitarbeiteraufwand	-2'000.00	-3'000.00	-1'758.35	-3'500.00	-1'497.00
Total Übriger Personalaufwand Lehrer und Leitu	-19'000.00	-20'000.00	-14'784.35	-20'500.00	-8'362.35
Personalaufwand Verwaltung					
Gehälter Verwaltung	-177'000.00	-175'000.00	-172'569.15	-163'000.00	-163'621.90
Gehälter Abwarte und Externe	-17'000.00	-18'000.00	-15'963.10	-9'000.00	-8'402.55
FAK Verwaltung	-3'500.00	-3'500.00	-3'304.20	-3'000.00	-3'014.90
Betreuungszulagen	-1'500.00	-1'500.00	-1'296.00	-1'500.00	-1'188.00
AHV, IV, EO, ALV	-24'000.00	-24'000.00	-23'004.55	-21'000.00	-20'990.30
Berufliche Vorsorge BVG	-12'000.00	-14'000.00	-12'228.85	-11'000.00	-11'158.10
Unfallversicherung UVG	-1'500.00	-1'500.00	-1'554.50	-1'500.00	-1'418.40
Krankentaggeldversicherung	-1'000.00	-1'000.00	-989.40	-1'000.00	-902.80
Total Personalaufwand Verwaltung	-237'500.00	-238'500.00	-230'909.75	-211'000.00	-210'696.95
Total Personalaufwand	-4'259'500.00	-4'374'500.00	-4'240'778.97	-4'546'500.00	-4'313'354.00
Raumaufwand					
Miete Lokale	-180'000.00	-188'000.00	-176'148.65	-188'000.00	-173'269.15
Nebenkosten Energie Wasser	-1'000.00	-2'000.00	-300.00	-2'000.00	-298.75
Raumunterhalt	-10'000.00	-10'000.00	-7'979.70	-20'000.00	-12'943.55
Total Raumaufwand	-191'000.00	-200'000.00	-184'428.35	-210'000.00	-186'511.45
Unterhalt und Betrieb					
Unterhalt/Ersatz Instrumente	-40'000.00	-50'000.00	-39'772.05	-65'000.00	-61'824.55
Unterhalt/Ersatz Mob.Maschinen	-10'000.00	-10'000.00	-7'773.94	-10'000.00	-6'808.50
Unterhalt/Ersatz Hardware	-5'000.00	-5'000.00	-1'043.10	-2'000.00	-1'134.05
Unterhalt/Ersatz Software	-20'000.00	-20'000.00	-9'000.75	-10'000.00	-22'100.01
Miete Instrumente	-2'000.00	-5'000.00	-1'460.00	-5'000.00	-7'193.35
Total Unterhalt und Betrieb	-77'000.00	-90'000.00	-59'049.84	-92'000.00	-99'060.46
Projekte und Veranstaltungen					
Veranstaltungen	-15'000.00	-15'000.00	-814.34	-15'000.00	-4'454.30
Musiklager	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-35'000.00	-3'740.00
Ensemble	0.00	0.00	0.00	0.00	-281.90
Projekte	0.00	0.00	-250.00	0.00	-741.70
Total Projekte und Veranstaltungen	-50'000.00	-50'000.00	-1'064.34	-50'000.00	-9'217.90
Sachversicherungen und Nebenkosten					
Sachversicherungen	-4'000.00	-4'000.00	-3'991.85	-4'000.00	-3'987.40
Energie, Wasser, Abfall	0.00	0.00	0.00	0.00	-349.70
Total Sachversicherungen und NK	-4'000.00	-4'000.00	-3'991.85	-4'000.00	-4'337.10

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Prognose 2021	Budget 2021	31.12.2020
Verwaltung und Werbung					
Büromaterial	-3'000.00	-4'000.00	-1'895.20	-4'000.00	-2'709.25
Drucksachen	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-4'000.00	0.00
Noten- Unterrichtsmaterial	-1'000.00	-1'000.00	-978.05	-1'000.00	-1'528.70
Telefon, FAX	-2'000.00	-3'000.00	-1'927.70	-3'000.00	-2'461.90
Porti	-7'000.00	-6'000.00	-7'726.95	-8'000.00	-6'795.65
Bank- und Postspesen	-500.00	-500.00	-472.95	-500.00	-402.48
Inkassokosten	-500.00	-500.00	-262.40	0.00	-36.35
Beiträge an Verbände	-7'500.00	-7'500.00	-7'000.00	-7'500.00	-7'172.25
Spenden, Trinkgelder	0.00	0.00	-200.00	0.00	-3'282.20
Informatik - Abos/Webseite/WLAN	-4'000.00	-4'000.00	-6'418.15	-4'000.00	-3'569.35
Inserate, Werbung	-6'000.00	-6'000.00	-6'034.18	-5'000.00	-5'295.25
Uebriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	-1'795.25	-3'000.00	-8'082.70
Honorare Externe	0.00	0.00	-3'231.00	-4'000.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	-4'875.00	0.00	-36.30
Total Verwaltung und Werbung	-35'500.00	-36'500.00	-42'816.83	-44'000.00	-41'372.38
Abschreibungen					
Abschreibungen Instrumente	-25'000.00	-25'000.00	-20'000.00	-16'000.00	-19'837.05
Abschreibungen Mob., Büromasch.	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-2'000.00	-1'150.20
Abschreibung. EDV	-7'000.00	-7'000.00	-2'800.00	-5'500.00	-3'085.55
Debitoren-Abschreibungen	-2'000.00	-2'000.00	-2'500.00	-2'000.00	-2'760.00
Total Abschreibungen	-35'000.00	-35'000.00	-26'300.00	-25'500.00	-26'832.80
Total BETRIEBSAUFWAND	-4'652'000.00	-4'790'000.00	-4'558'430.18	-4'972'000.00	-4'680'686.09
Erfolg BETRIEBSTÄTIGKEIT	-2'000.00	0.00	-584.73	6'000.00	38'034.61
VEREINSRECHNUNG					
Erfolgsrechnung Vereinstätigkeit					
Mitgliederbeiträge	10'000.00	10'000.00	10'000.00	0.00	10'090.00
übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zinsertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Porti/PC-Bankspesen	0.00	0.00	0.00	0.00	-21.30
übriger Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beitrag an Orchester/Band	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	0.00	-12'086.65
Total Vereinstätigkeit	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'017.95
ABSCHLUSS					
Erfolgsrechnung					
Erfolgsrechnung	-4'000.00	-2'000.00	-2'584.73	0.00	36'016.66
Total Erfolgsrechnung	-4'000.00	-2'000.00	-2'584.73	0.00	36'016.66
Total ABSCHLUSS	-4'000.00	-2'000.00	-2'584.73	0.00	36'016.66

Finanzierung Betriebsaufwand MSK 2023

Verrechnungseinheiten (VE) 2021

Prognose 2021

Aufteilung auf Gemeinden

Total	1'000.000	1'000.000
VE nicht subventionierter Unterricht	95.000	95.000
VE subventionierter Unterricht	905.000	905.000

VE subventionierter Unterricht (nur G+K)	905.000
übrige Gemeinden	45.000
Gemeinde Köniz	860.000

Finanzierung subventionierter Unterricht

Löhne Produktion	1'000.000	4'003'000.00
VE subventionierter Unterricht	905.000	3'622'715.00

Löhne subventionierter Unterricht	100%	3'622'715.00
Schulgeld Total	40%	1'449'086.00
Schulgeld subventionierter Unterricht		1'362'086.00
Sozialrabatte Gemeinde Köniz		87'000.00
Kantonsbeitrag	30%	1'086'814.50
Gemeindebeitrag	30%	1'086'814.50

Aufteilung Gemeindebeitrag	905.000	1'086'814.50
übrige Gemeinden	45.000	54'040.50
Gemeinde Köniz	860.000	1'032'774.00

Finanziert 3'622'715.00

Finanzierung übrige Kosten

Total Betriebsaufwand		4'652'000.00
./. Löhne subventionierter Unterricht		-3'622'715.00
übrige Kosten		1'029'285.00

Aufteilung übrige Kosten		1'029'285.00
übriger Ertrag MSK		42'000.00
Schulgelder n. subvent. Unterricht		188'000.00
Zwischentotal	905.000	799'285.00
übrige Gemeinden	45.000	39'743.45
Gemeinde Köniz	860.000	759'541.55

Schulgeldverlust Covid19, Kompensation Gemeinde

Finanziert 1'029'285.00

Total Sollfinanzierung (Betriebsaufwand)	4'652'000.00
Aufteilung auf Kostenträger gemäss Finanzierungsschlüsse	

Definitive Abrechnung Forderungen aus Leistungen	
Eingänge im Betriebsjahr	
Abschlussbuchungen	
Total Istfinanzierung (Betriebsertrag)	4'650'000.00
Aufteilung auf Kostenträger gemäss Finanzierungsschlüsse	

MSK	Schulgeld	Kanton	übrige Gemeinden	Gemeinde Köniz
	1'362'086.00			
	87'000.00			
		1'086'814.50		
			54'040.50	
				1'032'774.00
42'000.00				
	188'000.00			
			39'743.45	
				759'541.55
42'000.00	1'637'086.00	1'086'814.50	93'783.95	1'792'315.55
MSK	Schulgeld	Kanton	übr. Gden.	Köniz
42'000.00	1'637'000.00	1'086'000.00	95'000.00	1'790'000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42'000.00	1'637'000.00	1'086'000.00	95'000.00	1'790'000.00
0.00	-86.00	-814.50	1'216.05	-2'315.55
Differenz Soll-/Istfinanzierung				

Gewinn/Verlust Betrieb -2'000.00

Kostenentwicklung pro Verrechnungseinheit (VE)

	3'802'831.14	4'000'683.65	3'891'753.20	3'842'297.65	3'615'551.80	3'873'882.35	3'622'715.00
<u>Subventionierte Kosten/VE</u>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total VE	1'085.015	1'116.520	1'036.064	1'023.472	1'000.000	1'020.000	1'020.000
Kosten pro VE	3'504.85	3'583.15	3'756.30	3'754.20	3'615.55	3'797.90	3'551.70
Anteil Bruttokosten	84.07%	80.73%	82.24%	82.09%	79.32%	80.87%	77.87%

	720'353.87	955'054.75	840'534.46	838'388.44	942'878.40	916'117.65	1'029'285.00
<u>übrige Kosten/VE</u>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total VE	1'085.015	1'116.520	1'036.064	1'023.472	1'000.000	1'020.000	1'020.000
Kosten pro VE	663.90	855.40	811.30	819.15	942.90	898.15	1'009.10
Anteil Bruttokosten	15.93%	19.27%	17.76%	17.91%	20.68%	19.13%	22.13%

	4'523'185.01	4'955'735.40	4'732'287.66	4'680'686.09	4'558'430.20	4'790'000.00	4'652'000.00
<u>Bruttokosten/VE</u>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total VE	1'085.015	1'116.520	1'036.064	1'023.472	1'000.000	1'020.000	1'020.000
Kosten pro VE	4'168.80	4'438.55	4'567.55	4'573.35	4'558.45	4'696.10	4'560.80

<u>Verhältnis VE</u>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Subventionierte VE	1'002.878	1'038.910	985.516	960.479	905.000	960.000	905.000
Prozent	92.43%	93.05%	95.12%	93.85%	90.50%	94.12%	90.50%
nicht subventionierte VE	82.137	77.610	50.548	62.993	95.000	60.000	95.000
Prozent	7.57%	6.95%	4.88%	6.15%	9.50%	5.88%	9.50%
Total VE	1'085.015	1'116.520	1'036.064	1'023.472	1'000.000	1'020.000	1'000.000

Budget Musikschule Köniz 2023 - Kommentar

Das vorliegende Budget für das Betriebsjahr 2023 wurde anhand der Prognose für die Jahresrechnung 2021 und dem Budget 2022 erstellt. Aufgrund der voraussichtlichen Verrechnungseinheiten 2021 wurde die Finanzierung Betriebsaufwand (FIBA) berechnet, aus der wiederum die Höhe der Gemeindebeiträge, Kantonsbeiträge und die Kontrolle der Schulgeldhöhe abgeleitet werden.

Grundsätzlich wird mit dem Budget 2023 dem Abwärtstrend der Schülerzahlen und Verrechnungseinheiten entsprochen. So wird der Beitrag der Gemeinde Köniz weiter reduziert auf unter 1'800'000 Franken, trotz den jährlich wachsenden Personalkosten der Lehrpersonen für gleiche Leistung (Stufenanstieg). Um auch die übrigen Betriebskosten nach Möglichkeiten zu senken, wurden einzelne Positionen nach den Erfahrungswerten der letzten Betriebsjahre reduziert. Der sparsame Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln bildet sich damit nun auch in der Finanzplanung ab. Die wichtigsten Anpassungen werden untenstehend im Detail erläutert, Ertragszunahmen/Aufwandminderung in grün, Ertragsabnahmen/Aufwandzunahmen in gelb.

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022
Schulgelderlass (subv. Unt.) Voraussichtliche Reduktion, Überprüfung des Schulgelderlasses der Ensembles	-10'000.00	-25'000.00
Mieteinnahmen Vermietungen der Streichinstrumente 2021 eingestellt, nur noch reduzierte Einnahmen	4'000.00	10'000.00
Verschiedene Einnahmen Kollekten und Konzerteintritte, vorsichtig budgetiert nach sehr reduzierten Anlässen 20/21	20'000.00	23'000.00
Gehälter Schulleitung Reduktion durch jüngere SL, inkl. Poolarbeiten, F21 keine Poolarbeiten Musiklager	-292'000.00	-315'000.00
Gehälter Lehrer Anstieg tiefer budgetiert als 1% Stufenerhöhung pro Jahr. Grösster Budgetposten, erfahrungsgemäss tiefer als Stufenanstieg, inkl. Mutationsgewinne durch Pensionierungen	-3'100'000.00	-3'200'000.00
Miete Lokale Verbesserung in der Bewirtschaftung, Einsparungen in den letzten Jahren	-180'000.00	-188'000.00
Unterhalt/Ersatz Instrumente Gemäss Erfahrungen ausreichend, grosse Flügelanschaffung abgeschlossen	-40'000.00	-50'000.00
Veranstaltungen	-15'000.00	-15'000.00
Musiklager Budgetposten belassen, 20/21 keine Kosten durch Covid19-Situation	-35'000.00	-35'000.00