

MUSIKSCHULE
REGION
LAUFENBURG

Kto.nr.	Bezeichnung	Budget 26.27		Budget 25.26		Budget 24.25		Rechnung 24.25		Rechnung 23.24	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung:										
6000	Schulgelder		181'340.00		196'310.00		198'340.00		219'393.55		218'050.30
6001	Geschwisterrabatte		-4'820.00		-5'080.00		-6'570.00		-7'216.00		-6'430.60
6010	Gemeinden		181'340.00		196'310.00		198'340.00		214'020.30		218'343.70
6010	Gemeindeanteil Verwaltungskosten		18'300.00		18'760.00		18'400.00		20'040.00		19'440.00
6020	Selbstzahler		52'000.00		48'890.00		48'920.00		58'485.00		58'102.00
6030	Musikgesellschaften		600.00		600.00		600.00		-		706.00
6260	Quellensteuer Personal		30.00		30.00		30.00		11.55		12.30
6300	Diverse Erträge		400.00		300.00		390.00		601.04		448.27
4000	Löhne Lehrpersonen	300'260.00		326'410.00		352'210.00		374'299.05		372'906.90	
4010	Löhne Schulleitung+Sekretariat	112'610.00		111'320.00		106'300.00		109'285.15		108'775.15	
4030	Löhne Stellvertretungen	2'000.00		3'000.00		3'000.00		-		1'451.90	
4040	Dienstjubiläen,Anerk.prämien	420.00		3'500.00		-		-		4'999.85	
4050	AHV-Beiträge	32'190.00		34'430.00		35'770.00		30'049.35		30'516.30	
4051	Krankentaggeld	1'950.00		1'570.00		1'630.00		2'474.55		1'584.85	
4052	Pensionskasse	31'150.00		30'210.00		31'380.00		35'566.75		29'124.50	
4053	Unfallversicherung	540.00		670.00		510.00		606.35		884.50	
4054	Soz.Vers.Beitrag Deutschland							615.60		3'891.35	
4100	übriger Pers.aufwand	1'900.00		1'900.00		1'900.00		522.78		623.00	
4200	Bankspesen	200.00		200.00		200.00		187.46		65.85	
4800	Büromaterial, Kopien	1'200.00		1'200.00		1'200.00		643.00		1'011.36	
4801	Anschaffung Büromob. +masch.	250.00		250.00		250.00		136.90		-	
4802	Anschaffung Instrumente	550.00		250.00		250.00		115.65		180.00	
4810	Telefon	500.00		500.00		500.00		480.00		480.00	
4820	Porti	600.00		600.00		800.00		452.00		833.80	
4830	ERU EDV	3'500.00		3'500.00		4'250.00		2'721.65		2'883.75	
4831	ERU Instrumente	250.00		250.00		250.00		-		-	
4840	Werbung, Inserate	2'350.00		2'000.00		1'500.00		1'296.42		2'237.93	
4850	Schulentwicklung	600.00		600.00		500.00		280.50		284.75	
4880	Verbandsbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'880.00		1'770.00		1'770.00	
4881	Haftpflichtversicherung	280.00		280.00		280.00		262.50		262.50	
4890	Abschreibungen	670.00		1'200.00		1'170.00		505.00		500.00	
4900	Diverses	800.00		900.00		800.00		505.06		825.13	
		496'570.00	429'190.00	526'540.00	456'120.00	546'530.00	458'450.00	562'775.72	505'335.44	566'093.37	508'671.97

	Bilanz:							
1000	Kasse				121.95		178.85	
1025	KK RB Regio Lf.burg				16'973.26		14'449.83	
1040	Büroeinrichtungen				8.00		513.00	
1041	Instrumente				2.00		2.00	
2030	50-Jahr-Jubiläum					4'622.46		
2000	Kreditoren							213.65
2010	Transitorische Passiven					282.20		2'250.90
2050	Quellensteuer					26.30		64.60
2100	Eigenkapital am 31.07.					69'614.53		70'035.93
		-67'380.00			17'105.21	74'545.49	15'143.68	72'565.08
	Erfolg/Verlust		-70'420.00	-88'080.00		-57'440.28		-57'421.40
2100	Eigenkapital am 31.07.					12'174.25		12'614.53

Erläuterungen Rechnung 24.25

6000	Schulgeld	307 Kinder besuchten den Unterricht und belegten 86.09 Lektionen. Budget: 268 Schüler mit 77.55 Lektionen. Mit den von den Gemeindevertretern geforderten Tarifiereduktion bei den Oberstufenschülern, einem Fixkostenanteil von CHF 80.- und dem neuen Lohnsystem ist ein positiver Abschluss nicht möglich. Eine Quersubvention der Primarschüler ist nicht mehr möglich.
6010	Gemeinden	210 beitragsberechtigte Schüler. 13 mehr als budgetiert. Dementsprechende höhere Gemeindebeiträge. Der Defizitbeitrag aus dem Schuljahr 23.24 beträgt CHF 57'000.-.
6020	Selbstzahler	Erfreulicherweise mehr Selbstzahler als budgetiert (Abos, Workshops).
4000	Löhne	Entsprechend den höheren Pensen erhöhten sich die Lohnkosten. Teuerung im Budget nicht einberechnet.
4054	Soz.Vers.Beitrag Deutschland	Beiträge für eine Grenzgängerin.
4100	übriger Pers.aufwand	Lehreressen mit Jubiläumsanlass durchgeführt und über Konto 2030 verbucht bzw. via Sponsorengelder finanziert.
4850	Schulentwicklung	Kein Q-Tag, kein Lehrerausflug.
4890	Abschreibungen	Keine Neuanschaffungen.
2030	50-Jahr-Jubiläum	Sponsorenbeiträge und Kollekten CHF 12'581.- abzüglich bereits erfolgte Veranstaltungen CHF 7'958.54. Der Restbetrag über CHF 4'622.46 wird für den Jubiläumsanlass im November verwendet. Ein allfälliges Defizit des Jubiläumsjahres wird durch die Vereinsrechnung im Rechnungsjahr 25/26 (Budgetiert 24/25) ausgeglichen.
2100	Eigenkapital	Das Eigenkapital per Anfang Rechnungsjahr: CHF 12'614.53. Durch den Defizitbeitrag der Gemeinden von CHF 57'000.- für das Schuljahr 23/24 beträgt das Eigenkapital vor Abschluss per 31.7.2025 CHF 69'614.53 (nach Abschluss CHF 12'174.25).

Erläuterungen Budget 26.27

6000/4000	Schulgeld/Löhne	Wir budgetieren mit den provisorischen Schülerzahlen von April 2025: 237 SuS, 68.45 Lektionen (Budget Vorjahr 247/79.21) Der jährliche Erfahrungsstufenanstieg des kantonalen Besoldungssystems ARCUS zeichnet sich klar ab. Der Abzug von 2 % (früher GAL-2 %) wird beibehalten. Einberechnet ist eine Teuerung von 2 % (Annahme). Mit den von den Gemeindevertretern geforderten Tarifiereduktion bei den Oberstufenschülern und einem Fixkostenanteil von nur CHF 80.- ist ein positiver Abschluss nicht möglich. Eine Quersubvention der Primarschüler ist nicht mehr möglich.
6010	Gemeinden	50% Schulgeldbeitrag und Verwaltungspauschale CHF 80.- pro Schüler. Für Oberstufen SuS mit dem kostenlosen Wahlfach 15 Min. zahlen die Gemeinden einen Fixkostenbeitrag von CHF 580.-. 178 beitragsberechtigte Schüler aus Mitgliedsgemeinden, 19 weniger als im Budget 25.26.
6020	Selbstzahler	Neue Angebote wie Abos und Workshops helfen den Verlust nicht noch weiter steigern zu lassen.

4040	Dienstaltersgeschenk	1 Lehrpersonen 20 Dienstjahre, 4 Lehrpersonen 10 und 5 Dienstjahre
4100	übriger Pers.aufwand	Weiterbildung der Lehrpersonen CHF 700.-, Korrepetition CHF 800.-, Geschenke LP CHF 400.-.
4802	Anschaffung/Miete Instr.+Zubehör	Notenständler, Miete Instrumente
4830	ERU EDV	Betriebskosten Software CHF 1'900.-, Webspace CHF 650.-, Support CHF 550.-, Lizenz Buchhaltung CHF 400.-.
4850	Schulentwicklung	Fricktaler Weiterbildung CHF 500.-, kein Lehrerausflug (nur alle drei Jahre)
4890	Abschreibungen	Computer Sekretariat CHF 666.-.
4900	Diverses	Geschenke Konzert, mCheck CHF 300.-, Beitrag Streicherlager Frick CHF 200.-, Diverses CHF 300.-.

	Budget 26.27 mit SuS per April 2025	Budget 24.25 mit SuS per April 2023	eff. SuS 24.25
Anzahl SuS (Total Nennungen*)	237	268	307
Lektionen	68.45	77.56	86.09
Selbstzahler (Erw., Jugl.,MFE, Ens., Zweitinstr.,Nichtmitgliedgde.)	59	67	97
Beitragsberechtigte SuS Mitgliedgde.	178	201	210
Primarschüler (ohne Zweitbelegung)	99	126	137
Oberstufenschüler (ohne Zweitbelegung) plus 4 aus Nichtmitgliedgemeinden	79	75	73
davon OS, nur kostenloses Wahlfach	7	4	6

*inkl. Ensembles, Nichtmitgliedgemeinden, Zweitinstr.