

MUSIKSCHULE
REGION
LAUFENBURG

Kto.nr.	Bezeichnung	Budget 27.28		Budget 26.27		Budget 25.26		Rechnung 25.26		Rechnung 24.25	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung:										
6000	Schulgelder		181'520.00		181'340.00		196'310.00		209'794.75		219'393.55
6001	Geschwisterrabatte		-4'860.00		-4'820.00		-5'080.00		-6'749.50		-7'216.00
6010	Gemeinden		181'520.00		181'340.00		196'310.00		206'984.60		214'020.30
6010	Gemeindeanteil Verwaltungskosten		17'580.00		18'300.00		18'760.00		18'860.00		20'040.00
6020	Selbstzahler		57'990.00		52'000.00		48'890.00		67'034.10		58'485.00
6030	Musikgesellschaften		600.00		600.00		600.00		-		-
6260	Quellensteuer Personal		30.00		30.00		30.00		7.00		11.55
6300	Diverse Erträge		270.00		400.00		300.00		190.00		601.04
4000	Löhne Lehrpersonen	301'190.00		300'260.00		326'410.00		353'420.30		374'299.05	
4010	Löhne Schulleitung+Sekretariat	112'280.00		112'610.00		111'320.00		114'995.95		109'285.15	
4030	Löhne Stellvertretungen	2'000.00		2'000.00		3'000.00		-		-	
4040	Dienstjubiläen,Anerk.prämien	2'520.00		420.00		3'500.00		3'419.65		-	
4050	AHV-Beiträge	32'390.00		32'190.00		34'430.00		29'988.25		30'049.35	
4051	Krankentaggeld	1'960.00		1'950.00		1'570.00		2'083.60		2'474.55	
4052	Pensionskasse	31'350.00		31'150.00		30'210.00		31'853.90		35'566.75	
4053	Unfallversicherung	540.00		540.00		670.00		854.19		606.35	
4054	Soz.Vers.Beitrag Deutschland	-						1'596.66		615.60	
4100	übriger Pers.aufwand	1'800.00		1'900.00		1'900.00		385.50		522.78	
4200	Bankspesen	200.00		200.00		200.00		167.28		187.46	
4800	Büromaterial	800.00		1'200.00		1'200.00		581.70		643.00	
4801	Anschaffung Büromob. +masch.	250.00		250.00		250.00		89.65		136.90	
4802	Anschaffung Instrumente	450.00		550.00		250.00		152.90		115.65	
4810	Telefon	500.00		500.00		500.00		480.00		480.00	
4820	Porti	500.00		600.00		600.00		705.50		452.00	
4830	ERU EDV	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'396.50		2'721.65	
4831	ERU Instrumente	250.00		250.00		250.00		142.30		-	
4840	Werbung, Inserate	2'750.00		2'350.00		2'000.00		3'665.60		1'296.42	
4850	Schulentwicklung	1'500.00		600.00		600.00		380.00		280.50	
4880	Verbandsbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'800.00		1'770.00		1'770.00	
4881	Haftpflichtversicherung	310.00		280.00		280.00		327.15		262.50	
4890	Abschreibungen	930.00		670.00		1'200.00		970.00		505.00	
4900	Diverses	700.00		800.00		900.00		561.05		505.06	
		500'470.00	434'650.00	496'570.00	429'190.00	526'540.00	456'120.00	551'987.63	496'120.95	562'775.72	505'335.44

	Bilanz:								
1000	Kasse				124.55			121.95	
1025	KK RB Regio Lf.burg				13'098.57			16'973.26	
1040	Büroeinrichtungen				1'910.40			8.00	
1041	Instrumente				2.00			2.00	
2030	50-Jahr-Jubiläum					-			4'622.46
2000	Kreditoren								
2010	Transitorische Passiven					1'801.65			282.20
2050	Quellensteuer					26.30			26.30
2100	Eigenkapital am 31.07.					69'174.25			69'614.53
		-65'820.00	-67'380.00	-70'420.00	15'135.52	71'002.20		17'105.21	74'545.49
	Erfolg/Verlust					-55'866.68			-57'440.28
2100	Eigenkapital am 31.07.					13'307.57			12'174.25

Erläuterungen Rechnung 25.26

6000	Schulgeld	291 Kinder besuchten den Unterricht und belegten 79.31 Lektionen. Budget: 247 Schüler mit 79.21 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	194 beitragsberechtigte Schüler. 3 weniger als budgetiert. Dementsprechend höhere Gemeindebeiträge. Der Defizitbeitrag aus dem Schuljahr 24.25 beträgt CHF 57'000.-.
6020	Selbstzahler	Erfreulicherweise deutlich mehr Selbstzahler als budgetiert (Abos, Workshops).
4000	Löhne	Entsprechend den höheren Pensen erhöhten sich die Lohnkosten.
4050	AHV-Beiträge	Abrechnung 2025 mit einer Gutschrift von CHF 1'750.-.
4054	Soz.Vers.Beitrag Deutschland	Beiträge für eine Grenzgängerin.
4100	übriger Pers.aufwand	Kein Lehreressen.
4850	Schulentwicklung	Kein Lehrerausflug.
2030	50-Jahr-Jubiläum	Abgeschlossen mit einem Überschuss von CHF 1'857.-, welcher der Vereinsrechnung per Ende 2025 übertragen wurde.
2100	Eigenkapital	Das Eigenkapital per Anfang Rechnungsjahr: CHF 12'174.25. Durch den Defizitbeitrag der Gemeinden von CHF 57'000.- für das Schuljahr 24.25 beträgt das Eigenkapital vor Abschluss per 31.7.2025 CHF 69'174.25 (nach Abschluss CHF 13'307.57).

Erläuterungen Budget 27.28

6000/4000	Schulgeld/Löhne	Wir budgetieren mit den provisorischen Schülerzahlen von April 2026: 240 SuS, 67.93 Lektionen (Budget Vorjahr 237/68.45) Jährliche Erfahrungsstufenanstieg des kantonalen Besoldungssystems ARCUS, der Lohnabzug von 2 % (früher GAL-2 %) wird beibehalten. Einberechnet ist eine Teuerung von 1 % (Annahme). Der Lohn der Schulverwaltung wurde gemäss SCASO Eingliederung angepasst. 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.-. 176 beitragsberechtigte Schüler aus Mitgliedsgemeinden, 2 weniger als im Budget 26.27.
6020	Selbstzahler	Neue Angebote wie Abos und Workshops helfen den Verlust nicht noch weiter steigern zu lassen.
4040	Dienstaltersgeschenk	1 Lehrpersonen 15 Dienstjahre, 1 Lehrpersonen 5 Dienstjahre.

4100	übriger Pers.aufwand	Weiterbildung der Lehrpersonen CHF 600.-, Korrepetition CHF 700.-, Geschenke LP CHF 300.-.
4802	Anschaffung/Miete Instr.+Zubehör	Notenständer, Miete Instrumente
4830	ERU EDV	Betriebskosten Software CHF 1'900.-, Webspace CHF 650.-, Support CHF 480.-, Lizenz Buchhaltung CHF 470.-.
4840	Werbung, Inserate	Flyer Gemeinde CHF 750.-, Gestaltung und Druck Plakate CHF 800.-, drei neue Banner CHF 450.-, Diverses
4850	Schulentwicklung	Fricktaler Weiterbildung CHF 500.-, Lehrerausflug (alle drei Jahre) CHF 1'000.-.
4890	Abschreibungen	Computer/Drucker Sekretariat CHF 930.-.
4900	Diverses	Geschenke Konzert, mCheck CHF 400.-, Diverses CHF 300.-.

	Budget 27.28 mit SuS per April 2025	Budget 25.26	eff. SuS 25.26	
Anzahl SuS (Total Nennungen*)	240	247	291	
Lektionen	67.93	79.21	79.31	2. Sem. 82.81
Selbstzahler (Erw., Jugl.,MFE, Ens., Zweitinstr.,Nichtmitgliedgde.)	64	50	96	
Beitragsberechtigte SuS Mitgliedgde.	176	197	194	
Primarschüler (ohne Zweitbelegung)	91	119	113	
Oberstufenschüler (ohne Zweitbelegung) plus 4 aus Nichtmitgliedgemeinden	85	78	81	
davon OS, nur kostenloses Wahlfach	7	6	8	

*inkl. Ensembles, Nichtmitgliedgemeinden, Zweitinstr.