



An den Grossen Rat

17.0623.01

PD/P170623

Basel, 30. August 2017

Regierungsratsbeschluss vom 29. August 2017

## **Ausgabenbericht betreffend Bewilligung von Staatsbeiträgen an die Knaben- und Mädchenmusik Basel für die Jahre 2018–2021**

# Inhalt

<b>1. Begehren</b>	<b>3</b>
<b>2. Begründung</b>	<b>3</b>
2.1 Ausgangslage	3
2.2 Profil, Aufgaben und Leistungen der Knaben- und Mädchenmusik Basel	3
2.3 Aktuelle Staatsbeitragsperiode	4
2.3.1 Mitgliederzahlen und Vereinsstruktur	4
2.3.2 Finanzielle Situation	4
2.3.3 Entwicklungen in der Laufzeit 2014–2017	5
2.3.4 Künstlerische Entwicklung	5
2.3.5 Engagement im Bereich Musikvermittlung	5
<b>3. Antrag und Erneuerung der Staatsbeitragsperiode</b>	<b>5</b>
3.1 Antrag der Trägerschaft	5
3.2 Antrag des Regierungsrates	6
3.3 Musterbudget 2018 ff.	6
<b>4. Teuerungsausgleich</b>	<b>6</b>
<b>5. Beurteilung gemäss § 3 des Staatsbeitragsgesetzes</b>	<b>6</b>
Öffentliches Interesse des Kantons an der erbrachten Leistung (§ 3 Abs. 2 lit. a Staatsbeitragsgesetz):	6
Nachweis, dass die Leistung ohne Finanzhilfe nicht hinreichend erfüllt werden kann (§ 3 Abs. 2 lit. b Staatsbeitragsgesetz):	7
Zumutbare Eigenleistung und Nutzung der übrigen Finanzierungsmöglichkeiten durch den Staatbeitragsempfänger (§ 3 Abs. 2 lit. c Staatsbeitragsgesetz):	7
Sachgerechte und kostengünstige Leistungserbringung (§ 3 Abs. 2 lit. d Staatsbeitragsgesetz):	7
<b>6. Formelle Prüfungen und Regulierungsfolgenabschätzung</b>	<b>7</b>
<b>7. Antrag</b>	<b>7</b>

## 1. Begehren

Mit diesem Ausgabenbericht beantragen wir Ihnen, der Knaben- und Mädchenmusik Basel für die Jahre 2018–2021 folgende Ausgaben zu bewilligen.

Betriebsbeitrag 2018–2021 **648'000 Franken** (162'000 Franken p.a.)

Die Ausgabe ist im Budget 2018 eingestellt. Rechtsgrundlage bilden die Paragraphen 1 und 4 des Kulturförderungsgesetzes vom 21. Oktober 2009 (SG 494.300).

## 2. Begründung

### 2.1 Ausgangslage

Der aktuelle Vertrag betreffend Ausrichtung einer Finanzhilfe in Form eines Betriebsbeitrags des Kantons Basel-Stadt mit der Knaben- und Mädchenmusik Basel in der Höhe von 684'000 Franken (162'000 Franken p.a.) hat eine Laufzeit von 2014–2017 (GRB Nr. 13/51/17G vom 19. Dezember 2013).

Die Knaben- und Mädchenmusik Basel hat mit Gesuch vom Herbst 2016 fristgerecht um die Erneuerung des Staatsbeitragsverhältnisses für die Jahre 2018–2021 und um Erhöhung der Beiträge von 30'000 Franken p.a. ersucht.

### 2.2 Profil, Aufgaben und Leistungen der Knaben- und Mädchenmusik Basel

Die Knaben- und Mädchenmusik Basel ist eine seit 175 Jahren in Basel verwurzelte musikalische Bildungsinstitution. Von musikalischer Früherziehung über Instrumentalunterricht an Blasinstrumenten, Schlagzeug und Trommeln bis zur Ensemble- und Orchesterschulung für Jugendliche und interessierte Erwachsene, bietet die Musikschule eine breite Palette von Angeboten. Die Knaben- und Mädchenmusik Basel erfüllt statutengemäss verschiedene Aufgaben, die im Interesse des Gemeinwohls liegen. Sie versteht sich im Wesentlichen als eine Musikschule mit staatlichem Bildungsauftrag, welche mit derzeit 20 qualifizierten Lehrkräften Kindern und Jugendlichen das Spielen von Blasmusikinstrumenten, Percussion-Instrumenten und Basler Trommel beibringen soll. Daneben sorgt die Institution dafür, dass durch die Teilnahme am obligatorischen Orchester- und Ensembleunterricht die Sozialkompetenz geschult und Integrationsarbeit geleistet wird. Schliesslich bietet die Knaben- und Mädchenmusik Basel ihren Schülerinnen und Schülern – ähnlich einer Jugendorganisation – Lagerangebote und Reisen an, welche die Freizeitgestaltung sinnvoll ergänzen.

Der Eintritt in die Knaben- und Mädchenmusik Basel ist bei entsprechender Vorbildung auf allen Stufen möglich. Ein Übertritt von einer Ausbildungsstufe in die nächst höhere erfolgt aufgrund einer Prüfung. Der Ausbildungsstand wird jährlich durch Musizierstunden und Registervorspiele überprüft.

Das aktuelle Angebot umfasst folgende Elemente:

- i. Musikalische Früherziehung für 4–6-Jährige;
- ii. Musikalischer Grundkurs ab 6 Jahren;
- iii. Gruppenunterricht Blockflöte;
- iv. Gruppenunterricht Orff-Instrumente;
- v. Einzelunterricht Blasinstrumente, Schlagzeug;
- vi. Ensemble-Unterricht;
- vii. Knaben- und Mädchenmusik Basel Piccolino (Orchester für Einsteigende);
- viii. Knaben- und Mädchenmusik Basel Allegro (Orchester für Fortgeschrittene);

- ix. Knaben- und Mädchenmusik Basel Blechbläser-Ensemble (für die ältesten Jungmusikanten);
- x. Tambourengrundausbildung;
- xi. Tambourenensembles für Fortgeschrittene;
- xii. Tambourenensembles für konzertantes Trommeln.

Insbesondere die Förderung in Ensemble- und Orchesterspiel trägt zur sozialen Entwicklung der Kinder bei.

## 2.3 Aktuelle Staatsbeitragsperiode

### 2.3.1 Mitgliederzahlen und Vereinsstruktur

Die Anzahl der Jungmusizierenden in der Knaben- und Mädchenmusik Basel entwickelte sich in den letzten Jahren mit positivem Trend wie folgt:

Jahr	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Personen	114	102	102	92	104	103	103	113	114

Der aus sechs Mitgliedern bestehende Vorstand führt den Verein ehrenamtlich. Das Sekretariat (40%) ist die zentrale Anlaufstelle der Organisation. Es führt in Zusammenarbeit mit dem musikalischen Leiter und dem Finanzchef die operativen Geschäfte, sodass der Vorstand entsprechend entlastet wird.

### 2.3.2 Finanzielle Situation

Die Knaben- und Mädchenmusik Basel erhält seit 1992 einen Staatsbeitrag des Kantons Basel-Stadt in der Höhe von 90'500 Franken p.a., der im 2006 auf 100'000 Franken p.a. angehoben wurde. Für die Jahre 2010–2013 erhielt die Knaben- und Mädchenmusik Basel erneut eine Erhöhung der Staatsbeiträge um 12'000 Franken auf 112'000 Franken p.a.. Für die Jahre 2014–2017 wurde der Staatsbeitrag in Folge eines Aufgabentransfers vom Musikverband beider Basel zur Knaben- und Mädchenmusik Basel nochmals um 50'000 Franken auf 162'000 Franken p.a. erhöht.

Das Aufwands-/Ertragsverhältnis hat sich wie folgt entwickelt (Beilage 2–4):

Jahr	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Gewinn in CHF	Verlust in CHF
2014	355'475	358'772		3'297
2015	348'005	334'534	13'471	
2016	342'416	330'519	11'896	

Die Knaben- und Mädchenmusik Basel weist derzeit einen Eigenfinanzierungsgrad von rund 45% auf. Grundsätzlich hat sich die finanzielle Situation der Knaben- und Mädchenmusik Basel im 2015 und 2016 auf einem positiven Stand eingependelt. Zugleich musste jedoch für eine sanfte energetische Sanierung der Liegenschaft an der Utengasse 13 eine Hypothek aufgenommen werden. Die Verantwortlichen engagieren sich laufend, um neue Sponsoren zu finden, die auch bereit sind, Grundlasten mitzutragen. Zudem sollen vermehrt Passivmitglieder gewonnen werden. In der Jahresrechnung 2016 ist ein leichter Anstieg bei den Beiträgen der Passivmitglieder zu verzeichnen.

Die laufenden Kosten setzen sich aus Personalkosten, dem Liegenschafts-, Instrumenten-, Noten- und sonstigem Betriebsaufwand zusammen. Diese werden derzeit hauptsächlich durch den jährlichen Staatsbeitrag sowie die Einnahmen aus Elternbeiträgen und Beiträgen von Passivmitgliedern bestritten. Die Ausbildungsbeiträge der Schülerinnen und Schüler bewegen sich auf einem Niveau, das nicht erhöht werden sollte, denn sie bewegen sich auf gleicher Höhe wie diejenigen anderer Musikschulen und sind damit konkurrenzfähig.

### **2.3.3 Entwicklungen in der Laufzeit 2014–2017**

Erfreulich sind die positiven Rückmeldungen zur Organisation der Kantonalen Musiktage anlässlich der Feierlichkeiten zum 175-jährigen Jubiläum im Mai 2016, zu denen sich knapp 50 Musikvereine mit rund 1'300 Musikerinnen und Musikern in Basel einfanden. Ebenfalls positiv zu vermerken ist, dass der Schweizerische Jugendmusikverband die Knaben- und Mädchenmusik Basel für die Organisation des nächsten Eidgenössischen Jugendmusikfests im Jahr 2019 angefragt hat. Mit im Rennen um die Ausrichtung war die Stadt Burgdorf, die nun schlussendlich den Zuschlag bekommen hat. Es bleibt aber zu konstatieren, dass die Knaben- und Mädchenmusik Basel inzwischen auch auf nationaler Ebene eine Rolle spielt und positiv wahrgenommen wird.

### **2.3.4 Künstlerische Entwicklung**

Immer häufiger zählen Jungmusikantinnen und Jungmusikanten der Knaben- und Mädchenmusik Basel zu den Gewinnern bei Einzel-, Gruppen- und Ensemblewettbewerben oder belegen dort vordere Ränge. Möglich wird dies einerseits durch die kontinuierliche Ausbildung in den Orchestern, in denen vor allem das Zusammenspiel gefordert und gefördert wird. Das Konzertcorps hat unterdessen eine veritable Grösse erreicht. Andererseits sind positive Entwicklungen in der Tambouren-Ausbildung zu verzeichnen: Mit der Swiss Junior Drum Show konnte eine wertvolle Plattform für ambitionierte Jungtambourinnen und Jungtambouren eingerichtet werden. Der Vorstand ist überzeugt, dass die Verankerung einer Piccolo-Ausbildung analog zu den erfolgreichen Tambouren ein wichtiges neues Marktsegment darstelle. Ein Ausbau der Ausbildung sei jedoch nur mit zusätzlichen Mitteln umzusetzen.

### **2.3.5 Engagement im Bereich Musikvermittlung**

Die Knaben- und Mädchenmusik Basel setzt sich seit der Laufzeit 2014–2017 im Rahmen verschiedener edukativer Projekte an Basler Schulen auch für Musikvermittlung ein. So sollen Jugendliche etwa durch Klassenmusizieren für das Instrumentalspiel interessiert und dabei zugleich ihre soziale Kompetenz und kognitiven Fähigkeiten geschult werden. Im Sinne von Artikel 67 Absatz 3 der Bundesverfassung über die „Förderung von Jugend und Musik“ möchte die Knaben- und Mädchenmusik Basel Kinder und Jugendliche zur musikalischen Aktivität führen und damit ihre Entwicklung und Entfaltung unter pädagogischen, sozialen und kulturellen Gesichtspunkten fördern.

## **3. Antrag und Erneuerung der Staatsbeitragsperiode**

### **3.1 Antrag der Trägerschaft**

Die Knaben- und Mädchenmusik Basel beantragt in ihrem Gesuch um Erneuerung der Staatsbeiträge die Fortführung und Erhöhung der bisherigen Staatsbeiträge um 30'000 Franken p.a.

Die Knaben- und Mädchenmusik Basel führt in der neuen Staatsbeitragsperiode ihr Unterrichtsangebot im Spielen von Blasmusikinstrumenten, Percussions-Instrumenten und der Basler Trommel in gewohnter Qualität weiter und ermöglicht ihren Schülerinnen und Schülern darüber hinaus die Teilnahme am Orchester- und Ensembleunterricht. Ein erklärtes Ziel der Verantwortlichen der Knaben- und Mädchenmusik Basel ist es, in den nächsten Jahren das Interesse an der Blasmusik in Basel bei Kindern und Jugendlichen wieder zu stärken. Dafür sind Werbemassnahmen und Projekte geplant, die den Bekanntheitsgrad der Knaben- und Mädchenmusik Basel als Ausbildungsplattform der Basler Blasmusikvereine erhöhen sollen. Ein Workshop im Armeespiel ist in Vorbereitung und Gemeinschaftskonzerte im benachbarten Ausland sind angedacht.

Um diese Aufgaben im aktuellen Umfang und in hoher Qualität weiterführen zu können, ist eine Fortführung der bestehenden Staatsbeiträge zwingend.

Der Erhöhungsantrag wird mit einem geplanten Ausbau der Ausbildungsarbeit im Bereich der Piccolo-Ausbildung begründet. Ein Pilotversuch hat gezeigt, dass es in diesem Segment ein klares Bedürfnis gibt, dem die Knaben- und Mädchenmusik Basel mit dem neuen Ausbildungszweig begegnen möchte. Aus den bestehenden finanziellen und personellen Ressourcen lasse sich ein solcher neuer Ausbildungszweig analog zu den Tambouren nicht umsetzen, weshalb ein entsprechender Erhöhungsantrag gestellt wurde.

### **3.2 Antrag des Regierungsrates**

Der Regierungsrat unterstützt die inhaltliche Entwicklung der Knaben- und Mädchenmusik Basel und erachtet den Verein als wichtigen Träger der Basler Musiktradition im Laienbereich und der volksmusikalischen Tradition. Angesichts der grundsätzlich stabilen finanziellen Situation der Staatsbeitragsnehmerin plädiert der Regierungsrat für eine Weiterführung des Staatsbeitrags in bisheriger Höhe von 162'000 Franken p.a. für die Jahre 2018–2021. Damit entspricht der Regierungsrat nicht dem Antrag der Gesuchstellerin, die eine Erhöhung des Staatsbeitrags um 30'000 Franken p.a. beantragte. Eine erneute Erhöhung des jährlichen Staatsbeitrags lehnt der Regierungsrat aus prioritären Gründen ab.

Der Regierungsrat sieht auch künftig vierjährige Staatsbeitragsperioden vor. Damit wird dem Kanton die nötige Flexibilität eingeräumt und der Institution gleichzeitig eine gewisse Planungssicherheit gewährleistet wird. Wir beantragen deshalb die Fortführung des Staatsbeitrags für die Knaben- und Mädchenmusik Basel bis Ende 2021.

### **3.3 Musterbudget 2018 ff.**

Das überarbeitete Musterbudget 2018 ff. (Beilage 6) bewegt sich im bisherigen finanziellen Rahmen und ist angesichts der ausgeglichenen Jahresergebnisse 2015 und 2016 als realistisch einzustufen. Es geht von leicht steigenden Einnahmen durch Mitgliedsbeiträge und gleichbleibenden Einnahmen durch Spenden/Gönnerbeiträge in Höhe der letzten Jahre aus. Auf der Aufwandseite sieht das Musterbudget eine moderate sukzessive Erhöhung der Löhne der Musiklehrkräfte vor. Dies, wie auch die Steigerung in den Einnahmen durch Ausbildungserträge (Mitgliedsbeiträge), liegt darin begründet, dass sich die Knaben- und Mädchenmusik Basel um stetig steigende Schülerzahlen bemühen wird. Insgesamt bleibt das Musterbudget für die Jahre 2018-2021 im Rahmen der aktuellen Budgets und Jahresrechnungen.

## **4. Teuerungsausgleich**

Gemäss § 12 des Staatsbeitragsgesetzes kann bei Finanzhilfen ein Teuerungsausgleich gewährt werden, wenn die Personalkosten mindestens 70% der Betriebskosten ausmachen. Gemäss dem im Musterbudget ausgewiesenen Personalaufwand von rund 85% (im Verhältnis zu den Betriebskosten) erfüllt die Knaben- und Mädchenmusik Basel die Voraussetzung, um einen Teuerungsausgleich für die Dauer der Staatsbeitragsperiode zu beantragen. Ein allfälliger Teuerungsausgleich soll vom Regierungsrat jährlich separat beschlossen werden.

## **5. Beurteilung gemäss § 3 des Staatsbeitragsgesetzes**

### **Öffentliches Interesse des Kantons an der erbrachten Leistung (§ 3 Abs. 2 lit. a Staatsbeitragsgesetz):**

Die Knaben- und Mädchenmusik Basel hat als Hauptauftrag Kinder und Jugendliche unter professioneller Anleitung im Spiel von Blas- und Percussion-Instrumenten auszubilden. Darüber hinaus leistet sie mit ihren Ensembles einen wertvollen kulturpolitischen Beitrag für die Region Basel. Der Nachweis eines öffentlichen Interesses des Kantons an der Erfüllung der Aufgabe ist damit erbracht.

**Nachweis, dass die Leistung ohne Finanzhilfe nicht hinreichend erfüllt werden kann (§ 3 Abs. 2 lit. b Staatsbeitragsgesetz):**

Wie aus den Erfolgsrechnungen der vergangenen Jahre und dem Musterbudget 2018–2021 hervorgeht, ist die Knaben- und Mädchenmusik Basel für die Weiterführung ihrer Aufgaben in gewohnter Qualität auf staatliche Hilfe angewiesen. Die Einnahmen aus Kursgebühren und Drittmitteln reichen nicht aus, um die Ausgaben vollumfänglich zu decken. Ohne eine Finanzhilfe des Kantons Basel-Stadt ist es der Knaben- und Mädchenmusik nicht möglich, ihr qualitativ hochwertiges Ausbildungsangebot aufrechtzuerhalten.

**Zumutbare Eigenleistung und Nutzung der übrigen Finanzierungsmöglichkeiten durch den Staatbeitragsempfänger (§ 3 Abs. 2 lit. c Staatsbeitragsgesetz):**

Die erwirtschaftete Eigenleistung der Knaben- und Mädchenmusik Basel betrug im Jahr 2016 knapp 45%. Es wird somit, wo dies möglich ist, eine angemessene Eigenleistung erbracht. Die bestehenden Ertragsmöglichkeiten werden durch die Staatsbeitragsnehmerin genutzt.

**Sachgerechte und kostengünstige Leistungserbringung (§ 3 Abs. 2 lit. d Staatsbeitragsgesetz):**

Die musikalische Schulung in der Knaben- und Mädchenmusik Basel folgt einem klaren Aufbau von der musikalischen Frühbildung bis zur Spezialausbildung in Ensembles. Die Übergänge zwischen den verschiedenen Stufen werden von Prüfungen begleitet. Die Kurse werden ausschliesslich von qualifizierten Lehrkräften durchgeführt. Die Formationen der Knaben- und Mädchenmusik Basel nehmen regelmässig an verschiedenen Anlässen teil. Die sachgerechte Erfüllung der Aufgabe ist somit gegeben.

Die Ausrichtung eines Staatsbeitrags erfüllt somit alle Voraussetzungen des Staatsbeitragsgesetzes.

**6. Formelle Prüfungen und Regulierungsfolgenabschätzung**

Das Finanzdepartement hat den vorliegenden Ausgabenbericht gemäss § 8 des Gesetzes über den kantonalen Finanzhaushalt (Finanzhaushaltgesetz) vom 14. März 2012 überprüft.

Eine Regulierungsfolgenabschätzung ist nicht erforderlich.

**7. Antrag**

Gestützt auf unsere Ausführungen beantragen wir dem Grossen Rat die Annahme des nachstehenden Beschlusentwurfes.

Im Namen des Regierungsrates des Kantons Basel-Stadt



Elisabeth Ackermann  
Präsidentin



Barbara Schüpbach-Guggenbühl  
Staatsschreiberin

**Beilage**

1. Entwurf Grossratsbeschluss
2. Bilanz, Erfolgsrechnung, Revisionsbericht 2014
3. Bilanz, Erfolgsrechnung, Revisionsbericht 2015
4. Bilanz, Erfolgsrechnung, Revisionsbericht 2016
5. Musterbudget 2018–2021

## Grossratsbeschluss

### **Ausgabenbericht betreffend Bewilligung von Staatsbeiträgen an die Knaben- und Mädchenmusik Basel für die Jahre 2018–2021**

(vom [Datum eingeben])

Der Grosse Rat des Kantons Basel Stadt, nach Einsichtnahme in den Ausgabenbericht des Regierungsrates Nr. [Nummer eingeben] vom [Datum eingeben] und nach dem mündlichen Antrag der [Kommission eingeben] vom [Datum eingeben], beschliesst:

1. Für die Knaben- und Mädchenmusik Basel werden Ausgaben von Fr. 648'000 (Fr. 162'000 p.a.) für die Jahre 2018–2021 bewilligt.
2. Ein allfälliger Teuerungsausgleich gemäss den Bestimmungen in § 12 des Staatsbeitragsgesetzes wird vom Regierungsrat jährlich beschlossen.

Dieser Beschluss ist zu publizieren.

## Bericht der Revisoren an die Generalversammlung zur Jahresrechnung 2014, der Knaben- und Mädchenmusik Basel

Als gewählte Revisoren haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2014, mit Abschluss am 31.12.2014 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

### Revisionsart

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen.

Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht.

### Prüfungsergebnis

Wir stellen fest, dass

- die Aktiven und Passiven der Bilanz 2013 richtig auf die neue Rechnung vorgetragen sind,
- die Bilanz und die Erfolgsrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmen,
- die Buchhaltung ordnungsgemäss und sauber geführt ist,
- die Belege ordnungsgemäss vorhanden sind,
- alle Vermögenswerte einwandfrei belegt und ausgewiesen sind,
- die gesetzlichen Bewertungsgrundsätze eingehalten wurden.

### Abschlussergebnis

Die Jahresrechnung schliesst mit einer Bilanzsumme von Fr. 138'757.77 ab. Daraus resultiert ein Verlust von Fr. 3'296.14. Der Betriebsertrag beläuft sich auf Fr. 355'475.40 (Vorjahr: 317'686.68) und der Aufwand stieg auf Fr. 358'771.54 (Vorjahr: 342'418.37).

Beim Aufwand ist ein markanter Anstieg im Konto 5010 Löhne Musiklehrer zu verzeichnen.

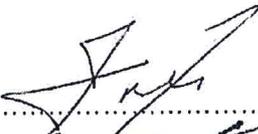
### Antrag zuhanden Generalversammlung:

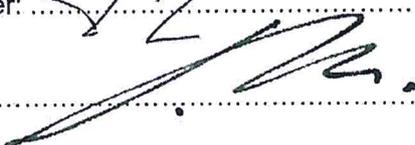
- die Erfolgsrechnung und Bilanz per 31. Dezember 2014 zu genehmigen,
- den Vorstand und Herrn Josef Anderrüti als Kassier zu entlasten und Décharge zu erteilen,
- von diesem Revisorenbericht Kenntnis zu nehmen.

### Dank

Herrn Josef Anderrüti danken wir für die kooperative Zusammenarbeit und fachkompetente Buchhaltungsführung.

Basel, 06.03.2015

1. Revisor Rolf Plösser:  .....

2. Revisor Beat Fehr:  .....

## Bilanz und Erfolgsrechnung Knaben- und Mädchenmusik Basel 1841

AKTIVEN	Rechnung 2013	Rechnung 2014
1000 Kasse	1'577.36	
1010 Postcheck	36'219.94	19'294.90
1015 E-Depositenkonto	10'159.90	10'188.70
1030 Bankkonto CS-SpKto 549188-50.3	18'962.23	19'105.34
1031 CS-Depot 549188-55-1	66'108.00	69'204.00
1035 Bankkonto CS 549188-50-4 Sozialfonds		
1040 Kontokorrent UBS 0233-145368.01D	24'246.58	15'275.48
1041 Konto Renovation UBS 0233-145368.02F	28'108.85	1'030.85
1042 Sparkonto UBS 0233-145368.C3Y		
1090 Geld-Transferkonto		
<b>Flüssige Mittel und Wertschriften</b>	<b>185'382.86</b>	<b>134'099.27</b>
1100 Debitoren	4'580.80	1'019.60
1176 Verrechnungssteuer	641.35	
1300 Transitorische Aktiven		-360.00
<b>Forderungen</b>	<b>5'222.15</b>	<b>659.60</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>190'605.01</b>	<b>134'758.87</b>
1510 Instrumente und Uniformen	1.00	1.00
1525 Büromobiliar, EDV, etc.	1.00	3'996.90
1600 Liegenschaft Utengasse 13	1.00	1.00
1700 Projekt Neuausrichtung		
1701 Spenden Namensänderung		
<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.00</b>	<b>3'998.90</b>
<b>TOTALSUMME AKTIVEN</b>	<b>190'608.01</b>	<b>138'757.77</b>
<b>PASSIVEN</b>		
2000 Kreditoren	19'496.30	10'123.45
2019 Kreditor Quellensteuer	1'070.05	968.40
2030 Vorauszahlungen Mitglieder	-140.00	-594.00
2040 Hypotheken	160'000.00	154'000.00
<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>180'426.35</b>	<b>164'497.85</b>
2300 Transitorische Passiven	0.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	0.00	0.00
<b>Fremdkapital</b>	<b>180'426.35</b>	<b>164'497.85</b>
2204 Sozialfonds	46'258.24	46'258.24
2270 Betriebsfonds		
2280 Fonds Vereinsorgan	1'834.15	1'834.15
2281 Liegenschaftsfonds	18'794.05	
2282 Fonds Instrumentenunterhalt		
2283 Fonds Anschaffung Instrumente	14'489.15	12'231.15
2284 Fahrzeugfonds	16'000.00	16'000.00
2285 Fonds Uniformen	46'056.95	35'233.40
2290 Fonds Kautionen	13'805.00	13'055.00
<b>Verwaltete Fonds</b>	<b>157'237.54</b>	<b>124'611.94</b>
2800 Eigenkapital	-122'324.19	-122'324.19
2991 Jahresgewinn/Jahresverlust		-24731.69

<b>Eigenkapital</b>	34'913.35	22'443.94
<b>TOTALSUMME PASSIVEN</b>	215'339.70	142'053.91
Gewinn(+) Verlust(-) der Bilanz	-24'731.69	-3'296.14

BETRIEBSERTRAG	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014
3020 Beiträge Aktive	91'848.00	104'392.85	94'000.00
3025 Beiträge Aktive MVBB	5'136.00		
3030 Subventionen	127'000.00	188'898.15	176'000.00
3035 Subventionen MVBB	40'965.65		
3040 Beiträge Passivmitglieder	17'010.00	11'340.00	15'000.00
3050 Spenden und Gönner	20'275.00	12'785.00	15'000.00
3060 Vermietungen (Musiksaal)	7'450.00	6'415.00	8'000.00
3070 Beiträge Inserenten	6'550.00	950.00	5'000.00
3080 Billettverkauf, Lagerbeitrag		620.00	1'000.00
3085 Übrige Konzerte und Anlässe	630.00	6'800.00	8'000.00
3090 Erträge aus PC- und Bankguthaben	646.33	3'590.66	500.00
3095 Sonstige Erträge	175.70	19'683.74	5'000.00
<b>Erträge</b>	<b>317'686.68</b>	<b>355'475.40</b>	<b>327'500.00</b>
<b>AUFWAND</b>			
4000 Konzerte und Auftritte	1'600.00	14'499.55	10'000.00
4100 Matinée	1'089.33		
4200 Lager und Weekends	707.35		2'000.00
4300 Vereinsanlässe	11'519.43	1'444.00	3'000.00
4400 Verschiedene Aufwendungen	660.60	1'578.60	1'000.00
<b>Konzerte und Auftritte</b>	<b>15'576.71</b>	<b>17'522.15</b>	<b>16'000.00</b>
5000 Lohn musikalische Leitung	48'605.40	20'378.80	27'000.00
5005 Lohn Ensembleleitung		35'853.25	
5010 Lohn übrige Musiklehrer/innen	142'082.05	174'156.40	165'000.00
5015 Löhne Musiklehrer MVBB	23'378.95		
5020 Lohn Sekretariat	29'196.00	29'232.00	29'000.00
5030 Löhne Reinigung	6'752.65	8'112.00	7'000.00
5700 AHV / IV / EO	19'630.30	21'305.40	21'000.00
5710 Kinder-/Familienzulage			
5721 Berufliche Vorsorge	8'823.45	9'660.25	11'000.00
5730 Unfallversicherung	383.60	413.05	2'000.00
5740 Kranken-TG Versicherung	1'604.70	1'699.20	1'500.00
5830 Spesenentschädigung	266.10	200.00	1'000.00
5880 Sonstiger Personalaufwand	6'996.00	1'830.20	5'000.00
5900 Fremdlöhne	3'594.00	3'130.00	4'000.00
<b>Personalaufwand</b>	<b>291'313.20</b>	<b>305'970.55</b>	<b>273'500.00</b>
6000 Unterhalt Liegenschaft Utengasse 13	2'549.45	4'710.15	6'000.00
6001 Hypothekarzins/Baurechtzins	97.75	2'967.70	3'000.00
6010 Unterhalt Fahrzeuge	140.00	2'066.70	1'000.00
6020 Betriebskosten Fahrzeuge	290.00	411.90	500.00
6025 Musikbetrieb (Noten, Instrumente, Uniform)	905.92	3'035.18	4'000.00
6030 Energie, Wasser	7'765.75	2'230.30	6'000.00
6300 Versicherungen	3'793.70	3'338.60	3'000.00
6360 Abgaben	1'254.19	388.70	700.00
6500 Büromaterial	2'168.86	2'135.18	3'000.00
6510 Telefon und Porti	4'321.63	3'034.05	2'500.00
6515 Internet	2'075.70	990.50	700.00
6574 Kleininvestitionen		55.30	500.00
6610 Werbetrucksachen, Werbematerial	2'927.77	8'357.01	5'000.00
6800 Vereinsmagazin, Festführer	2'185.71		
6810 Sonstige Aufwendungen		512.57	1'000.00
6840 Bank-, PC-Spesen	2'058.55	746.30	600.00
6892 Kursdifferenz aus Wertschriften	1'739.48		
6921 Abschreibung auf Mobiliar	780.00		

8900 Steuern	474.00	298.70	500.00
<b>Sachaufwand</b>	<b>35'528.46</b>	<b>35'278.84</b>	<b>38'000.00</b>
<b>TOTALSUMME AUFWAND</b>	<b>342'418.37</b>	<b>358'771.54</b>	<b>327'500.00</b>
Verlust (-) / Gewinn (+)	-24'731.69	-3'296.14	0.00

## **Bericht der Revisoren an die Mitgliederversammlung zur Jahresrechnung 2015**

Als Revisoren der Knaben- und Mädchenmusik Basel 1841, gewählt am 20. April 2015, haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

### ***Verantwortung des Vorstandes***

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich.

### ***Verantwortung der Revisoren***

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz vorgenommen. Danach haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

### ***Aufgaben der Revisoren***

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

### ***Detailprüfung allgemein***

Unsere Prüfung basierte auf den uns vorgelegten Belegen (Buchungsjournal, Rechnungen, Bankbelegen, Kontodetails, usw.) sowie die von uns eingesehene Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung).

Herr Josef Anderrüti führt die Buchhaltung und erstellt den Jahresabschluss.

Wir haben die Jahresrechnung auf ihre Richtigkeit und Vollständigkeit stichprobenartig geprüft und mit den Kontodetails verglichen und stellen Folgendes fest:

- Die Buchhaltung wurde ordnungsgemäss geführt.
- Alle von uns geprüften Einnahmen und Ausgaben wurden korrekt verbucht.
- Die in der Bilanz aufgeführten Vermögenswerte sind vorhanden

Generell halten wir fest, dass die uns vorgelegten Unterlagen in einem sehr guten Zustand waren und wir die Arbeit von Herrn Anderrüti als sehr gut erachten.

#### ***Detailprüfung Bilanz***

Das Fremdkapital beträgt neu CHF 155'696.78 (Vorjahr: CHF 164'497.85).

Im Eigenkapital konnten zusätzliche Fonds für den Musiktag 2016 und das Jubiläum 175 Jahre KMB gebildet werden. Die verwalteten Fonds im Gesamtbetrag von CHF 157'373.89 decken den Bilanzverlust (kumulierte Jahresergebnisse aus Vorjahren inkl. aktueller Jahresgewinn) von CHF 136'880.90 nur knapp.

Das Eigenkapital im Total beträgt CHF 20'492.99 (Vorjahr: CHF -25'740.08).

#### ***Detailprüfung Erfolgsrechnung***

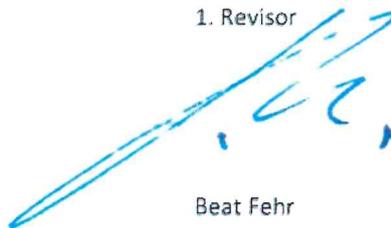
Die Knaben- und Mädchenmusik weist Total Erträge von CHF 348'005.22 (Vorjahr: CHF 355'475.40) aus, bei Totalaufwendungen von CHF 334'534.10 (Vorjahr: CHF 358'771.54), was einen Gewinn von CHF 13'471.12 (Vorjahr, Verlust: CHF 3'296.14) bedeutet.

#### ***Prüfungsurteil***

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Basel, 5. April 2016

1. Revisor



Beat Fehr

2. Revisor



Pascal Perrig

## Bilanz und Erfolgsrechnung Knaben- und Mädchenmusik Basel 1841

AKTIVEN	Rechnung 2014	Rechnung 2015
1000 Kasse		702.63
1010 Postcheck	19'294.90	39'682.80
1015 E-Depositenkonto	10'188.70	10'201.45
1020 Konto Musikfest 2016		23'992.40
1030 Bankkonto CS-SpKto 549188-50.3	19'105.34	85'411.98
1031 CS-Depot 549188-55-1	69'204.00	
1035 Bankkonto CS 549188-50-4 Sozialfonds		
1040 Kontokorrent UBS 0233-145368.01D	15'275.48	6'383.33
1041 Konto Renovation UBS 0233-145368.02F	1'030.85	950.85
1042 Sparkonto UBS 0233-145368.C3Y		
1090 Geld-Transferkonto		
<b>Flüssige Mittel und Wertschriften</b>	<b>134'099.27</b>	<b>167'325.44</b>
1100 Debitoren	1'019.60	5'070.40
1176 Verrechnungssteuer		
1300 Transitorische Aktiven	-360.00	
<b>Forderungen</b>	<b>659.60</b>	<b>5'070.40</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>134'758.87</b>	<b>172'395.84</b>
1510 Instrumente und Uniformen	1.00	1.00
1525 Büromobiliar, EDV, etc.	3'996.90	3'791.93
1600 Liegenschaft Utengasse 13	1.00	1.00
1700 Projekt Neuausrichtung		
1701 Spenden Namensänderung		
<b>Anlagevermögen</b>	<b>3'998.90</b>	<b>3'793.93</b>
<b>TOTALSUMME AKTIVEN</b>	<b>138'757.77</b>	<b>176'189.77</b>
<b>PASSIVEN</b>		
2000 Kreditoren	10'123.45	7'197.78
2019 Kreditor Quellensteuer	968.40	499.00
2030 Vorauszahlungen Mitglieder	-594.00	
2040 Hypotheken	154'000.00	148'000.00
<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>164'497.85</b>	<b>176'189.77</b>
2300 Transitorische Passiven	0.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	0.00	0.00
<b>Fremdkapital</b>	<b>164'497.85</b>	<b>176'189.77</b>
2204 Sozialfonds	46'258.24	46'258.24
2270 Betriebsfonds		
2280 Fonds Vereinsorgan	1'834.15	1'834.15
2281 Liegenschaftsfonds		
2282 Fonds Instrumentenunterhalt		
2283 Fonds Anschaffung Instrumente	12'231.15	4'231.15
2284 Fahrzeugfonds	16'000.00	16'000.00
2285 Fonds Uniformen	35'233.40	35'233.40
2290 Fonds Kautionen	13'055.00	12'455.00
1702 Musiktag 2016		21'553.00
1703 Jubiläum 175 Jahre		19'808.95
<b>Verwaltete Fonds</b>	<b>124'611.94</b>	<b>157'373.89</b>

2800 Eigenkapital	-122'324.19	150'352.02
<b>2991 Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	-24'731.69	
<b>Eigenkapital</b>	22'443.94	-7'021.87
<b>TOTALSUMME PASSIVEN</b>	142'053.91	162'718.65



Gewinn(+) Verlust(-) der Bilanz -3'296.14 13'471.12

BETRIEBSERTRAG	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2015
3020 Beiträge Aktive	104'392.85	111'849.00	105'000.00
3025 Beiträge Aktive MVBB			
3030 Subventionen	188'898.15	185'641.60	185'000.00
3035 Subventionen MVBB			
3040 Beiträge Passivmitglieder	11'340.00	10'950.00	11'000.00
3050 Spenden und Gönner	12'785.00	13'401.70	12'000.00
3060 Vermietungen (Musiksaal)	6'415.00	9'630.00	6'500.00
3070 Beiträge Inserenten	950.00	960.00	3'000.00
3080 Billettverkauf, Lagerbeitrag	620.00		1'000.00
3085 Übrige Konzerte und Anlässe	6'800.00	1'940.00	6'000.00
3090 Erträge aus PC- und Bankguthaben	3'590.66	641.09	300.00
3095 Sonstige Erträge	19'683.74	12'991.83	1'500.00
<b>Erträge</b>	<b>355'475.40</b>	<b>348'005.22</b>	<b>331'300.00</b>
<b>AUFWAND</b>			
4000 Konzerte und Auftritte	14'499.55	9'680.30	7'000.00
4100 Matinée			
4200 Lager und Weekends		72.83	1'000.00
4300 Vereinsanlässe	1'444.00	1'699.20	1'500.00
4400 Verschiedene Aufwendungen	1'578.60	642.60	1'000.00
<b>Konzerte und Auftritte</b>	<b>17'522.15</b>	<b>12'094.93</b>	<b>10'500.00</b>
5000 Lohn musikalische Leitung	20'378.80	25'947.60	15'600.00
5005 Lohn Ensembleleitung	35'853.25	31'588.30	27'000.00
5010 Lohn übrige Musiklehrer/innen	174'156.40	162'942.00	172'000.00
5020 Lohn Sekretariat	29'232.00	29'232.00	29'300.00
5030 Löhne Reinigung	8'112.00	7'219.60	7'500.00
5700 AHV / IV / EO	21'305.40	20'919.60	21'000.00
5710 Kinder-/Familienzulage			
5721 Berufliche Vorsorge	9'660.25	6'412.65	10'000.00
5730 Unfallversicherung	413.05	186.25	500.00
5740 Kranken-TG Versicherung	1'699.20	2'268.40	1'500.00
5830 Spesenentschädigung	200.00		500.00
5880 Sonstiger Personalaufwand	1'830.20	611.24	2'000.00
5900 Fremdlöhne	3'130.00	2'850.00	3'200.00
<b>Personalaufwand</b>	<b>305'970.55</b>	<b>290'177.64</b>	<b>290'100.00</b>
6000 Unterhalt Liegenschaft Utengasse 13	4'710.15	1'872.55	5'000.00
6001 Hypothekarzins/Baurechtszins	2'967.70	2'832.15	3'000.00
6010 Unterhalt Fahrzeuge	2'066.70		
6020 Betriebskosten Fahrzeuge	411.90		
6025 Musikbetrieb (Noten, Instrumente, Uniform)	3'035.18	2'844.80	5'000.00
6030 Energie, Wasser	2'230.30	3'010.75	3'000.00
6300 Versicherungen	3'338.60	1'888.45	2'000.00
6360 Abgaben	388.70	107.00	500.00
6500 Büromaterial	2'135.18	2'059.00	2'000.00
6510 Telefon und Porti	3'034.05	3'147.90	3'500.00
6515 Internet	990.50	1'234.35	1'000.00
6574 Kleininvestitionen	55.30	434.90	200.00
6610 Werbetrucksachen, Werbematerial	8'357.01	5'561.67	5'000.00
6800 Vereinsmagazin, Festführer		2'075.66	2'000.00
6810 Sonstige Aufwendungen	512.57	132.00	500.00
6840 Bank-, PC-Spesen	746.30	1'016.35	600.00

6892 Kursdifferenz aus Wertschriften		3'096.00	
6921 Abschreibung auf Mobilien		948.00	
8900 Steuern	298.70		500.00
<b>Sachaufwand</b>	<b>35'278.84</b>	<b>32'261.53</b>	<b>33'800.00</b>
<b>TOTALSUMME AUFWAND</b>	<b>358'771.54</b>	<b>334'534.10</b>	<b>334'400.00</b>
Verlust (-) / Gewinn (+)	-3'296.14	<b>13'471.12</b>	-3'100.00

## **Bericht der Revisoren an die Mitgliederversammlung zur Jahresrechnung 2016**

Als Revisoren der Knaben- und Mädchenmusik Basel 1841, gewählt am 26. April 2016, haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

### ***Verantwortung des Vorstandes***

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich.

### ***Verantwortung der Revisoren***

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz vorgenommen. Danach haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

### ***Aufgaben der Revisoren***

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

### ***Detailprüfung allgemein***

Unsere Prüfung basierte auf den uns vorgelegten Belegen (Buchungsjournal, Rechnungen, Bankbelegen, Kontodetails, usw.) sowie die von uns eingesehene Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung).

Herr Josef Anderrüti führt die Buchhaltung und erstellt den Jahresabschluss.

Wir haben die Jahresrechnung auf ihre Richtigkeit und Vollständigkeit stichprobenartig geprüft und mit den Kontendetails verglichen und stellen Folgendes fest:

- Die Buchhaltung wurde ordnungsgemäss geführt.
- Alle von uns geprüften Einnahmen und Ausgaben wurden korrekt verbucht.
- Die in der Bilanz aufgeführten Vermögenswerte sind vorhanden

Generell halten wir fest, dass die uns vorgelegten Unterlagen in einem sehr guten Zustand waren und wir die Arbeit von Herrn Anderrüti als sehr gut erachten.

#### **Detailprüfung Bilanz**

Das Fremdkapital beträgt neu CHF 150'986.70 (Vorjahr: CHF 155'696.78).

Im Eigenkapital konnte der Überschuss aus den letztjährig gebildeten Fonds für den Musiktag 2016 und das Jubiläum 175 Jahre KMB (CHF 27'787.90) auf den neugebildeten Fonds Anlässe, Reisen, Auftritte umgebucht werden. Der Fonds Vereinsorgan wurde aufgelöst (CHF 1'834.15). Die verwalteten Fonds im Gesamtbetrag von CHF 141'065.69 (Vorjahr: CHF 157'373.89) decken den Bilanzverlust (kumulierte Jahresergebnisse aus Vorjahren inkl. aktueller Jahresgewinn) von CHF 124'984.26 nur knapp.

Das Eigenkapital im Total beträgt CHF 16'081.43 (Vorjahr: CHF 20'492.99).

#### **Detailprüfung Erfolgsrechnung**

Die Knaben- und Mädchenmusik weist Total Erträge von CHF 342'416.06 (Vorjahr: CHF 348'005.22) aus, bei Totalaufwendungen von CHF 330'519.42 (Vorjahr: CHF 334'534.10), was einen Gewinn von CHF 11'896.64 (Vorjahr: CHF 13'471.12) bedeutet.

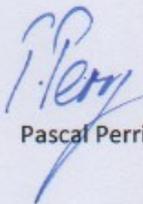
#### **Prüfungsurteil**

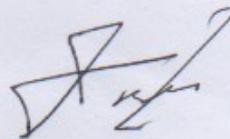
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Basel, 23. März 2017

1. Revisor

2. Revisor

  
Pascal Perrig

  
Rolf Plösser

## Rechnung 2016

Konto	Beschreibung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
<b>AKTIVEN</b>				
1000	Kasse	340.95		702.63
1010	Postcheck	52'223.47		39'682.80
1015	E-Depositenkonto	10'209.55		10'201.45
1020	Konto Musikfest 2016	9'428.41		23'992.40
1030	Bankkonto CS 549188-50-3	55'397.86		85'411.98
1031	Depot CS 549188-55-1			
1035	Bankkonto CS 549188-50-4 Sozialfonds			
1040	Kontokorrent UBS 0233-145368.01D	27'562.33		6'383.33
1041	Konto Renovation UBS 0233-145368.02F	870.85		950.85
1042	Sparkonto UBS 0233-145368.C3Y			
1090	Geld-Transferkonto			
	<b>Flüssige Mittel und Wertschriften</b>	<b>156'033.42</b>		<b>167'325.44</b>
1100	Debitoren	2'296.53		5'070.40
1176	Guthaben Verrechnungssteuer			
1300	Transitorische Aktiven			
	<b>Forderungen</b>	<b>2'296.53</b>		<b>5'070.40</b>
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>158'329.95</b>		<b>172'395.84</b>
1510	Instrumente und Uniformen	4'301.00		1.00
1525	Büromobiliar, EDV, etc.	4'436.18		3'791.93
1600	Liegenschaft Utengasse 13	1.00		1.00
1702	Musiktag 2016			-5'553.00
1703	Jubiläum 175 Jahre			-35'808.95
	<b>Anlagevermögen</b>	<b>8'738.18</b>		<b>-37'568.02</b>
	<b>TOTALSUMME AKTIVEN</b>	<b>167'068.13</b>		<b>134'827.82</b>
<b>PASSIVEN</b>				
2000	Kreditoren	-6'769.15		-7'197.78
2019	Kreditor Quellensteuer	-497.55		-499.00
2020	Durchgangskonto Kasse Musiktage 2016			
2025	Durchgangskonto Kasse Jubiläumsabend			
2030	Vorauszahlungen			
2040	Hypotheken	-142'000.00		-148'000.00
	<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>-149'266.70</b>		<b>-155'696.78</b>
2300	Transitorische Passiven	-1'720.00		
	Passive Rechnungsabgrenzung	-1'720.00		
	Fremdkapital	-150'986.70		-155'696.78
Konto	Beschreibung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015

## Rechnung 2016

2204	Sozialfonds	-46'258.24		-46'258.24
2270	Betriebsfonds			
2280	Fonds Vereinsorgan			-1'834.15
2281	Liegenschaftsfonds			
2282	Fonds Instrumentenunterhalt			
2283	Fonds Instrumentenanschaffung	-4'231.15		-4'231.15
2284	Fahrzeugfonds	-16'000.00		-16'000.00
2285	Fonds Uniformen	-35'233.40		-35'233.40
2286	Fonds Anlässe, Reisen, Auftritte	-27'787.90		
2290	Fonds Kautionen	-11'555.00		-12'455.00
	<b>Verwaltete Fonds</b>	<b>-141'065.69</b>		<b>-116'011.94</b>
2800	Eigenkapital	136'880.90		150'352.02
2991	Jahresgewinn/Jahresverlust			
	<b>Eigenkapital</b>	<b>-4'184.79</b>		<b>34'340.08</b>
	<b>TOTALSUMME PASSIVEN</b>	<b>-155'171.49</b>		<b>-121'356.70</b>
	<b>Gewinn(+) Verlust(-) der Bilanz</b>	<b>11'896.64</b>		<b>13'471.12</b>
	<b>BETRIEBSERTRAG</b>			
3020	Beiträge Aktive	-111'821.00	-110'000.00	-111'849.00
3030	Subventionen	-187'075.00	-185'000.00	-185'641.60
3040	Beiträge Passivmitglieder	-12'435.00	-10'500.00	-10'950.00
3050	Spenden und Gönner	-7'591.60	-12'000.00	-13'401.70
3060	Vermietungen	-9'900.00	-7'000.00	-9'630.00
3070	Ertrag aus Werbung	-6'340.00	-1'000.00	-960.00
3080	Billetverkauf, Lagerbeitrag		-500.00	
3085	Konzerte und Anlässe	-5'737.06	-5'000.00	-1'940.00
3090	Erträge aus PC-/Bankguthaben	-13.98	-500.00	-641.09
3095	Sonstige Erträge	-1'502.42	-1'500.00	-12'991.83
	<b>TOTALSUMME BETRIEBSERTRAG</b>	<b>-342'416.06</b>	<b>-333'000.00</b>	<b>-348'005.22</b>
	<b>AUFWAND</b>			
4000	Konzerte und Auftritte	10'816.20	8'000.00	9'680.30
4200	Lager und Weekends	684.92	500.00	72.83
4300	Vereinsanlässe	1'492.65	1'500.00	1'699.20
4400	Verschiedene Aufwendungen	-135.65	1'000.00	642.60
	<b>Konzerte und Auftritte</b>	<b>12'858.12</b>	<b>11'000.00</b>	<b>12'094.93</b>
5000	Lohn musikalische Leitung	31'309.80	25'000.00	25'947.60
5005	Lohn Ensembleleitung	30'314.40	30'000.00	31'588.30
5010	Löhne Musiklehrer	144'331.10	164'000.00	162'942.00
5020	Lohn Sekretariat	29'382.00	29'300.00	29'232.00
5030	Löhne Reinigung	6'279.50	7'500.00	7'219.60
Konto	Beschreibung	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
5700	AHV, IV, EO, ALV	18'670.35	21'000.00	20'919.60
5710	FAK			
5721	Berufliche Vorsorge	6'808.85	7'000.00	6'412.65
5730	Unfallversicherung	355.15	500.00	186.25

## Rechnung 2016

5740	Krankentaggeldversicherung	2'167.50	1'800.00	2'268.40
5830	Spesenentschädigungen		500.00	
5880	Sonstiger Personalaufwand	1'700.05	700.00	611.24
5900	Fremdlöhne	3'196.00	3'000.00	2'850.00
5910	Rückerstattungen Personenversicherungen			
	<b>Personalaufwand</b>	<b>274'514.70</b>	<b>290'300.00</b>	<b>290'177.64</b>
6000	Unterhalt Liegenschaft Utengasse 13	3'433.05	2'000.00	1'872.55
6001	Hypothekarzins/Baurechtszins	2'711.20	3'000.00	2'832.15
6010	Unterhalt Fahrzeug			
6020	Betriebskosten Fahrzeug			
6025	Musikbetrieb (Noten, Instrument, Uniform)	4'777.89	5'000.00	2'844.80
6030	Energie, Wasser	5'451.15	3'000.00	3'010.75
6300	Versicherungen	1'905.95	2'000.00	1'888.45
6360	Beiträge und Abgaben	1'062.90	500.00	107.00
6500	Büromaterial	2'422.86	2'000.00	2'059.00
6510	Telefon, Porti	3'098.53	3'500.00	3'147.90
6515	EDV, Internet	1'772.30	1'000.00	1'234.35
6574	Kleininvestitionen	85.85	200.00	434.90
6610	Werbung	6'439.65	5'000.00	5'561.67
6800	Vereinsmagazin, Festführer	1'866.50	2'000.00	2'075.66
6810	Sonstige Aufwendungen	5.00	500.00	132.00
6840	Bank-, PC-Spesen	540.32	800.00	1'016.35
6892	Kursdifferenz aus Wertschriften			3'096.00
6921	Abschreibung auf Mobiliar	1'586.05		948.00
7000	Periodenfremder Aufwand	5'987.40		
8900	Steuern			
	<b>Sonstiger Betriebsaufwand</b>	<b>43'146.60</b>	<b>30'500.00</b>	<b>32'261.53</b>
	<b>Total Aufwand</b>	<b>330'519.42</b>	<b>331'800.00</b>	<b>334'534.10</b>
	<b>Verlust(+) Gewinn(-) der Erfolgsrechnung</b>	<b>-11'896.64</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-13'471.12</b>

**Angepasstes Musterbudget 2018 bis 2021**

Budget	2018	2019	2020	2021
<b>ERTRAG</b>				
Ausbildung	115000	120750	126250	132000
Subventionen	175500	175500	175500	175500
Anlässe/Mieten	10000	10000	10000	10000
Spenden	12000	12000	12000	12000
Passivmitglieder	12000	12000	12000	12000
<b>Total Ertrag</b>	<b>324500</b>	<b>330250</b>	<b>335750</b>	<b>341500</b>
<b>AUFWAND</b>				
Löhne musikalische Leitung und Sekretariat	72000	72000	73000	73000
Löhne Musiklehrer	<b>155500</b>	<b>159000</b>	<b>162500</b>	<b>166500</b>
Lohnnebenkosten	29575	30030	30615	31135
Arbeitsleistung Dritter	8000	8000	8000	8000
Liegenschaft	18000	18000	18000	18000
Kleidung / Instrumentenunterhalt / Noten	8000	8000	8000	8000
Energie	7000	7000	7000	7000
Verwaltung, Porto	15500	16000	17000	17500
Werbung	6000	7000	7000	7000
Teilnahme Wettspiele / Wettbewerbe	5000	5000	5000	5000
<b>Total Aufwand</b>	<b>324575</b>	<b>330030</b>	<b>336115</b>	<b>341135</b>
Ergebnis	-75	220	-365	365