

Finanzplan der VSG Kemmental 2026 - 2029

Basis Budget 2025

| Erfolgsrechnung (CHF in 1'000) | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Finanzplan 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Betrieblicher Aufwand</i> | | | | | | | |
| Personalaufwand | 5'638 | 5'993 | 6'315 | 6'409 | 6'472 | 6'537 | 6'602 |
| Sachaufwand | 1'097 | 1'433 | 1'447 | 1'468 | 1'485 | 1'501 | 1'517 |
| Abschreibungen | 577 | 218 | 245 | 338 | 338 | 338 | 365 |
| Einlagen Fonds EK | 410 | 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferaufwand | 109 | 108 | 125 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Betrieblicher Ertrag</i> | | | | | | | |
| Fiskalertrag | 6'029 | 5'980 | 6'020 | 6'047 | 6'077 | 6'108 | 6'138 |
| Entgelte | 62 | 55 | 60 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen Fonds EK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferertrag | 1'686 | 1'718 | 1'807 | 1'714 | 1'678 | 1'752 | 1'867 |
| Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i> | -53 | -398 | -244 | -504 | -589 | -565 | -528 |
| Finanzaufwand | 30 | 60 | 93 | 90 | 98 | 98 | 98 |
| Finanzertrag | 132 | 130 | 133 | 130 | 130 | 130 | 130 |
| <i>Ergebnis aus Finanzierung</i> | 102 | 70 | 41 | 40 | 33 | 33 | 33 |
| Operatives Ergebnis | 49 | -328 | -203 | -464 | -557 | -533 | -496 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 352 | 352 | 352 | 392 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibung Bilanzfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ausserordentliches Ergebnis</i> | 352 | 352 | 352 | 392 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 401 | 24 | 149 | -72 | -557 | -533 | -496 |
| in Steuerprozenten | 6.2% | 0.4% | 2.3% | -1.1% | -8.5% | -8.1% | -7.5% |

| Investitionsrechnung (CHF in 1'000) | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Finanzplan 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|----------|----------|------------|
| Ausgaben | 0 | 2'000 | 900 | 1'150 | 0 | 0 | 900 |
| Einnahmen | 0 | 0 | 1'920 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestition | 0 | 2'000 | -1'020 | 1'150 | 0 | 0 | 900 |

| Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000) | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Finanzplan 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| Verwaltungsvermögen | 3'859 | 5'641 | 4'377 | 5'189 | 4'851 | 4'514 | 5'049 |
| langfristige Finanzverbindlichkeiten | 3'500 | 3'000 | 4'000 | 4'500 | 4'500 | 4'500 | 4'500 |
| Eigenkapital | 7'493 | 7'565 | 5'441 | 4'977 | 4'420 | 3'888 | 3'392 |
| davon Fonds/Vorfinanzierungen | 1'520 | 1'920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon restliches EK | 5'572 | 5'621 | 5'293 | 5'049 | 4'977 | 4'420 | 3'888 |
| davon Jahresergebnis | 401 | 24 | 149 | -72 | -557 | -533 | -496 |

| Parameter | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Finanzplan 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|-------|-------|-------|
| Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000) | 6'434 | 6'440 | 6'470 | 6'502 | 6'535 | 6'568 | 6'600 |
| Veränderung Steuerkraft | | 0.1% | 0.5% | 0.5% | 0.5% | 0.5% | 0.5% |
| Steuerfuss effektiv | 93% | 93% | 93% | 93% | 93% | 93% | 93% |
| Steuerfuss notwendig | 87% | 93% | 91% | 94% | 102% | 101% | 101% |
| Lohnanpassung Verwaltungspersonal | | | | 1.5% | 1.0% | 1.0% | 1.0% |
| Lohnanpassung Lehrpersonal | | | | 1.5% | 1.0% | 1.0% | 1.0% |
| Teuerung Sachaufwand | | | | 1.5% | 1.1% | 1.1% | 1.1% |
| Kapitalkosten (Zinssatz) | | | | 1.5% | 1.5% | 1.5% | 1.5% |
| Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ) | 385.0 | 383.0 | 395.0 | 402.0 | 402.0 | 404.5 | 408.0 |

| Kennzahlen | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Finanzplan 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|-------|-------|-------|
| Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand) | 95.3% | 92.1% | 66.2% | 59.2% | 52.1% | 45.4% | 39.1% |
| Nettoverschuldungsquotient | -50.7% | -26.3% | -14.2% | 2.8% | 5.6% | 8.1% | 21.0% |
| Zinsbelastungsanteil | 0.1% | 0.4% | 0.5% | 0.7% | 0.9% | 0.8% | 0.8% |
| Zinsbelastungsrisiko | 2.1% | 1.8% | 2.4% | 2.7% | 2.8% | 2.8% | 2.7% |
| Aufwanddeckung | - | - | 101.8% | 99.1% | 93.4% | 93.8% | 94.3% |