FINANZPLAN 2028-2032

VSG Neunforn erstellt am: 16.11.2026

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung **2025**	Budget **2026**	Budget **2027**	Finanzplan **2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**
Betrieblicher Aufwand									
30 Personalaufwand	1	2'027	2'056	2'283	2'305	2'328	2'351	2'374	2'398
31 Sachaufwand		433	543	484	488	492	496	500	504
33 Abschreibungen	2	201	189	171	166	166	166	157	153
35 Einlagen Fonds EK		0	0	0	10	10	10	10	10
36 Transferaufwand		730	837	927	885	978	1'150	1'420	1'500
39 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag									
40 Fiskalertrag		3'256	3'118	3'678	3'714	3'752	3'789	3'827	3'865
42 Entgelte		79	50	47	49	49	49	49	49
43 Verschiedene Erträge		0	0	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag		164	198	175	161	161	320	538	740
49 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		*108*	*-259*	*34*	*70*	*-13*	*-15*	*-48*	*89*
34 Finanzaufwand		138	78	81	96	96	96	93	92
44 Finanzertrag	3	132	126	99	91	91	91	91	91
Ergebnis aus Finanzierung		*-7*	*47*	*18*	*-4*	*-4*	*-4*	*-2*	*-1*
Operatives Ergebnis		**102**	**-211**	**52**	**66**	**-18**	**-20**	**-50**	**88**
38 Ausserordentlicher Aufwand	4	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	4	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		**102**	**-211**	**52**	**66**	**-18**	**-20**	**-50**	**88**
in Steuerprozenten		2.7%	-6.1%	1.3%	1.6%	-0.4%	-0.5%	-1.2%	2.1%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)	Rechnung **2025**	Budget **2026**	Budget **2027**	Finanzplan **2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**
Ausgaben	0	0	150	0	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestition	**0**	**0**	**150**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)	Rechnung **2025**	Budget **2026**	Budget **2027**	Finanzplan **2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**
Verwaltungsvermögen (14)	4'364	4'175	4'154	3'988	3'821	3'655	3'498	3'345
kurz-/langfristige Finanzverbindlichkeiten (201/206)	5'700	5'700	5'700	5'700	5'700	5'425	5'225	5'225
Eigenkapital (29)	**2'839**	**2'627**	**2'679**	**2'755**	**2'747**	**2'737**	**2'697**	**2'795**
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)	405	405	405	415	425	435	445	455
davon restliches EK (292/296/298/2999)	2'332	2'434	2'222	2'274	2'340	2'322	2'303	2'253
davon Jahresergebnis (2990)	102	-211	52	66	-18	-20	-50	88

Bemerkungen

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11

FINANZPLAN 2028-2032

VSG Neunforn erstellt am: 16.11.2026

Parameter		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan 2028	2029	2030	2031	2032
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)		3'773	3'459	4'075	4'115	4'157	4'198	4'240	4'282
Veränderung Steuerkraft			-8.3%	17.8%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Steuerfuss effektiv		85%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
Steuerfuss notwendig		82%	96%	89%	88%	90%	90%	91%	88%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal					1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal					1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand					0.8%	0.8%	0.8%	0.8%	0.8%
Kapitalkosten (Zinssatz)					0.8%	0.8%	0.8%	0.8%	0.8%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)		130.5	146.0	158.5	165.0	163.5	162.0	159.5	162.0

Kennzahlen		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan 2028	2029	2030	2031	2032
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)		80.4%	71.0%	67.9%	69.7%	67.5%	64.1%	59.2%	60.0%
Nettoverschuldungsquotient		47.5%	50.7%	41.9%	33.6%	28.7%	23.2%	19.0%	12.4%
Zinsbelastungsanteil		1.1%	1.0%	0.9%	1.1%	1.1%	1.0%	0.9%	0.9%
Zinsbelastungsrisiko		7.8%	8.2%	7.1%	7.1%	7.0%	6.4%	5.8%	5.5%
Aufwanddeckung		-	-	101.3%	101.7%	99.6%	99.5%	98.9%	101.9%

Haushaltsgleichgewicht (CHF in 1'000)		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan 2028	2029	2030	2031	2032
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		102	-211	52	66	-18	-20	-50	88
Nettoverschuldungsquotient							23.2%	19.0%	12.4%
Kumulierte Ergebnisse über 6 Jahre							-30	-181	118
Kumulierte Ergebnisse über 7 Jahre								-79	-93
Kumulierte Ergebnisse über 8 Jahre									9

Verordnung über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21) § 22
Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung muss innert acht Jahren einen Ertragsüberschuss ausweisen oder ausgeglichen sein. Massgebend für die Bemessung sind die letzten fünf Jahresrechnungen sowie das budgetierte Ergebnis des aktuellen Jahres. Ein Aufwandüberschuss muss im folgenden Budget und dem ersten Planjahr ausgeglichen werden.
Es kann von der Ausgleichsregelung abgewichen werden, solange der Nettoverschuldungsquotient unter 100 % liegt

Bemerkungen