KPG Bern
GAC Berne

Gemeinde Heimenhausen

# Finanzplan 2026 - 2031

Bern, 6. November 2026

Schwarztorstrasse 20 | 3007 Bern | Telefon 031 385 20 00 | gemeindefinanzen@kpgbern.ch | kpgbern.ch

KPG Bern - GAC Berne
Daniela Jaussi / Barbara Vögtli
Schwarztorstrasse 20, 3007 Bern
Tel.: 031 385 20 00

KPG Bern
GAC Berne

# Vorbericht
## Finanzplan 2026 - 2031 der Gemeinde Heimenhausen

### 1. Finanzielle Ausgangslage

**Rechnung 2025**

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 125'078 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von CHF 113'322.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2025 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 143'807 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 229'000.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierung Abwasser schloss mit einem Aufwandüberschuss ab, die Spezialfinanzierung Abfall dagegen wies einen Ertragsüberschuss auf. Die reglementarische Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantenne und das Burgergut schlossen mit Ertragsüberschüssen ab. In der Summe wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 16'936 erzielt.

**Ausgewählte Finanzkennzahlen**

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad 2025 lag bei 22.7 %. Die Selbstfinanzierung war im Rechnungsjahr ungenügend, der kleinste Teil der Investitionen konnte aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Der Fünfjahresdurchschnitt betrug 54.7 %.
Der kantonale Durchschnitt 2020 – 2024 lag bei 91.7 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2024 bei 108.5 %. Der Wert von Heimenhausen betrug für das Jahr 2025 gute 77.5 %, im Durchschnitt lag er mit 62.8 % deutlich tiefer.
Der kantonale Durchschnitt 2020 – 2024 betrug 104.7 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 6.30 % (Durchschnitt 6.14 %) über dem kantonalen Durchschnitt von 5.93 %, er darf als tragbare Belastung bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt im Durchschnitt 2021 – 2025 mit 6.14 % unter dem bernischen Durchschnitt von 12.3 % und zeugt von einer

schwachen Investitionstätigkeit. Das Rechnungsjahr 2025 wies ebenfalls eine Kennzahl im tiefen/schwachen Bereich auf (6.7 %).

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Heimenhausen weist im Jahr 2025 ein Nettovermögen pro Einwohner von CHF 1’219 auf. Im Durchschnitt liegt der Wert leicht höher, bei CHF 1’341. Die bernischen Gemeinden weisen mehrheitlich ein Nettovermögen pro Einwohner auf, der kantonale Fünfjahresdurchschnitt beträgt CHF 739.

Die Gemeinde Heimenhausen blickt auf ein Rechnungsjahr 2025 zurück, das im allgemeinen Haushalt besser abschnitt als budgetiert, trotzdem wurde ein Aufwandüberschuss ausgewiesen. Als wichtigste Faktoren für das bessere Abschneiden sind die tieferen Zahlungen in die Lastenausgleichsysteme und die höheren Zahlungen aus dem Finanzausgleich verantwortlich.

Die Gemeinde Heimenhausen wies Ende 2025 langfristiges verzinsliches Fremdkapital in der Höhe von 3.36 Mio. CHF auf.
Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2025 2.280 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt CHF 95'400.
Die Gemeinde Heimenhausen beginnt die neue Finanzplanperiode mit verfügbaren flüssigen Mitteln in der Höhe von 1.247 Mio. CHF.

## 2. Prognose der Erfolgsrechnung

| | |
|---|---|
| **Basis** | Als Basis dienten die Rechnung 2025, die Budgets 2026 und 2027, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates. |
| **Personalaufwand** | Gemäss Budgets 2026 und 2027; Zuwachs ab dem Jahr 2028 0.6 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung. |
| **Sachaufwand** | Gemäss Budgets 2026 und 2027; Zuwachs ab dem Jahr 2028 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung. |
| **Zinsen** | 1.25 % bis 1.75 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum. |
| **Abschreibungen** | Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern).<br>In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.<br>Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 im allgemeinen Haushalt wird in Heimenhausen über 11 Jahre abgeschrieben. |

**Amortisationen**

Die Gemeinde Heimenhausen wies Ende 2025 verzinsliche Fremdmittel in der Höhe von 3.36 Mio. CHF auf. Im Finanzplan sind keine Amortisationen vorgesehen.

**Steuereinnahmen**

Die Steueranlage beträgt aktuell 1.55 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten.
Im Finanzplan wird für die Gemeinde Heimenhausen für die Jahre zwischen 2026 und 2031 weder bei der Bevölkerungszahl noch bei den Steuerpflichtigen mit einem Zuwachs gerechnet.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2025:

| | | |
|---|---|---|
| Einkommen natürliche Personen: | CHF | 2’022’203 |
| Vermögen natürliche Personen: | CHF | 205’483 |

Die Gemeinde Heimenhausen verzeichnete bei den Einkommens- und den Vermögenssteuern im Jahr 2025 einen höheren Ertrag als in den Vorjahren.
Für das laufende Jahr wird für die Gemeinde Heimenhausen bei den Einkommenssteuern mit einer Zunahme von 5.0 % gerechnet. Bei den Vermögenssteuern wird eine Zunahme von 1.0 % angenommen.

Für die Jahre ab 2027 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: -2.44 % für das Jahr 2027, -0.8 % für das Jahr 2028, anschliessend 0 % pro Jahr.
- Vermögenssteuern N.P.: 1.0 % für das Jahr 2027, anschliessend 1.2 % pro Jahr.

Bei den juristischen Personen betrug der Steuerertrag im Jahr 2025 CHF 71’959. Der Ertrag war deutlich höher als im Vorjahr. Für die Jahre ab 2026 wird mit konstanten jährlichen Erträgen von CHF 50'000 gerechnet.

**Finanz- und Lastenausgleich**

Finanzausgleich

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Heimenhausen bewegt sich um einen Wert von 68 % bis 71.6 % des Kantonsmittels. Die Steuerkraft ist im Jahr 2027 am höchsten, sie sinkt in den Folgejahren ab.

Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel. Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt.

Für die Jahre 2027 bis 2031 wird Heimenhausen gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 400’638 (2027) bis maximal CHF 469’699 (2031) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten.

Da die Steuerkraft der Gemeinde Heimenhausen mit den Zahlungen aus dem Disparitätenabbau den Zielwert von 85.6 % der kantonalen durchschnittlichen Steuerkraft nicht erreicht, erhält die Gemeinde einen Zuschuss Mindestausstattung. Die Zahlungen bewegen sich zwischen CHF 133’463 (2027) bis CHF 219’436 (2031).

### Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften der Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge pro Einwohner abgegolten.
Die Gemeinde Heimenhausen kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 15'890 erwarten.

### Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge sowie vorläufige aufgenommene Personen) erhält Heimenhausen voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss von durchschnittlich CHF 10’000.

### Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30 % wird beibehalten.

Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeiteinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen.

### Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2027 CHF 677 pro Einwohner, anschliessend erfolgt ein Anstieg auf CHF 706 im Jahr 2029, für das letzte Prognosejahr wird ein Rückgang des Betrages auf CHF 668 erwartet.

Heimenhausen wird 2027 gemäss Finanzplan CHF 825’649 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt bis im Jahr 2029 auf CHF 860’614 an, bevor er auf CHF 814’292 im Jahr 2031 absinkt.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe 2025, der im laufenden Jahr 2026 abgerechnet wurde, fiel pro Einwohner um knapp CHF 11 tiefer aus als prognostiziert. Für die Jahre 2026 bis 2030 müssen die bernischen Gemeinden mit einem Anstieg und damit höheren Kosten rechnen.

Die Kosten für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf werden deutlich höher prognostiziert. Es wird für das Jahr 2026 mit weiteren Klasseneröffnungen gerechnet.

Bei den Kosten für die individuelle Sozialhilfe müssen die Gemeinden mit einer Zunahme rechnen, steigende Krankenkassenprämien wirken sich unter anderen Faktoren kostentreibend aus.

### Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50% durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Für 2027 beträgt der Wert CHF 247 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag stetig an, 2031 wird ein Betrag von CHF 283 pro Einwohner erwartet. Es wird in den nächsten Jahren generell mit stark steigenden Kosten gerechnet.

Der Beitrag der Gemeinde Heimenhausen an den Lastenausgleich EL wird 2027 CHF 301’093 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 344’977.

### Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 bis CHF 6 pro Einwohner, für Heimenhausen bedeutet das pro Jahr durchschnittlich CHF 6’825.

### Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der öV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel), finanziert.

2027 werden pro öV-Punkt CHF 409 und CHF 52 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt steigen bis im Jahr 2031 auf CHF 425. Die Kosten pro Einwohner steigen moderat an, per Ende Prognosezeitraum steigen sie auf CHF 54.

Die Ausgaben für den öffentlichen Verkehr werden in den nächsten Jahren vor allem durch die geplanten Angebotserweiterungen und den Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- oder Ausbauten beeinflusst. Zusätzlich wirken sich die Ausgaben durch die geplanten oder bereits begonnenen Grossprojekte um den Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermundigen und den ÖV-Knoten Ostermundigen aus.

Die Gemeinde Heimenhausen wird im Jahr 2027 rund CHF 139’917 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2031 muss mit einem Betrag von CHF 145’542 gerechnet werden.

### Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl.

Der Prognosewert für das Jahr 2027 beträgt CHF 185 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 182 ab. Das bedeutet für Heimenhausen jährliche Zahlungen von durchschnittlich CHF 223'450.

Pauschalierung der Interventionskosten

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Heimenhausen ist im Finanzplan ab 2027 ein Betrag von rund CHF 1’340 berücksichtigt.

## 3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

**neue Investitionen ab 2027**

Die Jahre ab 2027 enthalten Nettoinvestitionen von CHF 300’000, durchschnittlich CHF 60'000 pro Jahr.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

| | | |
|---|---|---|
| 2027: | CHF | 0 |
| 2028: | CHF | 300'000 |
| 2029: | CHF | 0 |
| 2030: | CHF | 0 |
| 2031: | CHF | 0 |

Insgesamt verursacht die Investition ab 2028 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 32'000, im Durchschnitt CHF 8'000 pro Jahr.

## 4. Spezialfinanzierungen

**Abwasser-entsorgung**

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 53'900, sie entspricht 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die erwarteten Anschlussgebühren von jährlich CHF 20'000 werden zusätzlich in den Werterhalt eingelegt.

Für den Prognosezeitraum 2026 – 2031 sind im Finanzplan keine Investitionen vorgesehen.

Jährlich werden Unterhalt oder kleinere Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze in der Höhe von CHF 3'000 aus dem Bestand Werterhalt entnommen.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab dem Jahr 2026 einen jährlichen Kostendeckungsgrad zwischen 66 % und 68 % auf.

In der Summe weist die Abwasserrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 509'500 aus.

Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt ab, er beträgt per Ende 2031 CHF 608’600.

In der Wasserrechnung der Gemeinde Heimenhausen besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

**Abfallentsorgung**

Bei konstanten Gebührenerträgen ab dem Jahr 2027 wird im Prognosezeitraum 2027 – 2031 mit einem Kostendeckungsgrad von über 100 % gerechnet.
Im Finanzplan sind keine Investitionen berücksichtigt.

Durchschnittlich werden jährliche Ertragsüberschüsse von CHF 6'100 erzielt. Der Rechnungsausglich nimmt zu, Ende 2031 beträgt er CHF 189'100.

In der Abfallrechnung von Heimenhausen besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

**SF Gemeinschafts-antenne**

Bei konstanten Gebührenerträgen wird im Prognosezeitraum 2027 – 2031 mit einem Kostendeckungsgrad zwischen 96 % bis 100 % gerechnet.

Im Finanzplan sind keine Investitionen vorgesehen.

In der Summe weist die SF Gemeinschaftsantenne einen Aufwandüberschuss von CHF 18'200 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich beträgt per Ende 2031 CHF 522'300.

**SF Burgergut**

Die Spezialfinanzierung Burgergut weist in der Summe einen Ertragsüberschuss von CHF 6'400 auf.

Der Rechnungsausgleich steigt bis Ende 2031 auf einen Bestand von CHF 121'100 an

## 5. Ergebnisse der Finanzplanung

### Allgemeiner Haushalt

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem negativen Handlungsspielraum von CHF 882'000 zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum minus CHF 147'000.
Keines der Prognosejahre weist einen positiven Handlungsspielraum auf.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 20'100 (Vorjahresplan: CHF 86'400).

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

### Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich kann Heimenhausen in den Jahren 2027 – 2031 im Durchschnitt jährlich rund CHF 599’586 erwarten. Dabei steigen die Zahlungen in jedem Prognosejahr an.

Beim Lastenausgleich steigen die prognostizierten pro Kopf-Beiträge für den LA Sozialhilfe zwischen dem Jahr 2027 und dem Jahr 2029 um CHF 29 pro Kopf an. Im letzten Prognosejahr sinken sie dagegen unter den Ausgangswert der Planungsperiode. Die pro Kopf Beiträge des LA Ergänzungsleistungen dagegen steigen stetig an, erst im letzten Prognosejahr verharren sie auf dem Niveau des Vorjahres. Zusammengerechnet steigen die Zahlungen nur in diesen beiden Lastenverteiler zwischen 2027 und 2030 um rund CHF 78'850 an. Die übrigen Verbundaufgaben bleiben voraussichtlich in den pro Kopf-Beiträgen stabil.

### Finanzpolitische Reserve

Im Jahr 2026 wird die finanzpolitische Reserve aufgelöst und in den Bilanzüberschuss übertragen. In der Gemeinde Heimenhausen wächst damit der Bilanzüberschuss um CHF 95'400 an, der Vorgang ist erfolgs- und liquiditätsneutral.

### Steuerertrag (Einkommenssteuern)

Im Finanzplan von Heimenhausen werden die erwarteten Steuerrückgänge der Einkommenssteuern für die Jahre 2027 und 2028 gemäss Angaben der Steuerverwaltung des Kantons Bern abgebildet. Im Jahr 2027 führt der Effekt der erstmalig ausbezahlten 13. AHV-Rente zu einem positiven Effekt und kompensiert damit einen Teil der Steuerrückgänge.

### Abschreibungen altrechtliches Verwaltungsvermögen

Im Jahr 2026 werden das letzte Mal die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens mit CHF 55'000 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.

### Investitionen 2027 - 2031

Im Finanzplan 2026 – 2031 ist nur gerade eine Investition im allgemeinen Haushalt enthalten. Damit ist der Finanzplan nur mit jährlichen Abschreibungen von CHF 8'000 ab dem Jahr 2028 belastet.

**Folgekosten von neuen Investitionen**

2028 belaufen sich die Abschreibungen auf CHF 8'000. Sie bleiben bis 2031 konstant auf diesem Betrag.
Weitere Abschreibungen fallen weder im allgemeinen Haushalt noch in den Spezialfinanzierungen an.

| Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt** | | | | | | Version vom | 30.10.26 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | *Beträge in CHF 1'000* | |
| | | Prognoseperiode | | | | | |
| | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| **1.** | **Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)** | | | | | | |
| 1.a | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -625 | -717 | -769 | -774 | -743 | -662 |
| 1.b | Ergebnis aus Finanzierung | 551 | 565 | 569 | 572 | 575 | 578 |
| | operatives Ergebnis | -74 | -153 | -200 | -202 | -169 | -84 |
| 1.c | ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **1.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten** | **-74** | **-153** | **-200** | **-202** | **-169** | **-84** |
| **2.** | **Investitionen und Finanzanlagen** | | | | | | |
| 2.a | steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 |
| 2.b | Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3.** | **Finanzierung von Investitionen/Anlagen** | | | | | | |
| 3.a | neuer Fremdmittelbedarf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.b | bestehende Schulden | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 |
| 3.c | total Fremdmittel kumuliert | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 |
| **4.** | **Folgekosten neue Investitionen/Anlagen** | | | | | | |
| 4.a | Abschreibungen | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 4.b | Zinsen gemäss Mittelfluss | -1 | -1 | -4 | -4 | -4 | -4 |
| 4.c | Folgebetriebskosten/-erlöse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.d | Total Investitionsfolgekosten | -1 | -1 | 3 | 4 | 4 | 4 |
| 4.e | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | -74 | -153 | -200 | -202 | -169 | -84 |
| **4.f** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten** | **-73** | **-151** | **-204** | **-206** | **-172** | **-88** |
| **5.** | **Finanzpolitische Reserve** | | | | | | |
| 5.a | Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | -73 | -151 | -204 | -206 | -172 | -88 |
| 5.b | Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.c | Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-73** | **-151** | **-204** | **-206** | **-172** | **-88** |

**Rechnungsergebnisse**

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2026 – 2031 in der Summe mit einem Aufwandüberschuss von CHF 894'000 ab. Die Jahre 2028 und 2029 weisen die grössten Aufwandüberschüsse auf. In den Folgejahren nehmen die Aufwandüberschüsse ab.

**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt um CHF 894'000 ab, unter Berücksichtigung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve beträgt er per Ende 2031 1.481 Mio. CHF.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Heimenhausen im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 152'000.

## Gebührenfinanzierter Haushalt

**finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis**

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen in der Summe in allen Prognosejahren mit Aufwandüberschüssen ab. Im Durchschnitt betragen die Aufwandüberschüsse CHF 81'000 pro Jahr.

| Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt** | | | | | | | Version vom | 30.10.26 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | *Beträge in CHF 1'000* | |
| | | | Prognoseperiode | | | | | |
| | | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
| **1.** | **Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)** | | | | | | | |
| 1.a | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -60 | -83 | -85 | -86 | -88 | -90 |
| 1.b | Ergebnis aus Finanzierung | | 1 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | operatives Ergebnis | | -59 | -78 | -84 | -86 | -88 | -90 |
| 1.c | ausserordentliches Ergebnis | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **1.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten** | | **-59** | **-78** | **-84** | **-86** | **-88** | **-90** |
| **2.** | **Investitionen und Finanzanlagen** | | | | | | | |
| 2.a | gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.b | gebührenfinanzierte Finanzanlagen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **4.** | **Folgekosten neue Investitionen/Anlagen** | | | | | | | |
| 4.a | Abschreibungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.d | Total Investitionsfolgekosten | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.e | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | | -59 | -78 | -84 | -86 | -88 | -90 |
| **4.f** | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | | **-59** | **-78** | **-84** | **-86** | **-88** | **-90** |

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2026 – 2031 durchschnittlich CHF 40'000. Im Finanzplan sind keine Investitionen vorgesehen.

**Folgekosten von neuen Investitionen**

In der Finanzplanungsperiode 2026 – 2031 sind in den Spezialfinanzierungen keine Investitionen vorgesehen, deshalb fallen im Finanzplan keine Folgekosten an.

## Konsolidierter Haushalt

**Fremdkapital**

Die Gemeinde Heimenhausen wies per Ende 2025 verzinsliches Fremdkapital in der Höhe von 3.360 Mio. CHF auf. Im Finanzplan ist keine Amortisation vorgesehen.

Die Gemeinde verfügt zu Beginn der Planungsperiode über einen Bestand an verfügbaren flüssigen Mitteln von 1.247 Mio. CHF.

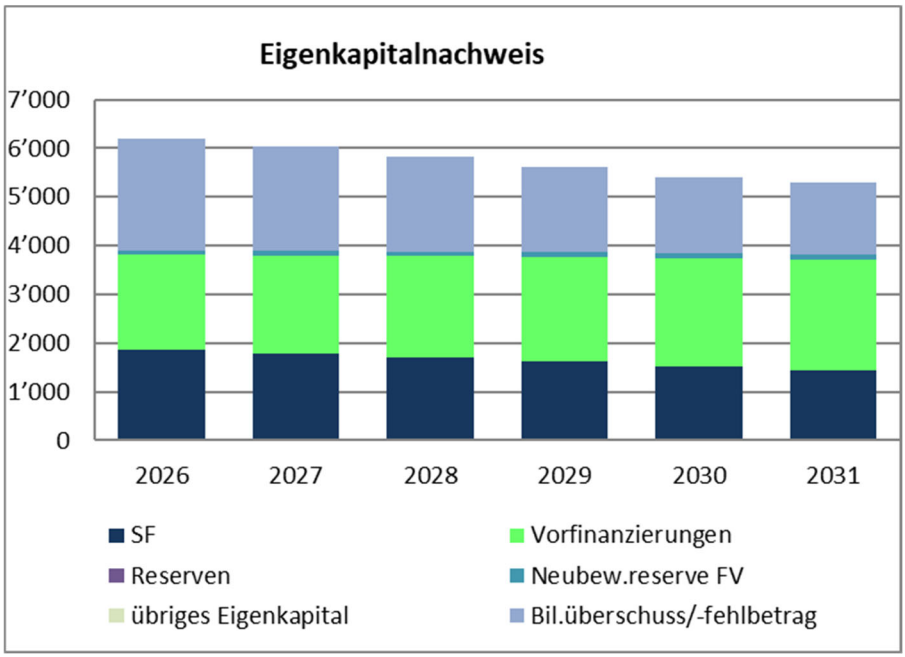
Gemäss Berechnungen im Finanzplan braucht die Gemeinde Heimenhausen in der ganzen Finanzplanungsperiode keine neuen Fremdmittel. Im Gegenteil, der Finanzplan errechnet einen Bestand an verfügbaren flüssigen Mitteln per Ende 2031 von 1.3 Mio. CHF. Damit könnte die Gemeinde Heimenhausen bei Bedarf ablaufende Darlehen zu amortisieren.

Im Finanzplan werden keine neuen Zinskosten berechnet, die Zinsaufwendungen fallen nur auf den per Ende 2025 bestehenden Schulden an.

| Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt** | | | | | | Version vom | 30.10.26 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | *Beträge in CHF 1'000* | |
| | | Prognoseperiode | | | | | |
| | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| **1.** | **Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)** | | | | | | |
| 1.a | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -685 | -800 | -854 | -860 | -831 | -752 |
| 1.b | Ergebnis aus Finanzierung | 552 | 569 | 569 | 572 | 575 | 578 |
| | operatives Ergebnis | -133 | -231 | -285 | -288 | -256 | -174 |
| 1.c | ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **1.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten** | **-133** | **-231** | **-285** | **-288** | **-256** | **-174** |
| **2.** | **Investitionen und Finanzanlagen** | | | | | | |
| 2.a | steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 |
| 2.b | gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.c | Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3.** | **Finanzierung von Investitionen/Anlagen** | | | | | | |
| 3.a | neuer Fremdmittelbedarf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.b | bestehende Schulden | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 |
| 3.c | total Fremdmittel kumuliert | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 |
| **4.** | **Folgekosten neue Investitionen/Anlagen** | | | | | | |
| 4.a | Abschreibungen | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 4.b | Zinsen gemäss Mittelfluss | -1 | -1 | -4 | -4 | -4 | -4 |
| 4.c | Folgebetriebskosten/-erlöse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.d | Total Investitionsfolgekosten | -1 | -1 | 3 | 4 | 4 | 4 |
| 4.e | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | -133 | -231 | -285 | -288 | -256 | -174 |
| **4.f** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten** | **-132** | **-230** | **-288** | **-292** | **-260** | **-178** |
| **5.** | **Finanzpolitische Reserve (allg. HH)** | | | | | | |
| 5.a | Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | -132 | -230 | -288 | -292 | -260 | -178 |
| 5.b | Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.c | Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-132** | **-230** | **-288** | **-292** | **-260** | **-178** |

**Eigenkapital**

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.



## 6. Beurteilung

**Finanzplan 2026 bis 2031 knapp tragbar**

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Heimenhausen Nettoinvestitionen von total nur CHF 300'000 vorgesehen, die Investition stammt aus dem allgemeinen Haushalt.
- Die Jahre 2026 – 2031 weisen alle negative Handlungsspielräume auf, die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen ebenfalls alle mit Aufwandüberschüssen ab.
- Zu Beginn der Planungsperiode weist Heimenhausen einen Bestand an verfügbaren flüssigen Mitteln in der Höhe von 1.247 Mio. CHF auf.

Der Finanzplan 2026 - 2031 muss als finanziell knapp tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2026 – 2031 wird total ein Aufwandüberschuss von CHF 894'000 ausgewiesen.
- Der Bilanzüberschuss beträgt Ende 2031 1.481 Mio. CHF.
- Ein Steueranlagezehntel beträgt in der Planungsperiode im Durchschnitt CHF 152'000.
- Zu Beginn der Planungsperiode weist die Gemeinde Heimenhausen langfristige Schulden in der Höhe von 3.36 Mio. CHF auf.
- Die Aufwandüberschüsse der Prognosejahre 2027 - 2030 liegen zwischen 0.6 und 1.4 Steueranlagezehntel.

**Empfehlung**

Heimenhausen hat ein Rechnungsjahr 2025 verzeichnet, das besser als budgetiert abschloss, trotzdem wurde ein Aufwandüberschuss ausgewiesen.

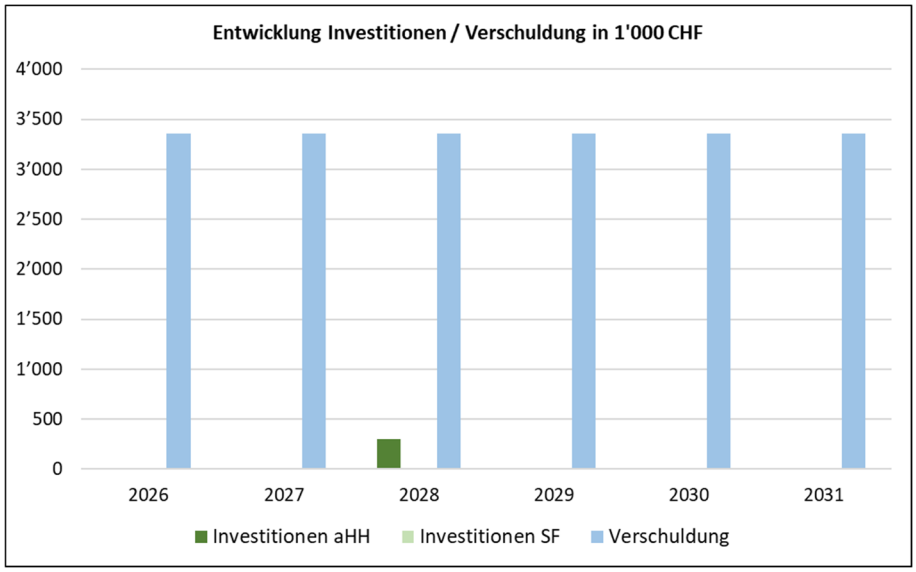
Die Kennzahlen bewegten sich sowohl für das Rechnungsjahr als auch im Fünfjahresdurchschnitt, mit Ausnahme des Selbstfinanzierungsgrades, in einem sehr guten oder guten Bereich.

Der Finanzplan hat als Basis zwei Budgetjahre, bei denen alle bereits bekannten und absehbaren Aufwendungen und Erträge berücksichtigt sind. Im Jahr 2026 fällt das letzte Mal die Belastung durch die altrechtlichen Abschreibungen an.

Beim Finanzausgleich wirkt sich die abnehmende Steuerkraft von Heimenhausen mit höheren Zahlungen aus, die Beträge steigen in jedem Jahr an. Im Durchschnitt darf Heimenhausen pro Jahr knapp CHF 600'000 erwarten.

Bei den Lastenausgleichsystemen sind die prognostizierten höheren pro Kopf Beiträge berücksichtigt. Trotz gleichbleibender Bevölke-

rungszahl steigen die Zahlungen vor allem bei der Sozialhilfe (bis 2030) und den Ergänzungsleistungen an.



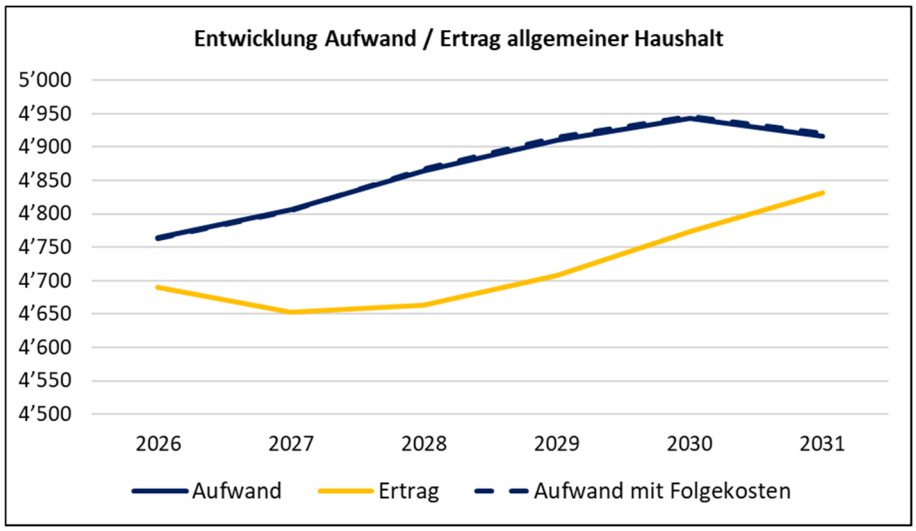

Dank den per Ende 2025 vorhandenen flüssigen Mitteln und der schwachen Investitionstätigkeit braucht die Gemeinde Heimenhausen in der ganzen Finanzplanungsperiode keine neuen Fremdmittel. Es wäre im Zeitraum 2027 – 2031 sogar möglich, ein allfällig auslaufendes Darlehen zu amortisieren.

Im Vergleich zum letztjährigen Finanzplan ist die Investitionstätigkeit noch einmal schwächer, es ist nur noch eine Investition im Jahr 2028 über CHF 300'000 eingestellt.

Die durchschnittliche Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2026 – 2031 CHF 20'100. Die Spezialfinanzierungen weisen eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von CHF 40'000 auf.
Der Selbstfinanzierungsgrad für den konsolidierten Haushalt beträgt im Durchschnitt der Prognosejahre 120 %. Im allgemeinen Haushalt beträgt die Kennzahl 40 %.
Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt im Durchschnitt 66 %. Der Investitionsanteil liegt bei 6 % im Jahr 2028, 1 % im Durchschnitt.

Heimenhausen weist im Finanzplan 2026 – 2031 im Durchschnitt ein Nettovermögen von CHF 1’250 pro Einwohner auf.

Die Entwicklung von Aufwand und Ertrag zeigt auf, was in Heimenhausen das Problem ist. Der Ertrag kommt in keinem Prognosejahr auch nur in die Nähe der Aufwandkurve. Erst gegen Ende der Prognoseperiode nimmt der Ertrag etwas Fahrt auf und nähert sich der Aufwandkurve an.




Bei der Aufwandkurve sieht man praktisch keinen Unterschied zwischen Aufwand mit und Aufwand ohne Folgekosten. Die schwache Investitionstätigkeit und das grosse Polster an verfügbaren flüssigen Mitteln reduzieren die Folgekosten zu einem sehr kleinen Betrag. Damit sind für einmal nicht Folgekosten schuld an der Lücke zwischen Aufwand und Ertrag.

Die Umsetzung der Steuergesetzrevision in der Steuerprognose bringt es mit sich, dass der Ertrag in den ersten Prognosejahren zurückgeht und anschliessend in den letzten Prognosejahren auf einer tieferen Basis wieder zunimmt.

Im Total nimmt der Aufwand zwischen 2026 – 2031 um 3.2 % zu, der Ertrag steigt ebenfalls an, einfach etwas weniger stark, mit 3 %. Der Effekt der wegfallenden altrechtlichen Abschreibungen ist nicht sichtbar, bis zum Jahr 2030 zeigen sich dagegen die zunehmenden Zahlungen in die Lastenausgleichsysteme.

In jedem Jahr fehlen zwischen 0.5 bis 1.4 Steueranlagezehntel für positive Handlungsspielräume oder für ausgeglichene Rechnungen. Obwohl man eine Verbesserung bei der Lücke zwischen Aufwand und Ertrag gegen Ende der Planungsperiode sehen kann, ist der Finanzplan nur dank den hohen Beständen an flüssigen Mitteln und Bilanzüberschuss und der stabilen Verschuldung tragbar.

Der Finanzplan ist mit den vorliegenden Zahlen knapp tragbar. Er ist vorsichtig abgefasst, er bildet den Rückgang, der aufgrund der Steuergesetzrevision erwartet werden muss, bei den Einkommenssteuern vollumfänglich ab.
Der Bilanzüberschuss nimmt deutlich ab, zusammen mit der umgebuchten finanzpolitischen Reserve weist er aber immer noch einen Bestand von 1.481 Mio. CHF oder knapp 10 Steueranlagezehnteln auf.

Man muss in Heimenhausen, wie wahrscheinlich auch in vielen anderen bernischen Gemeinden, die grossen Unsicherheiten bei den Steuererträgen aushalten. Aktuell lassen sich kaum valable Steuerprognosen für die Jahre 2027 – 2030 erstellen. Entsprechend wichtig ist es, die finanzielle Entwicklung der Gemeinde mit einem kürzeren Zeithorizont zu planen.

In Heimenhausen darf man vorläufig die weitere Entwicklung abwarten. Es empfiehlt sich ein vorsichtiger finanzieller Kurs. Die Unsicherheiten bei den Steuererträgen sind beachtlich und betreffen praktisch die ganze Finanzplanperiode. So sind zum Beispiel der Wegfall des Eigenmietwertes ab dem Jahr 2029, die Streichung der Unterhaltskosten und der Schuldzinsen und die deshalb erwarteten höheren Unterhaltsabzüge für die Jahre 2027 und 2028 im Finanzplan höchstens teilweise abgebildet.

Wünschbar für den nächsten Finanzplan sind ein belastbares Investitionsprogramm und eine höhere Ertragsbasis. Der Bilanzüberschuss kann nicht jährlich durch Aufwandüberschüsse abgebaut werden, auch ein gutes Polster kann vollständig abgetragen werden, und der hohe Bestand an flüssigen Mitteln wird wahrscheinlich auch nicht dauerhaft sein.

Der nächste Rechnungsabschluss wird zeigen, ob die finanzielle Entwicklung so verläuft wie es der Finanzplan aktuell aufzeigt. Eine Besserstellung bei der Jahresrechnung würde die Basis für den nächsten Finanzplan verbessern. Im nächsten Finanzplan wird sich dann zeigen, ob die Entwicklung weitergeschrieben wird, ob wirklich in jedem Jahr Aufwandüberschüsse erwartet werden oder ob man in Heimenhausen den Wechsel auf positive Ergebnisse schafft.

**Risikobeurteilung**

Die Inflationsraten sind aktuell überall im Steigen begriffen. In der Schweiz stieg die Inflationsrate im Oktober auf 1.5 %, die Nationalbank hat aber bisher dem Inflationsdruck widerstanden und den Leitzins auf 0 % belassen. Anders die Notenbanken der Europäischen Union und der USA. Die Europäische Zentralbank hat den Leitzins seit dem Juni zweimal erhöht, er beträgt aktuell 2.5 %. Die amerikanische Notenbank hat ebenfalls im September die Leitzinsen um 25 Basispunkte erhöht. Der Grund für die höheren Inflationsraten liegt hauptsächlich bei den gestiegenen Energiepreisen, ausgelöst durch den Konflikt der USA mit dem Iran und der gesperrten Strasse von Hormus.

Gleichzeitig verzeichnen die Schweiz und Deutschland für das laufende Jahr ein unerwartet robustes Wachstum, in den USA sind die Konjunkturdaten grundsätzlich ebenfalls positiv zu bewerten.

Für die Gemeinden bedeuten diese Entwicklung, dass steigende Zinsen im Bereich des Möglichen liegen, ein höheres Wirtschaftswachstum dagegen kann höhere Steuererträgen generieren.

Bezüglich Steuererträgen sind in den nächsten Jahren einige Unsicherheiten zu erwarten: Die Auswirkungen der Steuergesetzrevision im Kanton Bern macht die Prognose bei den Steuererträgen der Jahre 2027 und 2028 nicht einfacher, die Simulation der Steuerverwaltung zeigt bei diversen Gemeinden klare Rückgänge bei den Einkommenssteuern. Die erstmalige Auszahlung der 13. AHV-Rente dagegen wird sich positiv bei den Einkommenssteuern 2027 auswirken. Und ab dem Jahr 2029 werden mit dem Wegfall des Eigenmietwertes und dem damit verbundenen teilweisen Wegfall der Unterhaltskosten für Liegenschaften und der Schuldzinsen zusätzliche Unsicherheiten für die Steuerprognosen auf die bernischen Gemeinden zukommen.

Der vorliegende Finanzplan wurde auf dem KPG-Finanzplanungsmodell erarbeitet und kommentiert durch Daniela Jaussi von der KPG Bern.

Bern, 6. November 2026

Daniela Jaussi
Leiterin Bereich Gemeindefinanzen

KPG Bern
GAC Berne

# Anhang I

## Haupttabellensatz Finanzplan

| | |
|---|---|
| *Tabelle 1:* | Prognoseannahmen |
| *Tabelle 2:* | Investitionsprogramm |
| *Tabelle 3:* | Finanzanlagen |
| *Tabelle 4:* | Steuerprognose |
| *Tabelle 5:* | Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) |
| *Tabelle 6:* | Aufgabenplanung |
| *Tabelle 7:* | Ergebnisse Spezialfinanzierungen |
| *Tabelle 8:* | Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung |
| *Tabelle 9:* | Mittelflussrechnung |
| *Tabelle 10:* | Ergebnisse der Finanzplanung |
| *Tabelle 11:* | Planbilanz |
| *Tabelle 12:* | Eigenkapitalnachweis |
| *Tabelle 14:* | Tabelle für AGR |
| *Tabelle 15:* | Abschreibungstabellen |
| *anschliessend:* | grafische Auswertungen |

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN** *Version vom* 06.11.26

Finanzplantitel **Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031**

## Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

| | 1. Prognosejahr | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Prognoseperiode | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| **Zuwachsraten Erfolgsrechnung:** | | | | | | |
| Personalaufwand | 0.50% | 0.50% | 0.60% | 0.60% | 0.60% | 0.60% |
| Sachaufwand | 1.00% | 1.00% | 1.00% | 1.00% | 1.00% | 1.00% |
| starker Zuwachs | | | | | | |
| schwacher Zuwachs | 0.50% | 0.50% | 0.50% | 0.50% | 0.50% | 0.50% |
| Nullwachstum | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| **Zinssätze Fremdkapital:** | | | | | | |
| bestehendes Fremdkapital | 0.785% | 0.785% | 0.785% | 0.785% | 0.785% | 0.785% |
| neues Fremdkapital | 1.250% | 1.500% | 1.500% | 1.750% | 1.750% | 1.750% |
| **Zinssätze Guthaben:** | | | | | | |
| Geldflussrechnung | 0.10% | 0.10% | 0.30% | 0.30% | 0.30% | 0.30% |
| **Zinssätze für interne Verrechnungen:** | | | | | | |
| verrechnete Aktivzinsen | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| verrechnete Passivzinsen | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

***steuerfinanzierte Investitionen***

## Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | 2) Prio-rität | 3) ND in J. | 4) Fk Fe | 5) Anlagen im Bau | Aus-gaben | 6) Einnah-men | Netto | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | später |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Schulhaus Kreuzfeld Heizung | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Gemeindestrasse Winkel | | 40 | | | 300 | | **300** | | | 300 | | | | |
| | Wöschbachbrücke | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Rainbrücke | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Spielplatz Schulhaus Kreuzfeld | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Parkplätze Schulhaus Kreuzfeld | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Strassenbeleuchtung LED | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Korrektur AiB gemäss Beständen | | | | 58 | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| ***T o t a l*** | | | | | ***58*** | ***300*** | **-** | ***300*** | **-** | **-** | ***300*** | **-** | **-** | **-** | **-** |

[1] bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

[2] "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf [3] Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

[4] Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

[5] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

[6] Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

## Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | 2) Prio-rität | 3) ND in J. | 4) Fk Fe | 5) Art | 6) Anlagen im Bau | Aus-gaben | 7) Einnah-men | Netto | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | später |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Korrektur AiB gemäss Beständen | | | | | 293 | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| ***T o t a l*** | | | | | | ***293*** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

**Investitionen Abfallwesen**

## Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) | KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | 2) Prio-rität | 3) ND in J. | 4) Fk Fe | Anlagen im Bau | Aus-gaben | 5) Einnah-men | Netto | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | später |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | ***Total*** | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

[1] bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

[2] "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf [3] Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

[4] Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

[5] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

[6] Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

**Investitionen Kabelfernsehen**

## Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | 2) Prio-rität | 3) ND in J. | 4) Fk Fe | Anlagen im Bau | Aus-gaben | 5) Einnah-men | Netto | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | später |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| ***Total*** | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

[1] bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

[2] "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf [3] Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

[4] Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

[5] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

[6] Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

## Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) | KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | 2) Prio-rität | 3) ND in J. | 4) Fk Fe | Anlagen im Bau | Aus-gaben | 5) Einnah-men | Netto | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | später |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | ***Total*** | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

[1] bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

[2] "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf [3] Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

[4] Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

[5] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

[6] Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 3: **Sachanlagen des Finanzvermögens**

Version vom 06.11.26

*Beträge in 1'000 CHF*

| 1) | KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | 2) Prio-rität | 3) Fk Fe | 4) Total | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | später |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Version vom 06.11.26

| Steuerertrag HRM2 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip* | 1'198 | 1'204 | 1'206 | 1'219 | 1'219 | 1'219 | 1'219 | 1'219 | 1'219 |
| *Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.* | | | | 1'219 | 1'219 | 1'219 | 1'219 | 1'219 | 1'219 |
| *x Umrechnungsfaktor in %* | | | | 60.70 % | 60.70 % | 60.70 % | 60.70 % | 60.70 % | 60.70 % |
| *= Steuerpflichtige* | 732 | 734 | 733 | 740 | 740 | 740 | 740 | 740 | 740 |
| *Steueranlage nat. Personen* | 1.46 | 1.46 | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 |
| *Steueranlage jur. Personen* | 1.46 | 1.46 | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 |
| ***Einkommenssteuern*** | | | | | | | | | |
| *Zuwachsrate pro Jahr* | | | | 5.00 % | 1.00 % | 2.20 % | 2.20 % | 2.20 % | 2.20 % |
| *Steuergesetzrevision* | | | | | -3.44 % | -3.00 % | -2.20 % | -2.20 % | -2.20 % |
| *Steuer pro Pflichtiger* | 1'734.33 | 1'736.66 | 1'779.87 | 1'868.87 | 1'822.62 | 1'806.84 | 1'805.97 | 1'805.09 | 1'804.22 |
| ***Total*** | 1'853'511 | 1'861'070 | 2'022'203 | 2'143'396 | 2'090'360 | 2'072'258 | 2'071'255 | 2'070'252 | 2'069'250 |
| ***Vermögenssteuern*** | | | | | | | | | |
| *Zuwachsrate pro Jahr* | | | | 1.00 % | 1.00 % | 1.20 % | 1.20 % | 1.20 % | 1.20 % |
| *Steuergesetzrevision* | | | | | | | | | |
| *Steuer pro Pflichtiger* | 164.68 | 182.35 | 180.86 | 182.67 | 184.49 | 186.71 | 188.95 | 191.22 | 193.51 |
| ***Total*** | 176'001 | 195'412 | 205'483 | 209'501 | 211'596 | 214'135 | 216'705 | 219'305 | 221'937 |
| ***Juristische Personen (°Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)*** | | | | | | | | | |
| *°Gewinnsteuern* | 79'573 | 37'220 | 71'856 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| *°Kapitalsteuern* | 198 | 466 | 103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *°Holdingsteuern* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *°Zuwachsrate pro Jahr* | | | | | | | | | |
| ***Total*** | 79'771 | 37'686 | 71'959 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| ***Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]*** | -15'951 | -20'064 | -23'055 | -25'000 | -25'000 | -25'000 | -25'000 | -25'000 | -25'000 |
| ***Aktive Steuerausscheidungen Einkommen**** | 56'091 | 39'920 | 45'511 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| ***Passive Steuerausscheidungen Einkommen**** | -75'760 | -53'191 | -53'319 | -50'000 | -50'000 | -50'000 | -50'000 | -50'000 | -50'000 |
| ***Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen**** | -483 | -538 | -134 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)*** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Aktive Steuerausscheidungen Vermögen**** | 13'277 | 8'598 | 15'976 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| ***Passive Steuerausscheidungen Vermögen**** | -13'213 | -14'540 | -12'606 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 |
| ***Quellensteuern* (abzüglich Provision)*** | 18'157 | 16'937 | 36'497 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 |
| ***Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)*** | 0 | 836 | 530 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern**** | 5'400 | 3'003 | 11'201 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| ***Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern**** | 0 | -181 | -16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen**** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)*** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern**** | 29 | -3 | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern**** | -8 | -50 | -39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Quellensteuern juristische Personen**** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Eingang abgeschriebene Steuern**** | 1'427 | 2'610 | 2'938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP*** | 2'013'057 | 2'037'050 | 2'240'024 | 2'342'897 | 2'291'956 | 2'276'393 | 2'277'959 | 2'279'557 | 2'281'187 |
| ***Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP*** | 85'192 | 40'455 | 83'127 | 60'000 | 60'000 | 60'000 | 60'000 | 60'000 | 60'000 |
| ***Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total*** | 2'098'249 | 2'077'505 | 2'323'151 | 2'402'897 | 2'351'956 | 2'336'393 | 2'337'959 | 2'339'557 | 2'341'187 |
| ***Steueranlagezehntel NP in CHF*** | 137'881 | 139'524 | 144'518 | 151'155 | 147'868 | 146'864 | 146'965 | 147'068 | 147'173 |
| ***Steueranlagezehntel JP in CHF*** | 5'835 | 2'771 | 5'363 | 3'871 | 3'871 | 3'871 | 3'871 | 3'871 | 3'871 |
| ***Steueranlagezehntel NP und JP in CHF*** | 143'716 | 142'295 | 149'881 | 155'026 | 151'739 | 150'735 | 150'836 | 150'939 | 151'044 |

***Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!**

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Version vom 06.11.26

| Steuerertrag HRM2 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite* | **2'419** | **2'696** | **3'314** | **3'000** | **3'000** | **3'000** | **3'000** | **3'000** | **3'000** |
| *Anteil OECD-Mindeststeuer* | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer*** | **202'513'320** | **206'787'380** | **214'293'250** | **215'000'000** | **215'000'000** | **215'000'000** | **215'000'000** | **215'000'000** | **215'000'000** |
| ***Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf*** | 2'192.71 | 2'166.98 | 2'275.47 | 2'321.31 | 2'276.82 | 2'263.23 | 2'264.60 | 2'265.99 | 2'267.42 |
| ***Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)*** | 76.77 | 75.25 | 72.55 | 72.33 | 70.56 | 69.45 | 68.50 | 67.57 | 67.85 |
| ***Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf*** | 2'856.31 | 2'879.55 | 3'136.51 | 3'209.25 | 3'226.73 | 3'258.79 | 3'305.81 | 3'353.55 | 3'341.82 |

## Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Version vom 06.11.26

| 1 | Finanzausgleich (Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt) | | (2022/23/24) 2025 | (2023/24/25) 2026 | (2024/25/26) 2027 | (2025/26/27) 2028 | (2026/27/28) 2029 | (2027/28/29) 2030 | (2028/29/30) 2031 | Konto HRM2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.01 | Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7 | | *1'194* | 1'203 | 1'210 | 1'215 | 1'219 | 1'219 | 1'219 | |
| 1.02 | Ordentlicher Steuerertrag NP | | *2'016'142* | 2'096'710 | 2'206'657 | 2'291'626 | 2'303'748 | 2'282'103 | 2'277'970 | |
| 1.03 | Ordentlicher Steuerertrag JP | | *64'289* | 69'591 | 61'194 | 67'709 | 60'000 | 60'000 | 60'000 | |
| 1.04 | Zentrumslasten | | *0* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.05 | Steueranlage nat. Personen | | *1.4600* | 1.4900 | 1.5200 | 1.5500 | 1.5500 | 1.5500 | 1.5500 | |
| 1.06 | Steueranlage jur. Personen | | *1.4600* | 1.4900 | 1.5200 | 1.5500 | 1.5500 | 1.5500 | 1.5500 | |
| 1.07 | Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP | | *1.65* | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 | |
| 1.08 | Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP | | *1.65* | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 | |
| 1.09 | Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer | | *1.25* | 1.25 | 1.25 | 1.25 | 1.25 | 1.25 | 1.25 | |
| 1.10 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP | | *2'278'517* | 2'320'572 | 2'393'580 | 2'439'472 | 2'452'377 | 2'429'335 | 2'424'935 | |
| 1.11 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP | | *72'655* | 76'829 | 66'027 | 72'077 | 63'871 | 63'871 | 63'871 | |
| 1.12 | Harm. Liegenschaftssteuer | | *256'181* | 259'831 | 265'034 | 268'456 | 268'750 | 268'750 | 268'750 | |
| 1.13 | Anteil direkte Bundessteuer | | *2'241* | 2'810 | 3'003 | 3'105 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | |
| 1.14 | Anteil OECD-Mindeststeuer | | *0* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.15 | Harm. Steuerertrag Total inkl. dir.Bundessteuer und OECD | | *2'609'594* | 2'660'042 | 2'727'643 | 2'783'110 | 2'787'998 | 2'764'956 | 2'760'556 | |
| 1.16 | Harm. Steuerertrag pro Kopf | | *2'184.98* | 2'211.79 | 2'254.87 | 2'291.25 | 2'287.12 | 2'268.22 | 2'264.61 | |
| 1.17 | Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K. | | *2'943.13* | 3'048.13 | 3'150.00 | 3'205.00 | 3'232.00 | 3'264.00 | 3'306.00 | |
| 1.18 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI) | | *74.24* | 72.56 | 71.58 | 71.49 | 70.76 | 69.49 | 68.50 | |
| 1.19 | **Disparitätenabbau** | **37%** | ***335'027*** | **372'161*** | **400'638** | **410'662** | **426'170** | **449'128** | **469'699** | **9300.3622.7 / 4622.7** |
| 1.20 | HEI nach Disparitätenabbau | | *83.77* | 82.71 | 82.10 | 82.04 | 81.58 | 80.78 | 80.15 | |
| 1.21 | **Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%,** | **ab 2027 85.6%** | ***78'342*** | **120'456*** | **133'463** | **138'642** | **158'308** | **191'782** | **219'436** | |
| 1.22 | Bilanzsituation pro Kopf | | *2'466.06* | 2'466.00× | 2'466.00 | 2'466.00 | 2'466.00 | 2'466.00 | 2'466.00 | |
| 1.23 | Indexiert/Standardisiert | | *-0.53* | -0.57 | -0.57 | -0.57 | -0.57 | -0.57 | -0.57 | |
| 1.24 | Bruttoverschuldungsanteil | | *70.19* | 70.00× | 70.00 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | |
| 1.25 | Indexiert/Standardisiert | | *0.41* | 0.39 | 0.39 | 0.39 | 0.39 | 0.39 | 0.39 | |
| 1.26 | Nettozinsbelastung | | *-5.23* | -5.20× | -5.20 | -5.20 | -5.20 | -5.20 | -5.20 | |
| 1.27 | Indexiert/Standardisiert | | *-0.36* | -0.36 | -0.36 | -0.36 | -0.36 | -0.36 | -0.36 | |
| 1.28 | Zinsbelastungsanteil | | *0.05* | 0.05× | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | |
| 1.29 | Indexiert/Standardisiert | | *-0.04* | -0.09 | -0.09 | -0.09 | -0.09 | -0.09 | -0.09 | |
| 1.30 | Durchschnitt der 4 Kennzahlen | | *0.13* | 0.13 | 0.13 | 0.13 | 0.13 | 0.13 | 0.13 | |
| 1.31 | Kennzahlen-Mix - Kürzung in % | | *0.00* | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |
| 1.32 | Kürzung in CHF | | *0* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.33 | **Mindestausstattung nach Kürzung** | | ***78'342*** | **120'456*** | **133'463** | **138'642** | **158'308** | **191'782** | **219'436** | **9300.4621.5** |
| 1.34 | **Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)** | | ***413'369*** | ***492'617**** | ***534'101*** | ***549'304*** | ***584'478*** | ***640'910*** | ***689'135*** | |

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

**Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.**

| 2 | Pauschale Abgeltung Zentrumslasten | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Konto HRM2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.01 | **Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun** | ***0*** | **---** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| 2.02 | **Total** | ***0*** | ***0**** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | **9300.4621.6** |

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

| 3 | Geografisch-topografischer Zuschuss | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Konto HRM2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.01 | **Zuschuss Fläche p.K. ha**<br>*(Median 80% = 0.568 p.K. ha)* | *0.486* | ***0*** | **0*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| 3.02 | **Zuschuss Strasse p.K. m'**<br>*(Median 80% = 12.190 p.K. m')* | *13.955* | ***18'040*** | **15'890*** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | |
| 3.03 | **Zuschuss Total** | | ***18'040*** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | |

## Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Version vom 06.11.26

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.04 | **Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K** | ***18'040*** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | **15'890** | |
| 3.05 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI) | *74.24* | 72.56 | 71.58 | 71.49 | 70.76 | 69.49 | 68.50 | |
| 3.06 | HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear) | *0.00* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 3.07 | **Total** | ***18'040*** | ***15'890**** | ***15'890**** | ***15'890**** | ***15'890**** | ***15'890*** | ***15'890*** | **9300.4621.6** |

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***4*** | **Soziodemografischer Zuschuss** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| 4.01 | Index (pro Kopf) | *311.10* | 345.31 | | | | | | |
| 4.02 | Index (absolut) | *371'557* | 415'293 | | | | | | |
| 4.03 | %-Anteil | *0.05501* | 0.05757 | | | | | | |
| 4.04 | **Total** | ***9'628*** | ***10'075**** | ***10'000*** | ***10'000*** | ***10'000*** | ***10'000*** | ***10'000*** | **9300.4621.6** |

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***5*** | **Lastenausgleichssysteme** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| | **Grundlagen** | | | | | | | | |
| 5.01 | **Zivilrechtliche Wohnbevölkerung** | **1'204** | **1'206** | **1'219** | **1'219** | **1'219** | **1'219** | **1'219** | |
| 5.02 | **ÖV-Punkte** | ***164.37*** | **186.96*** | **186.96** | **186.96** | **186.96** | **186.96** | **186.96** | |

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***6*** | **Lastenausgleich Lehrergehälter** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| | **Kindergarten** | | | | | | | | |
| 6.01 | **Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)** | | | | | | | | |
| 6.02 | **Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)** | | | | | | | | |
| 6.03 | **Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf** | 7 Monate | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6.04 | **Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf** | 5 Monate | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6.05 | **Total Budgetbetrag (netto)** | ***12 Monate*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | **gem. Kalkulationstool** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***7*** | **Lastenausgleich Lehrergehälter** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| | **Basisstufe** | | | | | | | | |
| 7.01 | **Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)** | | | | | | | | |
| 7.02 | **Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)** | | | | | | | | |
| 7.03 | **Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf** | 7 Monate | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| 7.04 | **Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf** | 5 Monate | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| 7.05 | **Total Budgetbetrag (netto)** | ***12 Monate*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | **gem. Kalkulationstool** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***8*** | **Lastenausgleich Lehrergehälter** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| | **Primarschule** | | | | | | | | |
| 8.01 | **Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)** | | | | | | | | |
| 8.02 | **Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)** | | | | | | | | |
| 8.03 | **Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf** | 7 Monate | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| 8.04 | **Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf** | 5 Monate | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| 8.05 | **Total Budgetbetrag (netto)** | ***12 Monate*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | **gem. Kalkulationstool** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***9*** | **Lastenausgleich Lehrergehälter** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| | **Sekundarstufe I** | | | | | | | | |
| 9.01 | **Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)** | | | | | | | | |
| 9.02 | **Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)** | | | | | | | | |

## Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Version vom 06.11.26

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9.03 | **Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf** | 7 Monate | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| 9.04 | **Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf** | 5 Monate | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| 9.05 | **Total Budgetbetrag (netto)** | ***12 Monate*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | **gem. Kalkulationstool** |
| 6/7/8/9 | **Total Lastenausgleich Lehrergehälter** | ***12 Monate*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***10*** | **Lastenausgleich Soziales** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| 10.01 | Franken pro Einwohner | | | 677 | **697** | **706** | **705** | **668** | |
| 10.02 | **Total** | | | ***825'649*** | ***849'643*** | ***860'614*** | ***859'395*** | ***814'292*** | **5799.3611** |
| | | | | | **Änderung gegenüber Planvariante 2** | | | | |
| 10.03 | **Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und** | | | | | | | | |
| 10.04 | **Total** | | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***11*** | **Lastenausgleich EL** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| 11.01 | Franken pro Einwohner | | | 247 | 258 | 272 | 284 | 283 | |
| 11.02 | **Total** | | | ***301'093*** | ***314'502*** | ***331'568*** | ***346'196*** | ***344'977*** | **5320.3631** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***12*** | **Lastenausgleich Familienzulagen** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| 12.01 | Franken pro Einwohner | | | 5 | 5 | 6 | 6 | 6 | |
| 12.02 | **Total** | | | ***6'095*** | ***6'095*** | ***7'314*** | ***7'314*** | ***7'314*** | **5410.3631** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***13*** | **Lastenausgleich ÖV** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| 13.01 | Franken pro öV-Punkt | | | 409 | 408 | 410 | 415 | 425 | |
| 13.02 | **Anteil öV-Punkte 66.67%** | | | **76'440** | **76'249** | **76'705** | **77'678** | **79'485** | |
| 13.03 | Franken pro Einwohner | | | 52 | 52 | 52 | 53 | 54 | |
| 13.04 | **Anteil Einwohner 33.33%** | | | **63'477** | **63'561** | **63'643** | **64'856** | **66'058** | |
| 13.05 | **Total** | | | ***139'917*** | ***139'809*** | ***140'348*** | ***142'534*** | ***145'542*** | **6291.3631** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***14*** | **Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| 14.01 | Franken pro Einwohner | | | 185 | 184 | 183 | 182 | 182 | |
| 14.02 | **Total** | | | ***225'500*** | ***224'497*** | ***223'450*** | ***222'413*** | ***221'386*** | **9300.3621.6** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***15*** | **Pauschalierung der Interventionskosten** | | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **Konto HRM2** |
| | Bei Gemeinden mit | Pro Einwohner: | | | | | | | | |
| 15.01 | bis zu 1'000 Einwohnern: | CHF 0.65 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 15.02 | zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: | CHF 1.10 | | | 1'340.90 | 1'340.90 | 1'340.90 | 1'340.90 | 1'340.90 | |
| 15.03 | zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: | CHF 2.50 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 15.04 | zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: | CHF 4.35 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 15.05 | ab 10'001 Einwohnern: | CHF 5.45 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 15.06 | bei der Stadt Thun: | CHF 8.50 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 15.07 | bei der Stadt Biel: | CHF 18.50 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 15.08 | bei der Stadt Bern: | CHF 18.85 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 15.09 | **Total** | | | | ***1'340.90*** | ***1'340.90*** | ***1'340.90*** | ***1'340.90*** | ***1'340.90*** | **1110.3631.xx** |

15.10 *Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.*

*BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PolV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.*

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 06.11.26



*Beträge in CHF 1'000*

| KontoNr. | Neue Aufwendungen und Folgekosten | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

*Funktion (in 4 Stellen):* 7201

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Betrieblicher Aufwand** | | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 8.6 | 8.6 | 8.7 | 8.7 | 8.8 | 8.8 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 | Anschaffungen | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 | Unterhalt | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| 31 | übriger Sachaufwand | 44.3 | 38.8 | 39.2 | 39.6 | 40.0 | 40.4 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 | Abschreibungen auf VV gem.HRM1 | - | - | - | - | - | - | gem. sep. Berechnungen |
| 33 | Abschreibungen auf VV gem.HRM2 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | best. und neues VV. |
| 35 | Einlage in den Werterhalt | 73.9 | 73.9 | 73.9 | 73.9 | 73.9 | 73.9 | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 | Beiträge | 116.0 | 140.0 | 140.7 | 141.4 | 142.1 | 142.8 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 | verr. Verwaltungsaufwand | 0.7 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| | ***Total betrieblicher Aufwand*** | ***249.2*** | ***267.5*** | ***268.6*** | ***269.8*** | ***271.0*** | ***272.2*** | |
| | **Betrieblicher Ertrag** | | | | | | | |
| 424 | Benützungsgebühren | 160.0 | 155.0 | 155.0 | 155.0 | 155.0 | 155.0 | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. | | | | | | | Eingabe der Veränderung |
| 424 | Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet) | 20.0 | 20.0 | 20.0 | 20.0 | 20.0 | 20.0 | manuelle Eingabe! |
| 42 | übrige Entgelte (Rückerstattungen…) | - | - | - | - | - | - | |
| 45 | Entnahmen aus dem Werterhalt | 5.6 | 5.6 | 5.6 | 5.6 | 5.6 | 5.6 | |
| 46 | Beiträge (Ertragsanteile) | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | übriger verr. Ertrag | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| | ***Total betrieblicher Ertrag*** | ***185.6*** | ***180.6*** | ***180.6*** | ***180.6*** | ***180.6*** | ***180.6*** | |
| | **ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT** | **-63.5** | **-86.8** | **-88.0** | **-89.2** | **-90.4** | **-91.6** | |
| 34 | Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 | Finanzertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| | **ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | |
| | **OPERATIVES ERGEBNIS** | **-63.5** | **-86.8** | **-88.0** | **-89.2** | **-90.4** | **-91.6** | |
| 38 | ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 | ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| | **AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | |
| | **GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG** | **-63.5** | **-86.8** | **-88.0** | **-89.2** | **-90.4** | **-91.6** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

*Funktion (in 4 Stellen):* 7201

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Einlagesatz Werterhalt | 60% | 60% | 60% | 60% | 60% | 60% | gesetzliches Minimum: 60 % |
| Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt) | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | max. bis Höhe Restbestand WE |
| Kostendeckungsgrad | 75% | 68% | 67% | 67% | 67% | 66% | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung | 7.4 | -15.9 | -17.1 | -18.3 | -19.4 | -20.6 | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad | 100% | -1% | -1% | -1% | -1% | -1% | Selbstfin. in % Nettoinvest. |
| Bestand Rechnungsausgleich | 1'054.5 | 967.7 | 879.7 | 790.6 | 700.2 | 608.6 | |
| Bestand Werterhalt | 1'917.7 | 1'986.0 | 2'054.3 | 2'122.5 | 2'190.8 | 2'259.1 | |
| - in % Wiederbeschaffungswerte | 27.8% | 28.8% | 29.8% | 30.8% | 31.8% | 32.8% | |
| Verwaltungsvermögen per 1.1. | 480.2 | 477.6 | 474.9 | 472.3 | 469.6 | 467.0 | |
| Nettoinvestitionen | - | - | - | - | - | - | gemäss Tab. 2, Investitionen |
| Abschreibungen | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | auf best. und neuem VV |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 477.6 | 474.9 | 472.3 | 469.6 | 467.0 | 464.4 | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

*Funktion (in 4 Stellen):* 7301

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Betrieblicher Aufwand** | | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 | Anschaffungen | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 | Unterhalt | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| 31 | übriger Sachaufwand | 27.2 | 27.2 | 27.5 | 27.7 | 28.0 | 28.3 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 | Abschreibungen auf VV gem.HRM1 | - | - | - | - | - | - | gem. sep. Berechnungen |
| 33 | Abschreibungen auf VV gem.HRM2 | - | - | - | - | - | - | best. und neues VV. |
| 36 | Beiträge | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 | verr. Verwaltungsaufwand | 5.0 | 5.0 | 5.0 | 5.1 | 5.1 | 5.1 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| | ***Total betrieblicher Aufwand*** | ***32.2*** | ***32.2*** | ***32.5*** | ***32.8*** | ***33.1*** | ***33.4*** | *automatische Berechnung* |
| | **Betrieblicher Ertrag** | | | | | | | |
| 424 | Benützungsgebühren | 36.5 | 38.0 | 38.0 | 38.0 | 38.0 | 38.0 | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. | | | | | | | Eingabe der Veränderung |
| 42 | übrige Entgelte (Rückerstattungen…) | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | |
| 46 | Beiträge (Ertragsanteile) | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | übriger verr. Ertrag | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| | ***Total betrieblicher Ertrag*** | ***37.5*** | ***39.0*** | ***39.0*** | ***39.0*** | ***39.0*** | ***39.0*** | *automatische Berechnung* |
| | **ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT** | **5.3** | **6.8** | **6.5** | **6.2** | **5.9** | **5.6** | |
| 34 | Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 | Finanzertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| | **ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | |
| | **OPERATIVES ERGEBNIS** | **5.3** | **6.8** | **6.5** | **6.2** | **5.9** | **5.6** | |
| 38 | ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 | ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| | **AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | |
| | **GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG** | **5.3** | **6.8** | **6.5** | **6.2** | **5.9** | **5.6** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

*Funktion (in 4 Stellen):* 7301

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kostendeckungsgrad | 116% | 121% | 120% | 119% | 118% | 117% | Ertrag in % Aufwand |
| Selbstfinanzierung | 5.3 | 6.8 | 6.5 | 6.2 | 5.9 | 5.6 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | Selbstfin. in % Nettoinvest. |
| Bestand Rechnungsausgleich | 158.1 | 164.9 | 171.4 | 177.6 | 183.5 | 189.1 | |
| Verwaltungsvermögen per 1.1. | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen | - | - | - | - | - | - | gemäss Tab. 2, Investitionen |
| Abschreibungen | - | - | - | - | - | - | auf best. und neuem VV |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | - | - | - | - | - | - | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

*Funktion (in 4 Stellen):* 3321

Tabelle 7: **ANTENNEN- UND KABELANLAGEN**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Betrieblicher Aufwand** | | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 | Anschaffungen | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 | Unterhalt | 8.5 | 6.5 | 6.6 | 6.6 | 6.7 | 6.8 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| 31 | übriger Sachaufwand | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 | Abschreibungen auf VV gem.HRM1 | 2.6 | - | - | - | - | - | gem. sep. Berechnungen |
| 33 | Abschreibungen auf VV gem.HRM2 | 49.5 | 49.5 | 49.5 | 49.5 | 49.5 | 49.5 | best. und neues VV. |
| 36 | Beiträge | 60.2 | 53.3 | 53.6 | 53.8 | 54.1 | 54.4 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3910 | verr. Verwaltungsaufwand | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| | ***Total betrieblicher Aufwand*** | *120.8* | *109.3* | *109.6* | *110.0* | *110.3* | *110.6* | *automatische Berechnung* |
| | **Betrieblicher Ertrag** | | | | | | | |
| 424 | Benützungsgebühren | 83.2 | 73.0 | 73.0 | 73.0 | 73.0 | 73.0 | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. | | | | | | | Eingabe der Veränderung |
| 42 | übrige Entgelte (Rückerstattungen…) | - | - | - | - | - | - | |
| 46 | Beiträge (Ertragsanteile) | 35.0 | 32.8 | 33.0 | 33.1 | 33.3 | 33.5 | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | übriger verr. Ertrag | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| | ***Total betrieblicher Ertrag*** | *118.2* | *105.8* | *106.0* | *106.1* | *106.3* | *106.5* | *automatische Berechnung* |
| | **ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT** | **-2.6** | **-3.5** | **-3.7** | **-3.8** | **-4.0** | **-4.2** | |
| 34 | Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 | Finanzertrag | - | 3.5 | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| | **ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG** | **-** | **3.5** | **-** | **-** | **-** | **-** | |
| | **OPERATIVES ERGEBNIS** | **-2.6** | **-** | **-3.7** | **-3.8** | **-4.0** | **-4.2** | |
| 38 | ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 | ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| | **AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | |
| | **GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG** | **-2.6** | **-** | **-3.7** | **-3.8** | **-4.0** | **-4.2** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

*Funktion (in 4 Stellen):* 3321

Tabelle 7: **ANTENNEN- UND KABELANLAGEN**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

**Eckdaten / Übersicht Kabelversorgung**

| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kostendeckungsgrad | 98% | 100% | 97% | 97% | 96% | 96% | Ertrag in % Aufwand |
| Selbstfinanzierung | 49.5 | 49.5 | 45.8 | 45.7 | 45.5 | 45.3 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | Selbstfin. in % Nettoinvest. |
| Bestand Rechnungsausgleich | 538.0 | 538.0 | 534.3 | 530.5 | 526.4 | 522.3 | |
| Verwaltungsvermögen per 1.1. | 2.6 | -49.5 | -99.0 | -148.5 | -198.0 | -247.5 | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen | - | - | - | - | - | - | gemäss Tab. 2, Investitionen |
| Abschreibungen | 52.1 | 49.5 | 49.5 | 49.5 | 49.5 | 49.5 | auf best. und neuem VV |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | -49.5 | -99.0 | -148.5 | -198.0 | -247.5 | -297.0 | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

*Funktion (in 3 Stellen):* 8200

Tabelle 7: **RESERVE 1**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Betrieblicher Aufwand** | | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 5.2 | 5.2 | 5.2 | 5.3 | 5.3 | 5.3 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 | Anschaffungen | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 | Unterhalt | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| 31 | übriger Sachaufwand | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 | Abschreibungen auf VV gem.HRM1 | - | - | - | - | - | - | gem. sep. Berechnungen |
| 33 | Abschreibungen auf VV gem.HRM2 | - | - | - | - | - | - | best. und neues VV. |
| 36 | Beiträge | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3910 | verr. Verwaltungsaufwand | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| | ***Total betrieblicher Aufwand*** | ***6.3*** | ***6.3*** | ***6.3*** | ***6.4*** | ***6.4*** | ***6.5*** | *automatische Berechnung* |
| | **Betrieblicher Ertrag** | | | | | | | |
| 424 | Benützungsgebühren | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. | | | | | | | Eingabe der Veränderung |
| 42 | übrige Entgelte (Rückerstattungen…) | 7.0 | 7.0 | 7.0 | 7.0 | 7.0 | 7.0 | |
| 46 | Beiträge (Ertragsanteile) | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | übriger verr. Ertrag | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| | ***Total betrieblicher Ertrag*** | ***7.0*** | ***7.0*** | ***7.0*** | ***7.0*** | ***7.0*** | ***7.0*** | *automatische Berechnung* |
| | **ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT** | **0.7** | **0.7** | **0.7** | **0.6** | **0.6** | **0.5** | |
| 34 | Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 | Finanzertrag | 1.3 | 0.9 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | (+) Ertrag |
| | **ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG** | **1.3** | **0.9** | **0.1** | **0.1** | **0.1** | **0.1** | |
| | **OPERATIVES ERGEBNIS** | **2.0** | **1.6** | **0.8** | **0.7** | **0.7** | **0.6** | |
| 38 | ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 | ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| | **AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | |
| | **GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG** | **2.0** | **1.6** | **0.8** | **0.7** | **0.7** | **0.6** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

*Funktion (in 3 Stellen):* 8200

Tabelle 7: **RESERVE 1**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

**Eckdaten / Übersicht Reserve 1**

| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kostendeckungsgrad | 132% | 125% | 112% | 111% | 110% | 110% | Ertrag in % Aufwand |
| Selbstfinanzierung | 2.0 | 1.6 | 0.8 | 0.7 | 0.7 | 0.6 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | Selbstfin. in % Nettoinvest. |
| Bestand Rechnungsausgleich | 116.7 | 118.3 | 119.1 | 119.8 | 120.5 | 121.1 | |
| Verwaltungsvermögen per 1.1. | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen | - | - | - | - | - | - | gemäss Tab. 2, Investitionen |
| Abschreibungen | - | - | - | - | - | - | auf best. und neuem VV |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | |

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

*Beträge in CHF 1'000*

| | **AUFWAND** | | | | | | | **Wachstumsrate** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Funktion** | **Text** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **total** | **pro Jahr** |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 524.3 | 585.2 | 589.1 | 593.1 | 597.1 | 601.2 | 14.7% | 2.8% |
| 1 | öffentliche Ordnung/Sicherheit | 57.6 | 55.6 | 56.1 | 56.5 | 57.0 | 57.4 | -0.3% | -0.1% |
| 2 | Bildung | 2'079.7 | 2'046.9 | 2'057.5 | 2'068.2 | 2'078.9 | 2'089.7 | 0.5% | 0.1% |
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 23.9 | 24.4 | 24.6 | 24.7 | 24.9 | 25.1 | 4.9% | 1.0% |
| 4 | Gesundheit | - | - | - | - | - | - | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 1'228.5 | 1'278.8 | 1'317.1 | 1'347.1 | 1'361.3 | 1'315.7 | 7.1% | 1.4% |
| 6 | Verkehr | 253.1 | 267.9 | 269.8 | 271.4 | 274.6 | 278.7 | 10.1% | 1.9% |
| 7 | Umwelt u. Raumordnung | 48.8 | 48.9 | 49.2 | 49.6 | 49.9 | 50.3 | 3.0% | 0.6% |
| 8 | Volkswirtschaft | 4.8 | 4.7 | 4.7 | 4.7 | 4.8 | 4.8 | 0.0% | 0.0% |
| 9 | Finanzen und Steuern | 543.3 | 493.6 | 495.8 | 494.9 | 494.1 | 493.2 | -9.2% | -1.9% |
| | **steuerfinanzierter Aufwand:** | **4'764.0** | **4'806.0** | **4'863.9** | **4'910.3** | **4'942.6** | **4'916.1** | 3.2% | 0.6% |
| | | | | | | | | | |
| | ***Spezialfinanzierungen:*** | | | | | | | | |
| 150 | Feuerwehr | - | - | - | - | - | - | | |
| 3321 | Kabelfernsehen | 120.8 | 109.3 | 109.6 | 110.0 | 110.3 | 110.6 | -8.4% | -1.7% |
| 720 | Abwasserentsorgung | 249.2 | 267.5 | 268.6 | 269.8 | 271.0 | 272.2 | 9.2% | 1.8% |
| 710 | Wasserversorgung | - | - | - | - | - | - | | |
| | Reserve Spezfin. mit WE 1 | - | - | - | - | - | - | | |
| | Reserve Spezfin. mit WE 2 | - | - | - | - | - | - | | |
| 730 | Abfallentsorgung | 37.5 | 39.0 | 39.0 | 39.0 | 39.0 | 39.0 | 4.0% | 0.8% |
| 8711 | Elektrizitätsversorgung | - | - | - | - | - | - | | |
| 8721 | Gasversorgung | - | - | - | - | - | - | | |
| 8200 | Reserve Spezialfinanzierung 1 | 8.3 | 7.9 | 7.1 | 7.1 | 7.1 | 7.1 | -14.4% | -3.1% |
| | Reserve Spezialfinanzierung 2 | - | - | - | - | - | - | | |
| | **gebührenfinanzierter Aufwand:** | **415.7** | **423.7** | **424.4** | **425.9** | **427.4** | **428.9** | 3.2% | 0.6% |
| | | | | | | | | | |
| | **Aufwand total** | **5'179.7** | **5'229.6** | **5'288.3** | **5'336.2** | **5'370.0** | **5'345.1** | **3.2%** | **0.6%** |

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

*Beträge in CHF 1'000*

| | ERTRAG | | | | | | | Wachstumsrate | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Funktion** | **Text** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **total** | **pro Jahr** |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 95.6 | 95.5 | 95.5 | 95.5 | 95.5 | 95.5 | -0.1% | 0.0% |
| 1 | öffentliche Ordnung/Sicherheit | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 0.0% | 0.0% |
| 2 | Bildung | 876.0 | 876.0 | 880.4 | 884.8 | 889.2 | 893.7 | 2.0% | 0.4% |
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.0% | 0.0% |
| 4 | Gesundheit | - | - | - | - | - | - | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 83.6 | 68.8 | 69.1 | 69.5 | 69.8 | 70.2 | -16.1% | -3.4% |
| 6 | Verkehr | 16.5 | 14.5 | 14.5 | 14.6 | 14.6 | 14.6 | -11.3% | -2.4% |
| 7 | Umwelt u. Raumordnung | 10.8 | 10.8 | 10.8 | 10.8 | 10.9 | 10.9 | 0.9% | 0.2% |
| 8 | Volkswirtschaft | - | - | - | - | - | - | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 3'571.6 | 3'552.3 | 3'557.8 | 3'597.6 | 3'658.6 | 3'711.4 | 3.9% | 0.8% |
| | **steuerfinanzierter Ertrag:** | **4'689.6** | **4'653.4** | **4'663.7** | **4'708.2** | **4'774.1** | **4'831.8** | 3.0% | 0.6% |
| | | | | | | | | | |
| | ***Spezialfinanzierungen:*** | | | | | | | | |
| 150 | Feuerwehr | - | - | - | - | - | - | | |
| 3321 | Kabelfernsehen | 120.8 | 109.3 | 109.6 | 110.0 | 110.3 | 110.6 | -8.4% | -1.7% |
| 720 | Abwasserentsorgung | 249.2 | 267.5 | 268.6 | 269.8 | 271.0 | 272.2 | 9.2% | 1.8% |
| 710 | Wasserversorgung | - | - | - | - | - | - | | |
| | Reserve Spezfin. mit WE 1 | - | - | - | - | - | - | | |
| | Reserve Spezfin. mit WE 2 | - | - | - | - | - | - | | |
| 730 | Abfallentsorgung | 37.5 | 39.0 | 39.0 | 39.0 | 39.0 | 39.0 | 4.0% | 0.8% |
| 8711 | Elektrizitätsversorgung | - | - | - | - | - | - | | |
| 8721 | Gasversorgung | - | - | - | - | - | - | | |
| 8200 | Reserve Spezialfinanzierung 1 | 8.3 | 7.9 | 7.1 | 7.1 | 7.1 | 7.1 | -14.4% | -3.1% |
| | Reserve Spezialfinanzierung 2 | - | - | - | - | - | - | | |
| | **gebührenfinanzierter Ertrag:** | **415.7** | **423.7** | **424.4** | **425.9** | **427.4** | **428.9** | 3.2% | 0.6% |
| | | | | | | | | | |
| | **Ertrag total** | **5'105.3** | **5'077.1** | **5'088.1** | **5'134.1** | **5'201.5** | **5'260.7** | **3.0%** | **0.6%** |
| | | | | | | | | | |
| | ***Handlungsspielraum*** | ***-74.4*** | ***-152.6*** | ***-200.2*** | ***-202.0*** | ***-168.5*** | ***-84.3*** | ***Mittel:*** | ***-147.0*** |
| | *(allg. Haushalt vor neuen Invest.)* | | | | | | | | |

## Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

*Beträge in CHF 1'000*

| Sachgr. | *Aufwand nach Sachgruppen:* | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Wachstumsrate total | Wachstumsrate pro Jahr |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 619.0 | 703.6 | 707.8 | 712.1 | 716.3 | 720.6 | 16.4% | 3.1% |
| 31 | Sach-/Betriebsaufwand | 429.9 | 393.8 | 397.5 | 401.2 | 404.9 | 408.7 | -4.9% | -1.0% |
| 33 | Abschreibungen Verw.vermögen | 213.9 | 154.2 | 154.2 | 154.2 | 154.2 | 154.2 | -27.9% | -6.3% |
| 34 | Finanzaufwand | 78.2 | 76.9 | 80.1 | 80.4 | 80.7 | 81.0 | 3.6% | 0.7% |
| 35 | Einlagen in Fonds und SF | 73.2 | 73.2 | 73.6 | 73.9 | 74.3 | 74.7 | 2.0% | 0.4% |
| 36 | Transferaufwand | 3'637.3 | 3'706.2 | 3'754.6 | 3'794.5 | 3'820.2 | 3'787.0 | 4.1% | 0.8% |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | - | - | - | - | - | - | | |
| 38 | ausserordentlicher Aufwand | 34.0 | 37.0 | 37.2 | 37.4 | 37.6 | 37.7 | 11.0% | 2.1% |
| 39 | Interne Verrechnungen | 31.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | -25.4% | -5.7% |
| | ***Ertrag nach Sachgruppen:*** | | | | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 2'836.7 | 2'775.8 | 2'762.2 | 2'765.8 | 2'769.4 | 2'773.0 | -2.2% | -0.5% |
| 41 | Regalien und Konzessionen | - | - | - | - | - | - | | |
| 42 | Entgelte | 449.8 | 434.0 | 434.0 | 434.0 | 434.0 | 434.0 | -3.5% | -0.7% |
| 43 | verschiedene Erträge | - | - | - | - | - | - | | |
| 44 | Finanzertrag | 630.3 | 646.0 | 649.2 | 652.5 | 655.7 | 659.0 | 4.6% | 0.9% |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und SF | 5.6 | 5.6 | 5.6 | 5.7 | 5.7 | 5.7 | 2.0% | 0.4% |
| 46 | Transferertrag | 1'051.3 | 1'068.3 | 1'089.0 | 1'126.7 | 1'185.7 | 1'236.4 | 17.6% | 3.3% |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | - | - | - | - | - | - | | |
| 48 | ausserordentlicher Ertrag | 34.0 | 37.0 | 37.2 | 37.4 | 37.6 | 37.7 | 11.0% | 2.1% |
| 49 | interne Verrechnungen | 31.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | -25.4% | -5.7% |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-) | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Bestand flüssige Mittel per 1.1. | 1'247 | 1'453 | 1'498 | 1'192 | 1'182 | 1'204 | gemäss Hilfstab. Bestände |
| 2. | neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr |
| | | | | | | | | |
| 3. | ***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:*** | ***205*** | ***45*** | ***-6*** | ***-10*** | ***22*** | ***105*** | |
| 4. | davon steuerfinanzierter Haushalt | 141 | 3 | -42 | -44 | -11 | 74 | inkl. Folgekosten neue Investitionen |
| 5. | davon gebührenfinanzierter Haushalt | 64 | 42 | 36 | 34 | 33 | 31 | Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-) |
| | | | | | | | | |
| 6. | ***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:*** | ***0*** | ***0*** | ***-300*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | |
| 7. | davon steuerfinanzierter Haushalt | 0 | 0 | -300 | 0 | 0 | 0 | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen |
| 8. | davon gebührenfinanzierter Haushalt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | gemäss Tab. 2, Investitionen |
| | | | | | | | | |
| 9. | ***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | |
| 10. | davon Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11. | davon Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | gem. Hilfstab. Bestände |
| | | | | | | | | |
| 12. | davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel | 1 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | |
| 13. | davon Passivzins neues Fremdkapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | | | | |
| 14. | Bestand flüssige Mittel per 31.12. | 1'453 | 1'498 | 1'192 | 1'182 | 1'204 | 1'308 | |
| 15. | Bestand neues Fremdkapital per 31.12. | | | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | |
| **1.** | **Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)** | | | | | | | |
| 1.a | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -625 | -717 | -769 | -774 | -743 | -662 | |
| 1.b | Ergebnis aus Finanzierung | 551 | 565 | 569 | 572 | 575 | 578 | |
| | operatives Ergebnis | -74 | -153 | -200 | -202 | -169 | -84 | |
| 1.c | ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ***total:*** |
| **1.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten** | **-74** | **-153** | **-200** | **-202** | **-169** | **-84** | **-882** |
| **2.** | **Investitionen und Finanzanlagen** | | | | | | | |
| 2.a | steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | |
| 2.b | Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **3.** | **Finanzierung von Investitionen/Anlagen** | | | | | | | |
| 3.a | neuer Fremdmittelbedarf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.b | bestehende Schulden | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | |
| 3.c | total Fremdmittel kumuliert | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | |
| **4.** | **Folgekosten neue Investitionen/Anlagen** | | | | | | | |
| 4.a | Abschreibungen | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 | |
| 4.b | Zinsen gemäss Mittelfluss | -1 | -1 | -4 | -4 | -4 | -4 | |
| 4.c | Folgebetriebskosten/-erlöse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ***total:*** |
| 4.d | Total Investitionsfolgekosten | -1 | -1 | 3 | 4 | 4 | 4 | 12 |
| 4.e | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | -74 | -153 | -200 | -202 | -169 | -84 | -882 |
| **4.f** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten** | **-73** | **-151** | **-204** | **-206** | **-172** | **-88** | **-894** |
| **5.** | **Finanzpolitische Reserve** | | | | | | | ***total:*** |
| 5.a | Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | -73 | -151 | -204 | -206 | -172 | -88 | -894 |
| 5.b | Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.c | Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-73** | **-151** | **-204** | **-206** | **-172** | **-88** | **-894** |
| **6.** | **Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)** | | | | | | | ***total:*** |
| 6.a | 1 StAnZl | 155 | 152 | 151 | 151 | 151 | 151 | 152 |
| 6.b | Gesamtergebnis in StAnZl. | -0.5 | -1.0 | -1.4 | -1.4 | -1.1 | -0.6 | -1.0 |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | |
| **1.** | **Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)** | | | | | | | |
| 1.a | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -60 | -83 | -85 | -86 | -88 | -90 | |
| 1.b | Ergebnis aus Finanzierung | 1 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | operatives Ergebnis | -59 | -78 | -84 | -86 | -88 | -90 | |
| 1.c | ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ***total:*** |
| **1.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten** | **-59** | **-78** | **-84** | **-86** | **-88** | **-90** | **-485** |
| **2.** | **Investitionen und Finanzanlagen** | | | | | | | |
| 2.a | gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2.b | gebührenfinanzierte Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **4.** | **Folgekosten neue Investitionen/Anlagen** | | | | | | | |
| 4.a | Abschreibungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ***total:*** |
| 4.d | Total Investitionsfolgekosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.e | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | -59 | -78 | -84 | -86 | -88 | -90 | -485 |
| **4.f** | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-59** | **-78** | **-84** | **-86** | **-88** | **-90** | **-485** |
| **7.** | **Selbstfinanzierung und SFG** | | | | | | | ***total:*** |
| 7.a | Selbstfinanzierung gebührenfinanziert | 64 | 42 | 36 | 34 | 33 | 31 | *240* |
| 7.b | Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin. | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | |
| **1.** | **Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)** | | | | | | | |
| 1.a | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -685 | -800 | -854 | -860 | -831 | -752 | |
| 1.b | Ergebnis aus Finanzierung | 552 | 569 | 569 | 572 | 575 | 578 | |
| | operatives Ergebnis | -133 | -231 | -285 | -288 | -256 | -174 | |
| 1.c | ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ***total:*** |
| **1.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten** | **-133** | **-231** | **-285** | **-288** | **-256** | **-174** | **-1'367** |
| **2.** | **Investitionen und Finanzanlagen** | | | | | | | ***total:*** |
| 2.a | steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| 2.b | gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.c | Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **3.** | **Finanzierung von Investitionen/Anlagen** | | | | | | | |
| 3.a | neuer Fremdmittelbedarf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.b | bestehende Schulden | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | |
| 3.c | total Fremdmittel kumuliert | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | 3'360 | |
| **4.** | **Folgekosten neue Investitionen/Anlagen** | | | | | | | |
| 4.a | Abschreibungen | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 | |
| 4.b | Zinsen gemäss Mittelfluss | -1 | -1 | -4 | -4 | -4 | -4 | |
| 4.c | Folgebetriebskosten/-erlöse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ***total:*** |
| 4.d | Total Investitionsfolgekosten | -1 | -1 | 3 | 4 | 4 | 4 | 12 |
| 4.e | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | -133 | -231 | -285 | -288 | -256 | -174 | -1'367 |
| **4.f** | **Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten** | **-132** | **-230** | **-288** | **-292** | **-260** | **-178** | **-1'379** |
| **5.** | **Finanzpolitische Reserve (allg. HH)** | | | | | | | ***total:*** |
| 5.a | Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | -132 | -230 | -288 | -292 | -260 | -178 | -1'379 |
| 5.b | Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.c | Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5.d** | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-132** | **-230** | **-288** | **-292** | **-260** | **-178** | **-1'379** |
| **6.** | **Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)** | | | | | | | ***total:*** |
| 6.a | 1 StAnZl | 155 | 152 | 151 | 151 | 151 | 151 | 152 |
| 6.b | Gesamtergebnis in StAnZl. | -0.9 | -1.5 | -1.9 | -1.9 | -1.7 | -1.2 | -1.5 |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | Prognoseperiode | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Basisjahr | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
| **TOTAL AKTIVEN** | **9'993.3** | **9'631.5** | **9'470.2** | **9'250.5** | **9'026.7** | **8'834.7** | **8'725.4** |
| | | | | | | | |
| **Finanzvermögen** | **5'184.3** | **5'091.2** | **5'136.2** | **4'830.3** | **4'820.3** | **4'842.2** | **4'946.7** |
| *Veränderung* | | *-93.2* | *45.1* | *-305.9* | *-10.0* | *21.9* | *104.5* |
| | | | | | | | |
| **Verwaltungsvermögen** | **4'808.9** | **4'540.3** | **4'334.0** | **4'420.2** | **4'206.3** | **3'992.5** | **3'778.7** |
| *Veränderung* | | *-268.6* | *-206.3* | *86.2* | *-213.8* | *-213.8* | *-213.8* |
| davon Verwaltungsvermögen aus: | | | | | | | |
| Allgemeiner Haushalt | 3'639.6 | 3'483.3 | 3'329.1 | 3'467.5 | 3'305.8 | 3'144.1 | 2'982.4 |
| Wasserversorgung | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Abwasserentsorgung | 187.7 | 477.5 | 474.9 | 472.3 | 469.6 | 467.0 | 464.3 |
| Abfall | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Elektrizität | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Gasversorgung | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Kabelfernsehen | 2.6 | -49.5 | -99.0 | -148.5 | -198.0 | -247.5 | -297.0 |
| Reserve SF WE 1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Reserve SF WE 2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Reserve SF 1 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 | 557.7 |
| Reserve SF 2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Feuerwehr (zweiseitige SF) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | |
| **TOTAL PASSIVEN** | **9'993.3** | **9'631.5** | **9'470.2** | **9'250.5** | **9'026.7** | **8'834.7** | **8'725.4** |
| | | | | | | | |
| **Fremdkapital** | **3'719.2** | **3'421.0** | **3'421.0** | **3'421.0** | **3'421.0** | **3'421.0** | **3'421.0** |
| *Veränderung* | | *-298.2* | *0.0* | *0.0* | *0.0* | *0.0* | *0.0* |
| davon Fremdkapital aus: | | | | | | | |
| kurzfristiges Fremdkapital | 328.3 | 30.1 | 30.1 | 30.1 | 30.1 | 30.1 | 30.1 |
| langfristiges Fremdkapital best. | 3'360.0 | 3'360.0 | 3'360.0 | 3'360.0 | 3'360.0 | 3'360.0 | 3'360.0 |
| langfristiges Fremdkapital neu | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | |
| **Eigenkapital** | **6'274.1** | **6'210.5** | **6'049.3** | **5'829.5** | **5'605.7** | **5'413.8** | **5'304.5** |
| *Veränderung* | | *-63.6* | *-161.3* | *-219.7* | *-223.8* | *-192.0* | *-109.3* |
| (vgl. Eigenkapitalnachweis!) | | | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | | Prognoseperiode | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2025 | 2026 | | 2027 | | 2028 | | 2029 | | 2030 | | 2031 | |
| | Basisjahr | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand |
| **29 Eigenkapital** | **6'274** | | **6'211** | | **6'049** | | **5'830** | | **5'606** | | **5'414** | | **5'304** |
| **290 Spezialfinanzierungen** | | | | | | | | | | | | | |
| 29000 Spezialfinanzierungen im EK | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 29000 Feuerwehr, zweiseitig | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 29001 Wasserversorgung | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 29002 Abwasserentsorgung | 1'118.1 | *-63.5* | 1'054.5 | *-86.8* | 967.7 | *-88.0* | 879.7 | *-89.2* | 790.6 | *-90.4* | 700.2 | *-91.6* | 608.6 |
| 29003 Abfallentsorgung | 152.8 | *5.3* | 158.1 | *6.8* | 164.9 | *6.5* | 171.4 | *6.2* | 177.6 | *5.9* | 183.5 | *5.6* | 189.1 |
| 29004 Elektrizitätsversorgung | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 2900x Gasversorgung | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 2900x Kabelversorgung | 540.5 | *-2.6* | 538.0 | *0.0* | 538.0 | *-3.7* | 534.3 | *-3.8* | 530.5 | *-4.0* | 526.4 | *-4.2* | 522.3 |
| 2900x Reserve SF 1 | 114.7 | *2.0* | 116.7 | *1.6* | 118.3 | *0.8* | 119.1 | *0.7* | 119.8 | *0.7* | 120.5 | *0.6* | 121.1 |
| 2900x Reserve SF 2 | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 2900x Reserve SF WE 1 | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 2900x Reserve SF WE 2 | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 2900x Übertragung VV nach Art. 85a | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| **292 Globalbudgetbereiche** | | | | | | | | | | | | | |
| 2920x Rücklagen in Globalbudgetb. | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| **293 Vorfinanzierungen** | | | | | | | | | | | | | |
| 29300 Allgemeiner Haushalt | 21.9 | *0.0* | 21.9 | *0.0* | 21.9 | *0.0* | 21.9 | *0.0* | 21.9 | *0.0* | 21.9 | *0.0* | 21.9 |
| 29300 Allg. Haushalt (Reserve 1) | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| 29300 Allg. Haushalt (Reserve 2) | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| 29301 Wasserversorgung Werterhalt | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 29302 Abwasserentsorgung Werterhalt | 1'849.4 | *68.3* | 1'917.7 | *68.3* | 1'986.0 | *68.3* | 2'054.3 | *68.3* | 2'122.5 | *68.3* | 2'190.8 | *68.3* | 2'259.1 |
| 2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| 2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| **294 Reserven** | | | | | | | | | | | | | |
| 29400 Finanzpolitische Reserve | 95.4 | *-95.4* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 | *0.0* | 0.0 |
| **296 Neubewertungsreserve FV** | | | | | | | | | | | | | |
| 29600 Neubewertungsreserve FV | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| 29601 Schwankungsreserve | 101.5 | | 101.5 | | 101.5 | | 101.5 | | 101.5 | | 101.5 | | 101.5 |
| 2961x Marktwertreserve | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| **298 übriges Eigenkapital** | | | | | | | | | | | | | |
| 2980x übriges Eigenkapital | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| **299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag** | | | **2'302.0** | | **2'150.9** | | **1'947.3** | | **1'741.3** | | **1'568.9** | | **1'480.8** |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre | 2'279.7 | *-73.1* | 2'302.0 | *-151.1* | 2'150.9 | *-203.6* | 1'947.3 | *-206.0* | 1'741.3 | *-172.4* | 1'568.9 | *-88.1* | 1'480.8 |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Mittelwert Basis | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Mittelwert Prognose |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)** | | | | | | | | | | | | | |
| = Nettoverschuldungsquotient (NVQ)<br>(Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA) | | | | | | | -57% | -58% | -48% | -47% | -47% | -50% | -51% |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | 100% | 100% | -2% | -1% | 100% | 100% | 120% |
| = Zinsbelastungsanteil (ZBA)<br>(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag) | | | | | | | 0.4% | 0.1% | 0.2% | 0.2% | 0.2% | 0.2% | 0.2% |
| = Bruttoverschuldungsanteil (BVA)<br>(Bruttoschulden / Laufender Ertrag) | | | | | | | 67% | 67% | 67% | 66% | 65% | 65% | 66% |
| = Investitionsanteil (INA)<br>(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben) | | | | | | | | | 6% | | | | 1% |
| = Kapitaldienstanteil (KDA)<br>(Kapitaldienst / Laufender Ertrag) | | | | | | | 6% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 5% |
| = Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)<br>(Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung) | | | | | | | -1'370 | -1'407 | -1'156 | -1'148 | -1'166 | -1'252 | -1'250 |
| = Selbstfinanzierungsanteil (SFA)<br>(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag) | | | | | | | 4% | 1% | 0% | 0% | 0% | 2% | 1% |
| = Nettozinsbelastungsanteil (NZB)<br>(Finanzaufwand netto / Steuerertrag) | | | | | | | -0.9% | -1.5% | -1.3% | -1.4% | -1.4% | -1.4% | -1.3% |
| = Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW) | | | | | | | 1'990 | 1'866 | 1'699 | 1'530 | 1'388 | 1'316 | 1'631 |
| **ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | 100% | 100% | -14% | -1% | -1% | 100% | 40% |
| = Bilanzüberschussquotient (BÜQ)<br>(Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA) | | | | | | | 78% | 73% | 66% | 59% | 52% | 48% | 63% |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Mittelwert Basis | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Mittelwert Prognose |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SF ABWASSER** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | 100% | -1% | -1% | -1% | -1% | -1% | -1% |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | 75% | 68% | 67% | 67% | 67% | 66% | 68% |
| = Werterhaltungsquote (WEQ)<br>(Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte) | | | | | | | 28% | 29% | 30% | 31% | 32% | 33% | 30% |
| **SF WASSER** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | | | | | | | |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | | | | | | | |
| = Werterhaltungsquote (WEQ)<br>(Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte) | | | | | | | | | | | | | |
| **SF RESERVE WE 1** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | | | | | | | |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | | | | | | | |
| **SF RESERVE WE 2** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | | | | | | | |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | | | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Mittelwert Basis | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Mittelwert Prognose |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SF ABFALL** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | 116% | 121% | 120% | 119% | 118% | 117% | 119% |
| **SF KABEL / ANTENNE** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | 98% | 100% | 97% | 97% | 96% | 96% | 97% |
| **SF ELEKTRO** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | | | | | | | |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | | | | | | | |
| **SF GAS** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | | | | | | | |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | | | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Mittelwert Basis | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Mittelwert Prognose |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SF FEUERWEHR** (zweiseitig) | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | | | | | | | |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | | | | | | | |
| **SF RESERVE SF 1** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | 132% | 125% | 112% | 111% | 110% | 110% | 117% |
| **SF RESERVE SF 2** | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *) | | | | | | | | | | | | | |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) | | | | | | | | | | | | | |

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Tabelle 14: **AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)**

Version vom 06.11.26

| | | | | | | Ergebnisse der Finanzplanung | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | genehmigt | genehmigt | *Plan* | genehmigt oder Plan | Planung | | |
| **Indikatoren/Finanzkennzahlen** | **Einheit** | **Rechnung 2025** | **Budget 2026** | ***Budget 2026*** | **Budget 2027** | **Plan 2028** | **Plan 2029** | **Plan 2030** |
| Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299) | CHF | 2'279'698.00 | | *2'302'047* | 2'150'933 | 1'947'302 | 1'741'312 | 1'568'867 |
| Reserven (294) | CHF | 95'442.00 | | *42* | 42 | 42 | 42 | 42 |
| Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299) | CHF | 2'375'140.00 | - | *2'302'089* | 2'150'975 | 1'947'344 | 1'741'354 | 1'568'909 |
| Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900) | CHF | | | *-73'051* | -151'114 | -203'631 | -205'990 | -172'444 |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894) | CHF | | | - | - | - | - | - |
| Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894) | CHF | - | - | *-73'051* | -151'114 | -203'631 | -205'990 | -172'444 |
| Steuerertrag NP (400) | CHF | 2'243'927.07 | | *2'367'897* | 2'317'000 | 2'301'393 | 2'302'959 | 2'304'557 |
| Steuerertrag JP (401) | CHF | 83'127.05 | | *60'000* | 60'000 | 60'000 | 60'000 | 60'000 |
| Bruttoschulden (200, 201, 206) | CHF | | | *3'360'000* | 3'360'000 | 3'360'000 | 3'360'000 | 3'360'000 |
| Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt | CHF | | | - | - | 300'000 | - | - |
| | | | | | | | | |
| Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner | CHF | 1'969.44 | | *1'888.51* | 1'764.54 | 1'597.49 | 1'428.51 | 1'287.05 |
| Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt | % | | | *100.00%* | 100.00% | -13.98% | -1.00% | -1.00% |
| Bilanzüberschussquotient | % | | | *78.13%* | 73.24% | 66.31% | 58.56% | 51.75% |
| Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt) | % | | | *4.07%* | 0.90% | -0.12% | -0.20% | 0.43% |
| Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt) | % | | | *5.76%* | 4.18% | 4.43% | 4.38% | 4.32% |
| Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt) | CHF | | | *-1'370.14* | -1'407.11 | -1'156.14 | -1'147.95 | -1'165.89 |
| Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt) | CHF | | | *1'989.77* | 1'865.80 | 1'698.75 | 1'529.77 | 1'388.31 |
| Steueranlage Natürliche Personen | | 1.55 | | *1.55* | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 |
| Steueranlage Juristische Personen | | 1.55 | | *1.55* | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 |

**Abschreibungen steuerfinanzierte Investitionen**

## Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) KontoNr. | Projekt | Total: Ausg. | Einn. | Netto | 2) | 3) Anlagen im Bau | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | Schulhaus Kreuzfeld Heizung | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | Gemeindestrasse Winkel | 300 | - | 300 | VV | - | - | - | 293 | 285 | 278 | 270 |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | *8* | *8* | *8* | *8* |
| | Wöschbachbrücke | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | Rainbrücke | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | Spielplatz Schulhaus Kreuzfeld | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | Parkplätze Schulhaus Kreuzfeld | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | Strassenbeleuchtung LED | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | Korrektur AiB gemäss Beständen | - | - | - | VV | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| ***T o t a l*** | ***Abschreibungen*** | ***300*** | ***-*** | ***300*** | | ***58*** | ***-*** | ***-*** | ***8*** | ***8*** | ***8*** | ***8*** |
| | Bestand neues Verwaltungsvermögen | | | | | | 58 | 58 | 350 | 343 | 335 | 328 |
| | *Veränderung neues Verwaltungsvermögen* | | | | | | *58* | *-* | *293* | *-8* | *-8* | *-8* |

[1] gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

[2] Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

[3] Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

## Tabelle 15: **ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) KontoNr. | Projekt | 2) Art | Total: Ausg. | Einn. | Netto | 3) | 4) früher: Anlagen im Bau | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | Korrektur AiB gemäss Beständen | | - | - | - | VV | 293 | 293 | 293 | 293 | 293 | 293 | 293 |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | Abschr. | | - | - | - | - | - | - |
| ***T o t a l*** | ***Abschreibungen*** | | **-** | **-** | **-** | | 293 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | Bestand neues Verwaltungsvermögen | | | | | | | 293 | 293 | 293 | 293 | 293 | 293 |
| | *Veränderung neues Verwaltungsvermögen* | | | | | | | *293* | - | - | - | - | - |

[1] gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

[2] E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

[3] Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

[4] Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

**Abschreibungen Abfallwesen**

## Tabelle 15: **ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) KontoNr. | Projekt | Total: Ausg. | Einn. | Netto | 2) | 3) früher: Anlagen im Bau | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| ***T o t a l*** | ***Abschreibungen*** | **-** | **-** | **-** | | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | Bestand neues Verwaltungsvermögen | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| | *Veränderung neues Verwaltungsvermögen* | | | | | | - | - | - | - | - | - |

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

**Abschreibungen Kabelversorgung**

## Tabelle 15: **ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

| 1) KontoNr. | Projekt | Total: Ausg. | Einn. | Netto | 2) | 3) früher: Anlagen im Bau | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| ***T o t a l*** | ***Abschreibungen*** | **-** | **-** | **-** | | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | Bestand neues Verwaltungsvermögen | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| | *Veränderung neues Verwaltungsvermögen* | | | | | | - | - | - | - | - | - |

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

**Abschreibungen SF Reserve 1**

## Tabelle 15: **ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 06.11.26

*Beträge in CHF 1'000*

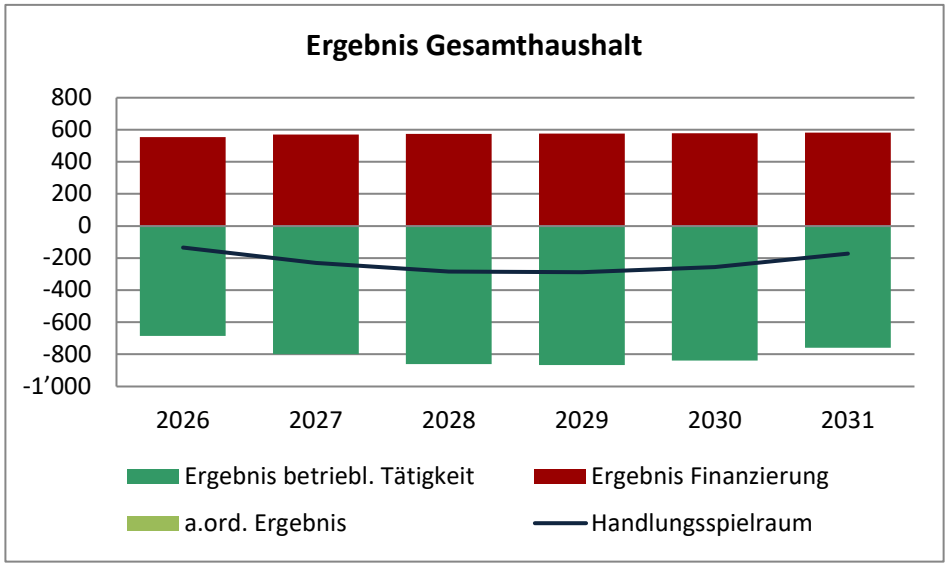
| 1) KontoNr. | Projekt | Total: Ausg. | Einn. | Netto | 2) | 3) früher: Anlagen im Bau | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | VV | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | *Abschr.* | | - | - | - | - | - | - |
| ***T o t a l*** | ***Abschreibungen*** | **-** | **-** | **-** | | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | Bestand neues Verwaltungsvermögen | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| | *Veränderung neues Verwaltungsvermögen* | | | | | | - | - | - | - | - | - |

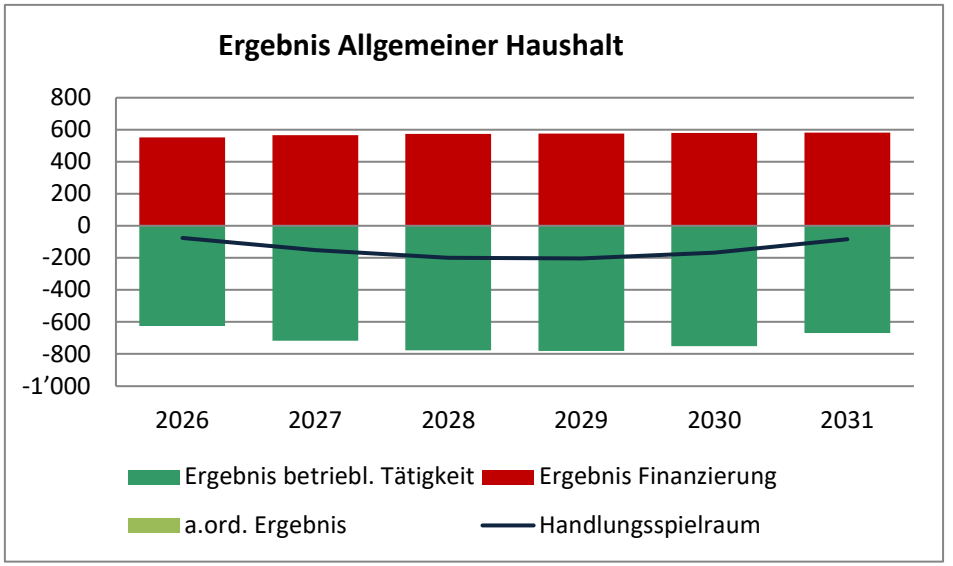
1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

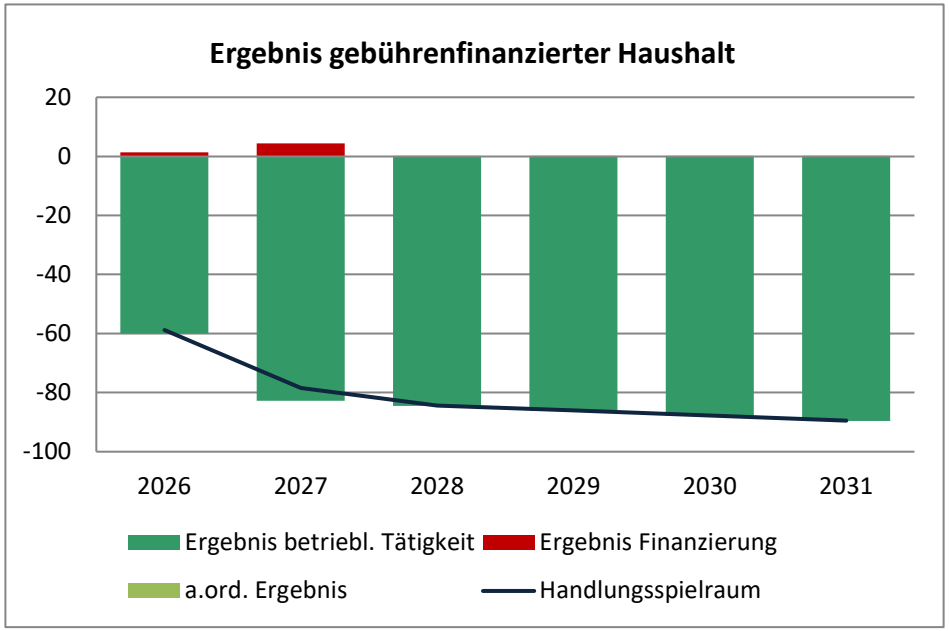
2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

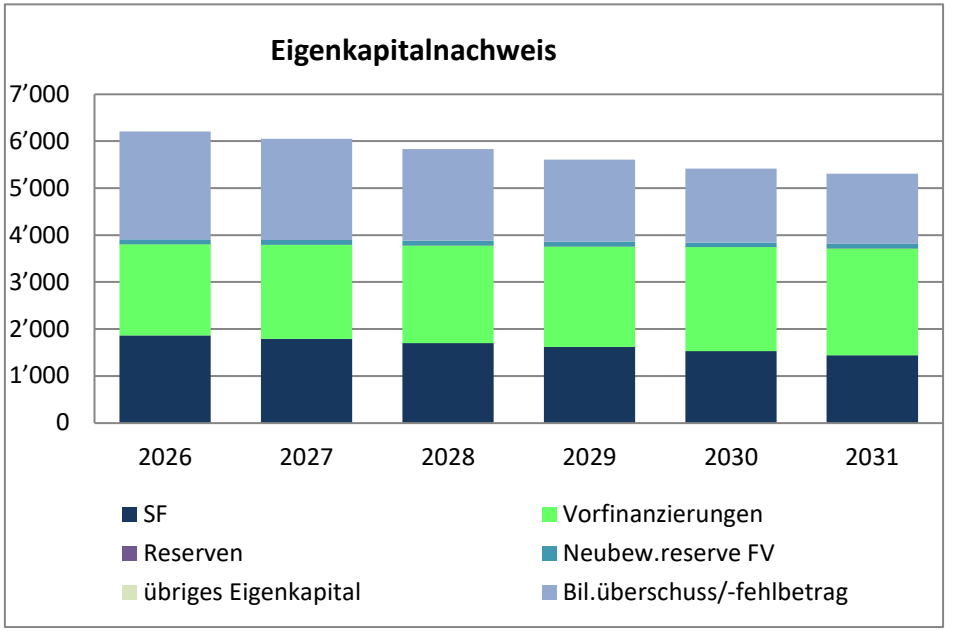
3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

## GRAFIKEN

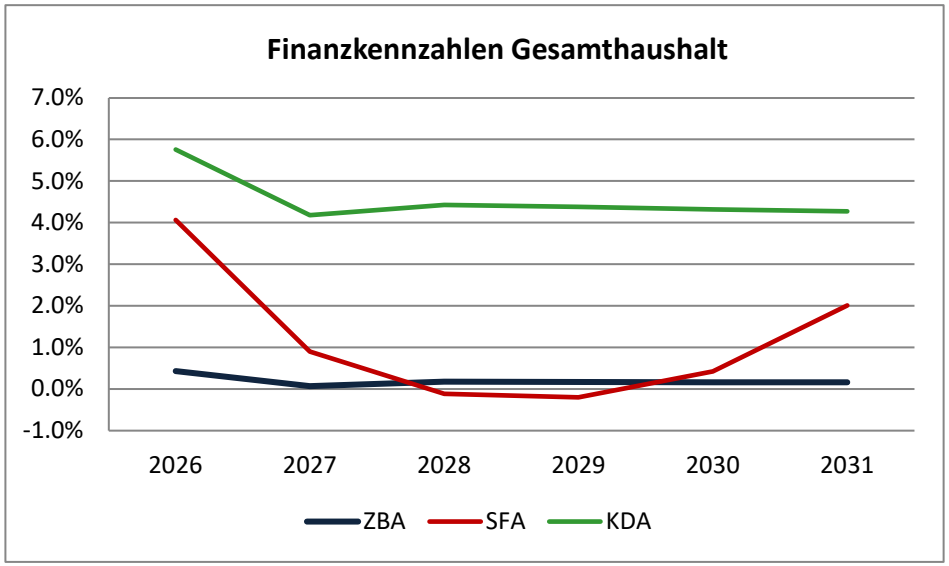

Ergebnis Gesamthaushalt
800
600
400
200
0
-200
-400
-600
-800
-1'000
2026
2027
2028
2029
2030
2031
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum

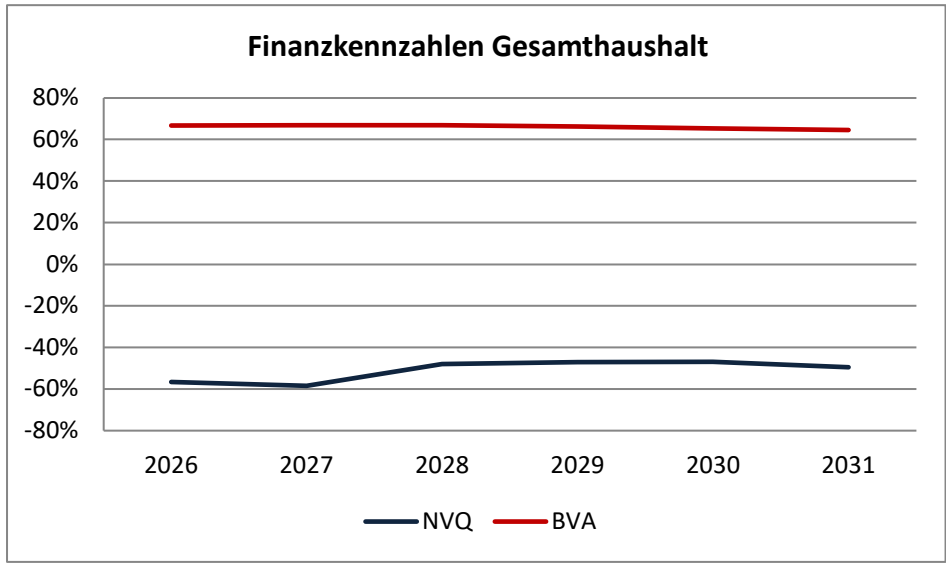

Ergebnis Allgemeiner Haushalt
800
600
400
200
0
-200
-400
-600
-800
-1'000
2026
2027
2028
2029
2030
2031
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum

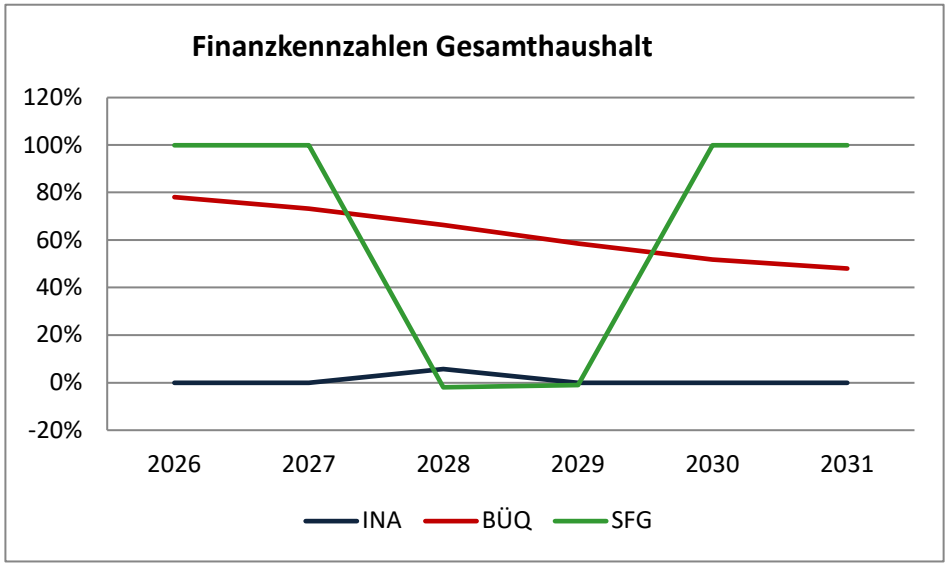

Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt
20
0
-20
-40
-60
-80
-100
2026
2027
2028
2029
2030
2031
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum

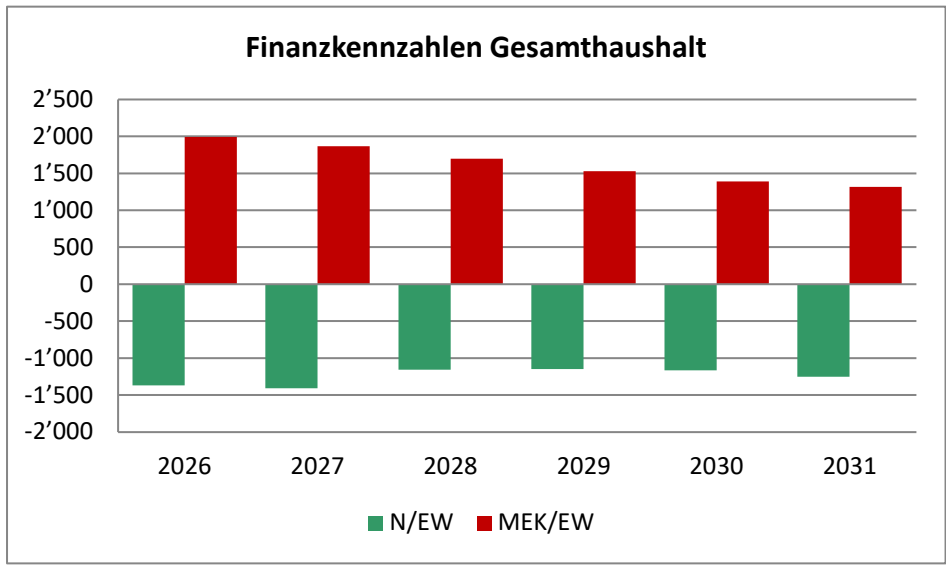

Eigenkapitalnachweis
7'000
6'000
5'000
4'000
3'000
2'000
1'000
0
2026
2027
2028
2029
2030
2031
SF
Vorfinanzierungen
Reserven
Neubew.reserve FV
übriges Eigenkapital
Bil.überschuss/-fehlbetrag

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031



# Anhang II

## Hilfstabellen:

Detailprognose der Erfolgsrechnung
Anfangsbestände der Bilanz
Wiederbeschaffungswerte Abwasser
Übersicht Nutzungsdauer

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | **502.4** | **524.3** | **585.2** | **589.1** | **593.1** | **597.1** | **601.2** | |
| **01** | **Legisative und Exekutive** | **71.9** | **72.5** | **74.6** | **75.1** | **75.7** | **76.3** | **76.8** | |
| **011** | **Legislative** | **13.4** | **13.2** | **12.8** | **12.9** | **13.0** | **13.2** | **13.3** | |
| **0110** | **Legislative** | **13.4** | **13.2** | **12.8** | **12.9** | **13.0** | **13.2** | **13.3** | |
| 0110.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0110.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | Personalaufwand |
| 0110.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1.1 | 2.8 | 2.8 | 2.8 | 2.9 | 2.9 | 2.9 | Sachaufwand |
| 0110.3130.01 | Portokosten (inkl. Geschäftsantwortsendungen Abstimmungen) | 0.3 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | Sachaufwand |
| 0110.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 11.8 | 6.0 | 6.0 | 6.1 | 6.1 | 6.2 | 6.2 | Sachaufwand |
| 0110.3158.01 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | Sachaufwand |
| 0110.3170.01 | Reisekosten und Spesen Behörden und Komm. | 0.0 | 1.7 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 1.4 | Sachaufwand |
| **012** | **Exekutive** | **58.5** | **59.3** | **61.8** | **62.2** | **62.7** | **63.1** | **63.5** | |
| **0120** | **Exekutive** | **58.5** | **59.3** | **61.8** | **62.2** | **62.7** | **63.1** | **63.5** | |
| 0120.3000.01 | Löhne Behördenmitglieder | 33.0 | 33.0 | 33.2 | 33.4 | 33.6 | 33.8 | 34.0 | Personalaufwand |
| 0120.3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 2.7 | 2.8 | 2.8 | 2.8 | 2.8 | 2.9 | 2.9 | Personalaufwand |
| 0120.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0120.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 0.3 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0120.3099.01 | Personalanlässe, Personalausflüge, Geschenke an das Persona | 4.6 | 3.6 | 6.0 | 6.0 | 6.1 | 6.1 | 6.1 | Personalaufwand |
| 0120.3130.01 | Telefonie, Internet und Kommun | 1.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0120.3158.01 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0120.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 13.2 | 16.2 | 16.2 | 16.4 | 16.5 | 16.7 | 16.9 | Sachaufwand |
| 0120.3199.01 | Gemeinderatskredit \| Neujahrs-Apéro \| Klausur | 1.5 | 1.4 | 1.4 | 1.4 | 1.4 | 1.4 | 1.4 | Nullwachstum |
| 0120.3636.01 | Mitgliederbeiträge | 2.1 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | schwacher Zuwachs |
| **02** | **Allgemeine Dienste** | **430.5** | **451.8** | **510.6** | **514.0** | **517.4** | **520.9** | **524.3** | |
| **022** | **Allgemeine Dienste** | **414.6** | **434.0** | **492.9** | **496.2** | **499.5** | **502.8** | **506.1** | |
| **0220** | **Allgemeine Dienste** | **414.6** | **434.0** | **492.9** | **496.2** | **499.5** | **502.8** | **506.1** | |
| 0220.3010.01 | Löhne Verwaltungspersonal | 263.4 | 265.3 | 321.1 | 323.0 | 325.0 | 326.9 | 328.9 | Personalaufwand |
| 0220.3010.02 | Löhne Betriebspersonal | 4.4 | 4.5 | 4.5 | 4.5 | 4.6 | 4.6 | 4.6 | Personalaufwand |
| 0220.3040.01 | Betreuungszulagen | 1.3 | 1.7 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | Personalaufwand |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0220.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 20.9 | 17.5 | 21.2 | 21.3 | 21.5 | 21.6 | 21.7 | Personalaufwand |
| 0220.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 19.4 | 23.9 | 25.0 | 25.2 | 25.3 | 25.5 | 25.6 | Personalaufwand |
| 0220.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3.5 | 4.1 | 5.0 | 5.0 | 5.1 | 5.1 | 5.1 | Personalaufwand |
| 0220.3053.09 | Erstattung von AG-Beiträgen an Unfallversicherung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0220.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0220.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1.7 | 1.9 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.3 | Personalaufwand |
| 0220.3055.09 | Erstattung von AG-Beiträge KTG-Versicherung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0220.3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1.0 | 2.0 | 4.5 | 4.5 | 4.6 | 4.6 | 4.6 | Personalaufwand |
| 0220.3091.01 | Personalwerbung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0220.3100.01 | Büromaterial | 15.1 | 18.0 | 18.0 | 18.2 | 18.4 | 18.5 | 18.7 | Sachaufwand |
| 0220.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 0.7 | 0.5 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | Sachaufwand |
| 0220.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften, Mitgliederbeiträge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3110.01 | Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte | 2.3 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3113.01 | Anschaffung IT-Geräte und Apparate | 5.6 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.1 | 2.1 | Sachaufwand |
| 0220.3118.01 | Anschaffung Software und Lizenzen | | 12.0 | 6.0 | 6.1 | 6.1 | 6.2 | 6.2 | Sachaufwand |
| 0220.3130.01 | Telefonie, Internet und Kommunikation | 3.5 | 2.6 | 3.4 | 3.4 | 3.5 | 3.5 | 3.5 | Sachaufwand |
| 0220.3130.02 | Betreibungskosten | 0.1 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3130.03 | Dienstleistungen Dritter (Post- und Bankspesen..) | 0.8 | 0.6 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | Sachaufwand |
| 0220.3130.04 | Porto | 2.8 | 4.0 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | Sachaufwand |
| 0220.3130.05 | Mitgliederbeiträge | 0.6 | 0.5 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | Sachaufwand |
| 0220.3130.09 | Erstattung Dienstleistungen Dritter | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3132.01 | Arbeitsplatzbewertung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3132.02 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten.. | 3.4 | 3.2 | 3.2 | 3.2 | 3.3 | 3.3 | 3.3 | Sachaufwand |
| 0220.3133.01 | Informatik DIALOG Cloud | 12.5 | 11.5 | 14.2 | 14.3 | 14.5 | 14.6 | 14.8 | Sachaufwand |
| 0220.3133.02 | Informatik DIALOG Support | 1.0 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.1 | 2.1 | Sachaufwand |
| 0220.3133.03 | Informatik DIALOG Software-Wartung | 22.0 | 22.0 | 22.5 | 22.7 | 23.0 | 23.2 | 23.4 | Sachaufwand |
| 0220.3134.01 | Sachversicherungsprämien | 7.2 | 7.2 | 7.2 | 7.3 | 7.3 | 7.4 | 7.5 | Sachaufwand |
| 0220.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | 1.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3150.02 | Unterhalt Kopiergerät | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3153.01 | Informatik-Unterhalt | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3158.01 | Unterhalt von Software (Service-Verträge, Patches..) | 2.2 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3158.02 | Hotline und Support Gemeindesoftware | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0220.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | 2.5 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | Sachaufwand |
| 0220.3611.01 | Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellens | 19.3 | 23.5 | 23.5 | 23.6 | 23.7 | 23.9 | 24.0 | schwacher Zuwachs |
| 0220.3950.01 | Verrechnete Abschreibungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **029** | **Verwaltungsliegenschaften** | **15.9** | **17.8** | **17.7** | **17.8** | **18.0** | **18.1** | **18.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften** | **15.9** | **17.8** | **17.7** | **17.8** | **18.0** | **18.1** | **18.2** | |
| | | | | | | | | | |
| 0290.3010.01 | Löhne Betriebspersonal | 9.7 | 10.7 | 10.9 | 11.0 | 11.0 | 11.1 | 11.2 | Personalaufwand |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0290.3040.01 | Betreuungszulagen | | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | Personalaufwand |
| 0290.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 0.9 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | Personalaufwand |
| 0290.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 1.2 | 0.6 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | Personalaufwand |
| 0290.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | Personalaufwand |
| 0290.3053.09 | Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0290.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausglei | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 0290.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldv | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | Personalaufwand |
| 0290.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1.4 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.6 | Sachaufwand |
| 0290.3111.01 | Anschaffung Maschinen und Geräte | | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0290.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 2.4 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | Sachaufwand |
| 0290.3134.01 | Sachversicherungsprämien | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 0290.3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | Sachaufwand |
| 0290.3160.01 | Beitrag an Stockwerkeigentümergemeinschaft | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **1** | **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung** | **47.8** | **57.6** | **55.6** | **56.1** | **56.5** | **57.0** | **57.4** | |
| | | | | | | | | | |
| **11** | **Öffentliche Sicherheit** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **111** | **Polizei** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **1110** | **Polizei** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | **1.3** | |
| | | | | | | | | | |
| 1110.3130.01 | Kantonspolizei Bern Pauschale gem. Art. 48 PolG | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 1110.3631.01 | Kantonspolizei Bern Pauschale gem. Art. 48 PolG | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | gemäss FILAG |
| | | | | | | | | | |
| **14** | **Allgemeines Rechtswesen** | **24.9** | **32.0** | **32.0** | **32.3** | **32.6** | **33.0** | **33.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **140** | **Allgemeines Rechtswesen** | **24.9** | **32.0** | **32.0** | **32.3** | **32.6** | **33.0** | **33.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **1400** | **Allgemeines Rechtswesen** | **24.9** | **32.0** | **32.0** | **32.3** | **32.6** | **33.0** | **33.3** | |
| | | | | | | | | | |
| 1400.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 1400.3053.01 | AB-Beiträge an Unfallversicherung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 1400.3130.01 | Dienstleistungen, allg. Verwaltungsaufwand | 8.2 | 10.0 | 10.0 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | Sachaufwand |
| 1400.3132.01 | Honorare Externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 12.5 | 12.0 | 12.0 | 12.1 | 12.2 | 12.4 | 12.5 | Sachaufwand |
| 1400.3132.02 | Amtliche Vermessung | 4.3 | 10.0 | 10.0 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | Sachaufwand |
| 1400.3180.01 | WB auf Forderungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **15** | **Feuerwehr** | **0.0** | **2.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **150** | **Feuerwehr** | **0.0** | **2.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1500** | **Feuerwehr** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 1500.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| **1506** | **Regionale Feuerwehrorganisation** | **0.0** | **2.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 1506.3635.01 | Beitrag an Stiftung für ausserordentliche Lagen | | 2.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **16** | **Verteidigung** | **21.6** | **22.3** | **22.3** | **22.4** | **22.5** | **22.7** | **22.8** | |
| **162** | **Zivile Verteidigung** | **21.6** | **22.3** | **22.3** | **22.4** | **22.5** | **22.7** | **22.8** | |
| **1620** | **Zivilschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 1620.3151.01 | Periodische Schutzraumkontrolle (PSK) | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| **1626** | **Regionale Zivilschutzorganisation** | **21.6** | **22.3** | **22.3** | **22.4** | **22.5** | **22.7** | **22.8** | |
| 1626.3120.01 | Strom/Wasser Zivilschutzanlagen | 0.7 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | Sachaufwand |
| 1626.3130.01 | Dienstleistungen und Honorare | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | Sachaufwand |
| 1626.3134.01 | Versicherungsprämien | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | Sachaufwand |
| 1626.3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 1626.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 1626.3199.01 | Notfalltreffpunkt (NTP) | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 1626.3632.01 | Beiträge an Gemeindeverbände | 19.5 | 20.0 | 20.0 | 20.1 | 20.2 | 20.3 | 20.4 | schwacher Zuwachs |
| **2** | **Bildung** | **2'143.6** | **2'079.7** | **2'046.9** | **2'057.5** | **2'068.2** | **2'078.9** | **2'089.7** | |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **2'143.6** | **2'079.7** | **2'046.9** | **2'057.5** | **2'068.2** | **2'078.9** | **2'089.7** | |
| **212** | **Primarstufe** | **1'476.1** | **1'408.4** | **1'360.8** | **1'367.6** | **1'374.4** | **1'381.3** | **1'388.2** | |
| **2120** | **Primarstufe** | **1'476.1** | **1'408.4** | **1'360.8** | **1'367.6** | **1'374.4** | **1'381.3** | **1'388.2** | |
| 2120.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 2120.3010.01 | Löhne Betriebspersonal | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 2120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 2120.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicher | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 2120.3103.01 | Mitgliederbeiträge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 2120.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2120.3612.01 | Schulgelder an Gemeinden | 2.6 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 2120.3632.01 | Beitrag an Gemeindeverband Schule Aare-Oenz | 1'473.4 | 1'408.4 | 1'360.8 | 1'367.6 | 1'374.4 | 1'381.3 | 1'388.2 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **213** | **Oberstufe** | **345.4** | **368.7** | **401.6** | **403.6** | **405.6** | **407.7** | **409.7** | |
| | | | | | | | | | |
| **2130** | **Sekundarstufe I** | **345.4** | **368.7** | **401.6** | **403.6** | **405.6** | **407.7** | **409.7** | |
| | | | | | | | | | |
| 2130.3611.01 | Lastenausgleich Lehrerbesoldung kantonale Quarta | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 2130.3632.01 | Oberstufenverband Herzogenbuchsee | 334.9 | 346.9 | 379.8 | 381.7 | 383.6 | 385.5 | 387.5 | schwacher Zuwachs |
| 2130.3632.02 | Gymnasium Unterricht im 9. Schuljahr | 10.5 | 21.8 | 21.8 | 21.9 | 22.0 | 22.1 | 22.2 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **214** | **Musikschulen** | **26.8** | **20.0** | **25.0** | **25.1** | **25.3** | **25.4** | **25.5** | |
| | | | | | | | | | |
| **2140** | **Musikschulen** | **26.8** | **20.0** | **25.0** | **25.1** | **25.3** | **25.4** | **25.5** | |
| | | | | | | | | | |
| 2140.3611.01 | Lastenauslgeich Musikschulen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 2140.3612.01 | Musikschule Langenthal | 26.8 | 20.0 | 25.0 | 25.1 | 25.3 | 25.4 | 25.5 | schwacher Zuwachs |
| 2140.3612.02 | Musikschule Bipperamt | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 2140.3612.03 | Musikschule Burgdorf | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **295.3** | **282.6** | **259.5** | **261.2** | **262.9** | **264.6** | **266.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **295.3** | **282.6** | **259.5** | **261.2** | **262.9** | **264.6** | **266.3** | |
| | | | | | | | | | |
| 2170.3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 2170.3010.01 | Löhne Betriebspersonal | 135.7 | 132.1 | 145.1 | 146.0 | 146.8 | 147.7 | 148.6 | Personalaufwand |
| 2170.3040.02 | Betreuungszulagen | 1.0 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | Personalaufwand |
| 2170.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 10.5 | 8.7 | 9.6 | 9.7 | 9.7 | 9.8 | 9.8 | Personalaufwand |
| 2170.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 12.7 | 9.8 | 9.6 | 9.7 | 9.7 | 9.8 | 9.8 | Personalaufwand |
| 2170.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 2.2 | 2.0 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.3 | Personalaufwand |
| 2170.3053.09 | Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 2170.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 2170.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldv | 1.1 | 1.0 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | Personalaufwand |
| 2170.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 0.3 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | Personalaufwand |
| 2170.3091.01 | Personalwerbung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 2170.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 9.9 | 11.0 | 11.0 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | Sachaufwand |
| 2170.3111.01 | Anschaffung von Apparaten, Maschinen, Gerätschaften… | 1.4 | 4.7 | 4.0 | 4.0 | 4.1 | 4.1 | 4.2 | Sachaufwand |
| 2170.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 52.8 | 48.2 | 17.0 | 17.2 | 17.3 | 17.5 | 17.7 | Sachaufwand |
| 2170.3130.01 | Telefon Hausdienst | 0.4 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 2170.3134.01 | Sachversicherungsprämien | 6.8 | 7.0 | 7.0 | 7.1 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | Sachaufwand |
| 2170.3144.01 | Unterhalt Schulhaus (Liegenschaften VV) | 39.3 | 23.0 | 25.0 | 25.3 | 25.5 | 25.8 | 26.0 | Sachaufwand |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2170.3144.02 | Heizungserneuerung Schulhaus Kreuzfeld | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 2170.3151.01 | Unterhalt von Apparaten, Maschinen, Gerätschaften… | 0.2 | 1.8 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | Sachaufwand |
| 2170.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | 0.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 2170.3430.01 | Unerhalt Schulliegenschaft | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 2170.3439.01 | Strom, Abwasser, Wasser, Kehrichtgebühren | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 2170.3636.01 | Mitgliederbeiträge | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | schwacher Zuwachs |
| 2170.3940.01 | Interne Verrechnung Zinsen | 20.9 | 31.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **29** | **Übriges Bildungswesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **299** | **Bildung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **2991** | **Erwachsenenbildung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 2991.3636.01 | Beitrag an Volkshochschule | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | **88.3** | **92.6** | **84.2** | **84.7** | **85.2** | **85.7** | **86.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **32** | **Kultur, übrige** | **12.4** | **13.4** | **12.4** | **12.5** | **12.5** | **12.6** | **12.6** | |
| | | | | | | | | | |
| **321** | **Bibliotheken** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **3210** | **Bibliotheken** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3210.3634.01 | Bibliothek Herzogenbuchsee | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **322** | **Konzert und Theater** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **3220** | **Konzert und Theater** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3220.3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **329** | **Kultur** | **12.4** | **13.4** | **12.4** | **12.5** | **12.5** | **12.6** | **12.6** | |
| | | | | | | | | | |
| **3290** | **Übrige Kultur** | **12.4** | **13.4** | **12.4** | **12.5** | **12.5** | **12.6** | **12.6** | |
| | | | | | | | | | |
| 3290.3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 3290.3111.01 | Dorfschmuck, Dorfbeflaggung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3290.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3290.3634.01 | Beitrag an Gemeindeverband Kulturförderung | 4.2 | 4.2 | 4.2 | 4.2 | 4.2 | 4.3 | 4.3 | schwacher Zuwachs |
| 3290.3636.01 | Bundesfeier/Jungbürgerfeier | 3.2 | 5.0 | 4.0 | 4.0 | 4.0 | 4.1 | 4.1 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3290.3636.02 | Verschiedene Vereinsbeiträge | 5.0 | 4.2 | 4.2 | 4.2 | 4.2 | 4.3 | 4.3 | schwacher Zuwachs |
| 3290.3636.03 | 10-Jahre Gemeinde Heimenhausen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 3290.3636.04 | Baby-Münz-Set | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **3291** | **Dorffest 2019** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3291.3170.01 | Sitzungsgelder/Spesen OK | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3291.3636.01 | Ausgaben Dorffest 2019 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **33** | **Medien** | **75.0** | **78.0** | **70.6** | **71.0** | **71.5** | **71.9** | **72.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **332** | **Massenmedien** | **75.0** | **78.0** | **70.6** | **71.0** | **71.5** | **71.9** | **72.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **3320** | **Massenmedien** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3320.3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder Dorfzeitung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 3320.3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 3320.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 3320.3100.01 | Büromaterial Dorfzeitung (inkl. Druckkosten) | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3320.3133.01 | Internet / Homepage | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3320.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **3321** | **Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]** | **53.3** | **68.7** | **59.8** | **60.1** | **60.5** | **60.8** | **61.1** | |
| | | | | | | | | | |
| 3321.3100.01 | Verwaltungsaufwand | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3321.3120.01 | Ver- und Entsorgung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3321.3130.01 | Inkassospesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3321.3143.01 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 3.4 | 3.5 | 3.5 | 3.5 | 3.6 | 3.6 | 3.6 | Sachaufwand |
| 3321.3143.02 | Anschlusskosten Neubauten | 0.1 | 5.0 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | Sachaufwand |
| 3321.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3321.3180.01 | Wertberichtigung auf Forderungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3321.3181.01 | Abschreibungen nichteinbringlicher Forderungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3321.3510.10 | Einlage in SF Rechnungsausgleich | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 3321.3510.50 | Einlage Anschlussgebühren WE | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 3321.3602.01 | Gewinnablieferung an allg. Haushalt | | 44.8 | 40.4 | 40.6 | 40.8 | 41.0 | 41.2 | schwacher Zuwachs |
| 3321.3612.01 | Verteilkosten Gebührenrechnungen | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | schwacher Zuwachs |
| 3321.3635.01 | Urheberrechtsgebühren \| Signalbeschaffung | 13.0 | 15.0 | 12.5 | 12.6 | 12.6 | 12.7 | 12.8 | schwacher Zuwachs |
| 3321.9010.10 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss Antenne | 36.3 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 3321.9011.10 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss Antenne | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **3322** | **Dorfzeitung** | **5.2** | **7.0** | **8.8** | **8.9** | **9.0** | **9.0** | **9.1** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3322.3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder | 0.2 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 3322.3010.01 | Löhne Redaktionspersonal | 1.5 | 1.5 | 2.4 | 2.4 | 2.4 | 2.4 | 2.5 | Personalaufwand |
| 3322.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicher | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 3322.3099.01 | Personalanlässe, Personalausflüge, Geschenke | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 3322.3100.01 | Büromaterial | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3322.3100.02 | Druckkosten | 3.4 | 5.0 | 6.0 | 6.1 | 6.1 | 6.2 | 6.2 | Sachaufwand |
| 3322.3158.01 | Software | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3322.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 0.1 | 0.5 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **3323** | **Homepage** | **16.5** | **2.3** | **2.0** | **2.0** | **2.0** | **2.1** | **2.1** | |
| | | | | | | | | | |
| 3323.3130.10 | Relaunche Homepage | 13.7 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 3323.3133.01 | Hosting / Support Homepage | 2.7 | 2.3 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.1 | 2.1 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **34** | **Sport und Freizeit** | **1.0** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **341** | **Sport** | **0.8** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **3410** | **Sport** | **0.8** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3410.3637.01 | Beitrag an Abonnemente | 0.8 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **342** | **Freizeit** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **3420** | **Freizeit** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | **0.2** | |
| | | | | | | | | | |
| 3420.3632.01 | Region Oberaargau; Sport | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | schwacher Zuwachs |
| 3420.3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **4** | **Gesundheit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **43** | **Gesundheit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **432** | **Krankheitsbekämpfung, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **4320** | **Krankheitsbekämpfung, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 4320.3106.01 | COVID-19 Massnahmen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 4320.3636.01 | Beitrag an Verein für langandauernde Krankheiten | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **49** | **Gesundheitswesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **490** | **Gesundheitswesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **4900** | **Gesundheitswesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 4900.3110.01 | Anschaffungen von Geräten | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| **5** | **Soziale Sicherheit** | **1'110.7** | **1'228.5** | **1'278.8** | **1'317.1** | **1'347.1** | **1'361.3** | **1'315.7** | |
| **53** | **Alter + Hinterlassene** | **301.8** | **314.0** | **335.4** | **349.0** | **366.3** | **381.1** | **380.1** | |
| **531** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **21.3** | **19.1** | **19.9** | **20.0** | **20.1** | **20.3** | **20.4** | |
| **5310** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **21.3** | **19.1** | **19.9** | **20.0** | **20.1** | **20.3** | **20.4** | |
| 5310.3010.01 | Löhne der Verwaltungs- und Betriebspersonals | 16.7 | 15.4 | 17.0 | 17.1 | 17.2 | 17.3 | 17.4 | Personalaufwand |
| 5310.3040.01 | Betreuungszulagen | 0.9 | 0.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 5310.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 1.3 | 1.0 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | Personalaufwand |
| 5310.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 1.6 | 1.3 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | Personalaufwand |
| 5310.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 0.3 | 0.2 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | Personalaufwand |
| 5310.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 5310.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeld-Versicherung | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | Personalaufwand |
| 5310.3090.01 | Weiterbildung Personal | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | Personalaufwand |
| 5310.3100.01 | Büromaterial | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 5310.3133.01 | Informatik Nutzungsaufwand | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 5310.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 0.0 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | Sachaufwand |
| 5310.3636.01 | Beiträge an private Organisationen | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | schwacher Zuwachs |
| **532** | **Ergänzungsleistungen AHV/IV** | **268.1** | **281.6** | **301.1** | **314.5** | **331.6** | **346.2** | **345.0** | |
| **5320** | **Ergänzungsleistungen AHV/IV** | **268.1** | **281.6** | **301.1** | **314.5** | **331.6** | **346.2** | **345.0** | |
| 5320.3400.01 | Verzugszins laufende Verbindlichkeiten | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 5320.3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 268.1 | 281.6 | 301.1 | 314.5 | 331.6 | 346.2 | 345.0 | gemäss FILAG |
| **535** | **Leistungen an das Alter** | **12.4** | **13.3** | **14.4** | **14.5** | **14.5** | **14.6** | **14.7** | |
| **5350** | **Leistungen an das Alter** | **12.4** | **13.3** | **14.4** | **14.5** | **14.5** | **14.6** | **14.7** | |
| 5350.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5350.3612.01 | Netzwerk Alter | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 5350.3636.01 | Seniorenreise | 5.8 | 6.0 | 6.0 | 6.0 | 6.1 | 6.1 | 6.1 | schwacher Zuwachs |
| 5350.3636.02 | Weihnachtsbescherung | 4.7 | 4.0 | 4.4 | 4.4 | 4.4 | 4.5 | 4.5 | schwacher Zuwachs |
| 5350.3636.03 | Seniorengeburtstage | 1.9 | 3.2 | 3.9 | 3.9 | 3.9 | 4.0 | 4.0 | schwacher Zuwachs |
| 5350.3636.04 | Mitgliederbeitrag | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **54** | **Familie und Jugend** | **92.6** | **112.6** | **94.6** | **95.1** | **96.8** | **97.2** | **97.7** | |
| | | | | | | | | | |
| **541** | **Familienzulagen** | **5.7** | **6.0** | **6.0** | **6.1** | **7.3** | **7.3** | **7.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **5410** | **Familienzulagen** | **5.7** | **6.0** | **6.0** | **6.1** | **7.3** | **7.3** | **7.3** | |
| | | | | | | | | | |
| 5410.3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 5.7 | 6.0 | 6.0 | 6.1 | 7.3 | 7.3 | 7.3 | gemäss FILAG |
| | | | | | | | | | |
| **544** | **Jugendschutz** | **5.3** | **6.5** | **6.5** | **6.5** | **6.6** | **6.6** | **6.6** | |
| | | | | | | | | | |
| **5440** | **Jugendschutz allgemein** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 5440.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 5440.3636.01 | Jugendhaus Herzogenbuchsee | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 5440.3636.02 | Mütter- und Väterberatung des Kantons Bern | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **5444** | **Offene Kinder- und Jugendarbeit** | **5.3** | **6.5** | **6.5** | **6.5** | **6.6** | **6.6** | **6.6** | |
| | | | | | | | | | |
| 5444.3612.01 | Offene Kinder- und Jugendarbeit OKJA HR | 5.3 | 6.5 | 6.5 | 6.5 | 6.6 | 6.6 | 6.6 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **545** | **Leistungen an Familien** | **81.6** | **100.1** | **82.1** | **82.5** | **82.9** | **83.3** | **83.8** | |
| | | | | | | | | | |
| **5450** | **Leistungen an Familien allgemein** | **0.1** | **0.1** | **0.1** | **0.1** | **0.1** | **0.1** | **0.1** | |
| | | | | | | | | | |
| 5450.3101.05 | Baby-Münz-Set | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 5450.3103.01 | Pro Juventute, Elternbriefe | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 5450.3636.01 | Mütter- und Väterberatung | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | schwacher Zuwachs |
| 5450.3636.02 | Kinderhut | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **5451** | **Kinderkrippen und Kinderhorte** | **81.5** | **100.0** | **82.0** | **82.4** | **82.8** | **83.2** | **83.7** | |
| | | | | | | | | | |
| 5451.3101.01 | KiBon Büromaterial | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 5451.3170.01 | KiBon Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 5451.3611.01 | Familienergänzende Kinderbetreuung FILA | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 5451.3636.01 | Mitgliederbeiträge KITA (Verein) | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5451.3637.01 | KiBon | 81.5 | 100.0 | 82.0 | 82.4 | 82.8 | 83.2 | 83.7 | schwacher Zuwachs |
| **55** | **Arbeitslosigkeit** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | |
| **559** | **Arbeitslosigkeit** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | |
| **5590** | **Arbeitslosigkeit** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | **1.2** | |
| 5590.3636.01 | Beiträge an private Organisationen | 1.2 | 1.2 | 1.2 | 1.2 | 1.2 | 1.2 | 1.2 | schwacher Zuwachs |
| **57** | **Sozialhilfe und Asylwesen** | **715.1** | **800.7** | **847.6** | **871.8** | **882.8** | **881.7** | **836.7** | |
| **572** | **Wirtschaftliche Hilfe** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5721** | **Freiwillige wirtschaftliche Hilfe** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 5721.3637.01 | freiwillige Beiträge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **579** | **Sozialhilfe** | **715.1** | **800.7** | **847.6** | **871.8** | **882.8** | **881.7** | **836.7** | |
| **5790** | **Sozialhilfe** | **-0.2** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 5790.3636.01 | Beiträge an private Institutionen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 5790.3636.02 | Schickliches Begräbnis | -0.2 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **5796** | **Regonaler Sozialdienst** | **11.8** | **25.0** | **22.0** | **22.1** | **22.2** | **22.3** | **22.4** | |
| 5796.3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 11.8 | 25.0 | 22.0 | 22.1 | 22.2 | 22.3 | 22.4 | schwacher Zuwachs |
| **5799** | **Lastenausgleich Soziales** | **703.5** | **775.7** | **825.6** | **849.6** | **860.6** | **859.4** | **814.3** | |
| 5799.3611.01 | Beitrag an den Kanton | 703.5 | 775.7 | 825.6 | 849.6 | 860.6 | 859.4 | 814.3 | gemäss FILAG |
| **6** | **Verkehr und Nachrichtenübermittlung** | **261.5** | **253.1** | **267.9** | **269.8** | **271.4** | **274.6** | **278.7** | |
| **61** | **Strassenverkehr** | **135.4** | **124.8** | **127.4** | **128.4** | **129.5** | **130.6** | **131.6** | |
| **613** | **Kantonsstrassen, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **6130** | **Kantonsstrassen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6130.3141.01 | Unterhalt Kantonsstrassen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6130.3170.01 | Tag- und Sitzungsgelder \| Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **57.0** | **49.0** | **48.7** | **49.2** | **49.7** | **50.2** | **50.7** | |
| | | | | | | | | | |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **57.0** | **49.0** | **48.7** | **49.2** | **49.7** | **50.2** | **50.7** | |
| | | | | | | | | | |
| 6150.3000.01 | Löhne, Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3040.01 | Betreuungszulagen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausglei | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldv | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6150.3101.01 | Strassensignale, Gebäudenummern, Dekoration | 1.3 | 1.5 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | Sachaufwand |
| 6150.3101.02 | Strassen; Signalisation und Dekoration | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3120.01 | Strom für Strassenbeleuchtung | 13.0 | 13.0 | 13.0 | 13.1 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | Sachaufwand |
| 6150.3120.02 | Ver- und Entsorgung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3134.01 | Sachversicherungsprämien | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3141.01 | Unterhalt Werkhof | 0.7 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3141.02 | Baulicher Unterhalt Strassen und Brücken | 19.4 | 17.0 | 17.0 | 17.2 | 17.3 | 17.5 | 17.7 | Sachaufwand |
| 6150.3141.03 | Schneeräumung und Glatteisbekämpfung | 6.7 | 9.8 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | 10.6 | Sachaufwand |
| 6150.3141.04 | Unterhalt und Reparaturen Strassenbeleuchtung | 16.0 | 7.7 | 5.5 | 5.6 | 5.6 | 5.7 | 5.7 | Sachaufwand |
| 6150.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3151.02 | Unterhalt Fahrzeuge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6150.3170.02 | Maschinenstunden | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **619** | **Strassen, übriges** | **78.4** | **75.8** | **78.7** | **79.3** | **79.8** | **80.4** | **81.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **6191** | **Werkhof** | **78.4** | **75.8** | **78.7** | **79.3** | **79.8** | **80.4** | **81.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 6191.3010.01 | Löhne Betriebspersonal | 45.5 | 48.8 | 49.8 | 50.1 | 50.4 | 50.7 | 51.0 | Personalaufwand |
| 6191.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 3.8 | 3.2 | 3.3 | 3.3 | 3.3 | 3.4 | 3.4 | Personalaufwand |
| 6191.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 2.8 | 2.4 | 2.4 | 2.4 | 2.4 | 2.4 | 2.5 | Personalaufwand |
| 6191.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 0.5 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | Personalaufwand |
| 6191.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6191.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 0.2 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | Personalaufwand |
| 6191.3090.01 | Weiterbildung Mitarbeiter Werkhof | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 6191.3101.01 | Verbrauchsmaterial Werkhof | 2.1 | 6.0 | 4.3 | 4.3 | 4.4 | 4.4 | 4.5 | Sachaufwand |
| 6191.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 7.2 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | Sachaufwand |
| 6191.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 2.8 | 2.5 | 2.5 | 2.5 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | Sachaufwand |
| 6191.3130.01 | Natel Leiter Werkhof | 0.3 | 0.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6191.3140.01 | Baulicher Unterhalt | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6191.3151.02 | Fahrzeuge/Versicherungen | 10.3 | 8.2 | 11.9 | 12.0 | 12.1 | 12.3 | 12.4 | Sachaufwand |
| 6191.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6191.3170.02 | Maschinenstunden | 2.8 | 2.0 | 2.5 | 2.5 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **62** | **Öffentlicher Verkehr** | **126.1** | **128.3** | **140.5** | **141.3** | **141.9** | **144.1** | **147.1** | |
| | | | | | | | | | |
| **629** | **Öffentlicher Verkehr** | **126.1** | **128.3** | **140.5** | **141.3** | **141.9** | **144.1** | **147.1** | |
| | | | | | | | | | |
| **6290** | **Öffentlicher Verkehr** | **1.4** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | |
| | | | | | | | | | |
| 6290.3130.01 | Generalabonnemente SBB | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6290.3132.01 | Honorare externer Berater | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 6290.3632.01 | Beitrag Reg. Verkehrskonferenz | 1.4 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **6291** | **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** | **124.7** | **126.8** | **139.0** | **139.8** | **140.3** | **142.5** | **145.5** | |
| | | | | | | | | | |
| 6291.3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 124.7 | 126.8 | 139.0 | 139.8 | 140.3 | 142.5 | 145.5 | gemäss FILAG |
| 6291.3631.02 | Beitrag an Moonliner | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 6291.3632.01 | Projekt Bike+Ride | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **7** | **Umweltschutz und Raumordnung** | **289.9** | **332.1** | **352.0** | **354.2** | **356.4** | **358.7** | **360.9** | |
| | | | | | | | | | |
| **72** | **Abwasserentsorgung** | **208.1** | **245.8** | **264.1** | **265.6** | **267.2** | **268.7** | **270.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **720** | **Abwasserentsorgung** | **208.1** | **245.8** | **264.1** | **265.6** | **267.2** | **268.7** | **270.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **7201** | **Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]** | **208.1** | **245.8** | **264.1** | **265.6** | **267.2** | **268.7** | **270.3** | |
| | | | | | | | | | |
| 7201.3010.01 | Löhne Verwaltungspersonal | 6.7 | 7.4 | 7.4 | 7.4 | 7.5 | 7.5 | 7.6 | Personalaufwand |
| 7201.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 0.6 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | Personalaufwand |
| 7201.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 0.4 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | Personalaufwand |
| 7201.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | Personalaufwand |
| 7201.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 7201.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7201.3120.02 | Wasser, Energie | 3.0 | 2.8 | 2.8 | 2.8 | 2.9 | 2.9 | 2.9 | Sachaufwand |
| 7201.3130.02 | Inkassospesen | | 0.5 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | Sachaufwand |
| 7201.3132.02 | Nachführung Leitungskataster / WebGIS | 6.0 | 10.5 | 10.5 | 10.6 | 10.7 | 10.8 | 10.9 | Sachaufwand |
| 7201.3132.03 | Gebühren, Honorare Dritter | 15.3 | 25.0 | 20.0 | 20.2 | 20.4 | 20.6 | 20.8 | Sachaufwand |
| 7201.3132.04 | GEP-Betreuung\| Liegenschaftsentwässerungen | 8.5 | 5.0 | 5.0 | 5.1 | 5.1 | 5.2 | 5.2 | Sachaufwand |
| 7201.3134.02 | Gebäuderversicherung | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | Sachaufwand |
| 7201.3143.01 | Unterhalt | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7201.3143.02 | Unterhalt und Reparaturen der Anlagen (werterhaltend) | 0.6 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | Sachaufwand |
| 7201.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7201.3181.01 | Forderungsverluste | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7201.3510.03 | Einlage in Spezialfinanzierung RA | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7201.3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung WE | 73.2 | 53.2 | 53.2 | 53.5 | 53.7 | 54.0 | 54.3 | schwacher Zuwachs |
| 7201.3510.50 | Einlage Anschlussgebühren WE | | 20.0 | 20.0 | 20.1 | 20.2 | 20.3 | 20.4 | schwacher Zuwachs |
| 7201.3612.01 | Anteil Verteilkosten | 0.7 | 0.7 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | schwacher Zuwachs |
| 7201.3631.01 | Fondsbeitrag an Kanton | 21.0 | 21.0 | 21.0 | 21.1 | 21.2 | 21.3 | 21.4 | schwacher Zuwachs |
| 7201.3632.02 | Betriebsbeitrag an ARA-Verband | 71.7 | 95.0 | 119.0 | 119.6 | 120.2 | 120.8 | 121.4 | schwacher Zuwachs |
| 7201.9010.20 | Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abwasser | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7201.9011.20 | Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **73** | **Abfall** | **44.8** | **42.3** | **43.8** | **44.2** | **44.5** | **44.9** | **45.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **730** | **Abfall** | **44.8** | **42.3** | **43.8** | **44.2** | **44.5** | **44.9** | **45.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **7300** | **Tierkörperbeseitigung** | **4.3** | **4.8** | **4.8** | **4.8** | **4.8** | **4.9** | **4.9** | |
| | | | | | | | | | |
| 7300.3632.01 | Beitrag an regionale Tierkadaverbeseitigung | 4.3 | 4.8 | 4.8 | 4.8 | 4.8 | 4.9 | 4.9 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **7301** | **Abfall [Gemeindebetrieb]** | **40.4** | **37.5** | **39.0** | **39.3** | **39.7** | **40.0** | **40.3** | |
| | | | | | | | | | |
| 7301.3101.03 | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial | | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | Sachaufwand |
| 7301.3130.03 | Porti, Telefon, diverse Gebühren | 0.2 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7301.3130.31 | Transportkosten Abfall | 17.2 | 20.5 | 20.5 | 20.7 | 20.9 | 21.1 | 21.3 | Sachaufwand |
| 7301.3130.32 | Abfallfonds | 2.7 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | Sachaufwand |
| 7301.3130.33 | Altglas, Blech, Alu | 1.9 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.1 | 2.1 | Sachaufwand |
| 7301.3130.34 | Altöl | 0.7 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | Sachaufwand |
| 7301.3130.35 | Alteisen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7301.3130.36 | Grüngutentsorgung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7301.3130.37 | Kartonsammlung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7301.3130.38 | Sonderentsorgungen | 0.1 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | Sachaufwand |
| 7301.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7301.3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7301.3612.01 | Verrechneter Aufwand | 5.0 | 5.0 | 5.0 | 5.0 | 5.1 | 5.1 | 5.1 | schwacher Zuwachs |
| 7301.9010.30 | Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall | 12.5 | 5.3 | 6.8 | 6.8 | 6.9 | 6.9 | 6.9 | schwacher Zuwachs |
| 7301.9011.30 | Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **74** | **Verbauungen** | **11.8** | **14.0** | **14.0** | **14.1** | **14.3** | **14.4** | **14.6** | |
| | | | | | | | | | |
| **741** | **Gewässerverbauungen** | **11.8** | **14.0** | **14.0** | **14.1** | **14.3** | **14.4** | **14.6** | |
| | | | | | | | | | |
| **7410** | **Gewässerverbauungen** | **11.8** | **14.0** | **14.0** | **14.1** | **14.3** | **14.4** | **14.6** | |
| | | | | | | | | | |
| 7410.3000.01 | Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 7410.3142.01 | Unterhalt Seebach und Oenz | 2.1 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.1 | 2.1 | Sachaufwand |
| 7410.3142.02 | Projekt freie Oenz | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.03 | Projekt "freie Oenz - Teil 2" | 7.2 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.04 | Unterhalt GUN100303 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.05 | Unterhalt GUN100617 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.06 | Unterhalt GUN100890 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.07 | Unterhalt GUN101247 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.08 | Unterhalt GUN101588 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.09 | Unterhalt GUN 2023 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.10 | Unterhalt GUN 2024 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.11 | Unterhalt GUN 2025 | 2.5 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.12 | Unterhalt GUN 2026 | | 12.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7410.3142.13 | Unterhalt GUN 2027 | | | 12.0 | 12.1 | 12.2 | 12.4 | 12.5 | Sachaufwand |
| 7410.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| | | | | | | | | | |
| **75** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **0.2** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **750** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **0.2** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **7500** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **0.2** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 7500.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 7500.3132.01 | Biberkonzept | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7500.3140.01 | Neophytenbekämpfung | 0.2 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | Sachaufwand |
| 7500.3140.02 | Naturschutz | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7500.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7500.3636.01 | Smaragd-Gebiet Oberaargau | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **76** | **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **769** | **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | |
| **7690** | **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | **0.6** | |
| 7690.3632.01 | Region Oberaargau; Energieberatung | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | schwacher Zuwachs |
| **77** | **Übriger Umweltschutz** | **19.3** | **23.1** | **23.1** | **23.2** | **23.4** | **23.5** | **23.6** | |
| **771** | **Friedhof und Bestattung** | **17.3** | **20.0** | **20.0** | **20.1** | **20.2** | **20.3** | **20.4** | |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung allgemein** | **17.3** | **20.0** | **20.0** | **20.1** | **20.2** | **20.3** | **20.4** | |
| 7710.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7710.3632.01 | Beitrag an Gemeindeverband | 17.3 | 20.0 | 20.0 | 20.1 | 20.2 | 20.3 | 20.4 | schwacher Zuwachs |
| **779** | **Umweltschutz** | **2.0** | **3.1** | **3.1** | **3.1** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | |
| **7790** | **Umweltschutz** | **0.8** | **1.1** | **1.1** | **1.1** | **1.1** | **1.1** | **1.1** | |
| 7790.3130.01 | Rauchgaskontrolle | 0.7 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | Sachaufwand |
| 7790.3636.01 | Smaragd Gebiet Oberaargau | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | schwacher Zuwachs |
| **7792** | **Hundetoiletten** | **1.2** | **2.0** | **2.0** | **2.0** | **2.0** | **2.1** | **2.1** | |
| 7792.3119.01 | Anschaffung Robidog | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7792.3140.01 | Unterhalt Hundetoiletten | 1.2 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.1 | 2.1 | Sachaufwand |
| **79** | **Raumordnung** | **5.1** | **5.3** | **5.4** | **5.4** | **5.5** | **5.5** | **5.5** | |
| **790** | **Raumordnung** | **5.1** | **5.3** | **5.4** | **5.4** | **5.5** | **5.5** | **5.5** | |
| **7900** | **Raumordnung allgemein** | **0.4** | **0.3** | **0.4** | **0.4** | **0.4** | **0.4** | **0.4** | |
| 7900.3131.01 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7900.3131.02 | UeO Kiesgrube Alteiche | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7900.3131.03 | ePlan | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7900.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 7900.3632.01 | Region Oberaargau; Verkehr | 0.4 | 0.3 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | schwacher Zuwachs |
| **7906** | **Regionale Planungsgruppen** | **4.8** | **5.0** | **5.0** | **5.0** | **5.1** | **5.1** | **5.1** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7906.3510.01 | Einlage SF Mehrwertabschöpfung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7906.3632.01 | Beitrag an Regionalplanungsverband | 4.8 | 5.0 | 5.0 | 5.0 | 5.1 | 5.1 | 5.1 | schwacher Zuwachs |
| 7906.3950.01 | Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **7907** | **Regionalkonferenzen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 7907.3632.01 | Region Oberaargau | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **8** | **Volkswirtschaft** | **12.8** | **13.1** | **12.6** | **12.7** | **12.8** | **12.8** | **12.9** | |
| | | | | | | | | | |
| **81** | **Landwirtschaft** | **1.4** | **1.2** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | |
| | | | | | | | | | |
| **811** | **Verwaltung, Vollzug und Kontrolle** | **1.4** | **1.2** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | |
| | | | | | | | | | |
| **8110** | **Verwaltung, Vollzug und Kontrolle** | **1.4** | **1.2** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | **1.5** | |
| | | | | | | | | | |
| 8110.3010.01 | Lohn Ackerbaustellenleiter | 1.2 | | 1.2 | 1.2 | 1.2 | 1.2 | 1.2 | Personalaufwand |
| 8110.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | Personalaufwand |
| 8110.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | 1.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 8110.3632.01 | Rgion Oberaargau Landschaft/Natur | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | schwacher Zuwachs |
| 8110.3636.01 | Beiträge an private Organisationen; Hagelabwehr | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **82** | **Forstwirtschaft** | **8.3** | **8.3** | **7.9** | **8.0** | **8.0** | **8.1** | **8.1** | |
| | | | | | | | | | |
| **820** | **Forstwirtschaft** | **8.3** | **8.3** | **7.9** | **8.0** | **8.0** | **8.1** | **8.1** | |
| | | | | | | | | | |
| **8200** | **Forstwirtschaft** | **8.3** | **8.3** | **7.9** | **8.0** | **8.0** | **8.1** | **8.1** | |
| | | | | | | | | | |
| 8200.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 8200.3010.01 | Lohn Holzernte | 4.6 | 5.0 | 5.0 | 5.0 | 5.1 | 5.1 | 5.1 | Personalaufwand |
| 8200.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 8200.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 0.1 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | Personalaufwand |
| 8200.3100.01 | Büro- und Verbrauchsmaterial | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | Sachaufwand |
| 8200.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand | 1.5 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 8200.3134.01 | Sachversicherungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 8200.3145.02 | Unterhalt Wald | | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | Sachaufwand |
| 8200.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 0.2 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | Sachaufwand |
| 8200.3510.01 | Einlage Rechnungsausgleich SF | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 8200.3950.01 | Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 8200.9010.10 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss Burgerliches Armengut | 1.8 | 2.0 | 1.6 | 1.6 | 1.6 | 1.6 | 1.6 | schwacher Zuwachs |
| 8200.9011.10 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss Burgerliches Armengut | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **83** | **Jagd und Fischerei** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **830** | **Jagd und Fischerei** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **8300** | **Jagd und Fischerei** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 8300.3140.01 | Wildschadenverhütung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 8300.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| **84** | **Tourismus** | **3.0** | **3.6** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | **3.3** | |
| **840** | **Tourismus** | **3.0** | **3.6** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | **3.3** | |
| **8406** | **Regionaler Tourismus** | **3.0** | **3.6** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | **3.3** | |
| 8406.3632.01 | Region Oberaargau; Tourismus | 3.0 | 3.6 | 3.2 | 3.2 | 3.2 | 3.2 | 3.3 | schwacher Zuwachs |
| **9** | **Finanzen und Steuern** | **429.0** | **543.3** | **493.6** | **495.8** | **494.9** | **494.1** | **493.2** | |
| **91** | **Steuern** | **19.8** | **-5.0** | **0.0** | **-0.3** | **-0.5** | **-0.8** | **-1.0** | |
| **910** | **Steuern** | **19.8** | **-5.0** | **0.0** | **-0.3** | **-0.5** | **-0.8** | **-1.0** | |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **19.6** | **-5.0** | **0.0** | **-0.3** | **-0.5** | **-0.8** | **-1.0** | |
| 9100.3180.01 | Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben | -3.5 | -30.0 | -25.0 | -25.3 | -25.5 | -25.8 | -26.0 | Sachaufwand |
| 9100.3180.09 | Wertberichtigung auf Forderungen (Aufwandsminderung) | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 9100.3181.01 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 23.1 | 25.0 | 25.0 | 25.0 | 25.0 | 25.0 | 25.0 | gemäss Steuerprog. |
| 9100.3181.02 | Forderungsverluste Sondersteuern | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| **9101** | **Sondersteuern** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 9101.3181.01 | Forderungsverluste Sondersteuern | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| **9102** | **Liegenschaftssteuern** | **0.3** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 9102.3181.01 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 0.3 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 9102.3181.03 | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| **9103** | **Hundesteuern** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9103.3130.01 | Inkasso-Hundesteuern | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| **93** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **219.2** | **222.2** | **225.5** | **224.5** | **223.5** | **222.4** | **221.4** | |
| **930** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **219.2** | **222.2** | **225.5** | **224.5** | **223.5** | **222.4** | **221.4** | |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **219.2** | **222.2** | **225.5** | **224.5** | **223.5** | **222.4** | **221.4** | |
| 9300.3621.6 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung | 219.2 | 222.2 | 225.5 | 224.5 | 223.5 | 222.4 | 221.4 | gemäss FILAG |
| **95** | **Ertragsanteile, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **950** | **Ertragsanteile, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **9500** | **Ertragsanteile, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **134.9** | **112.2** | **113.9** | **117.3** | **117.8** | **118.2** | **118.7** | |
| **961** | **Zinsen** | **61.0** | **28.4** | **26.4** | **29.4** | **29.4** | **29.4** | **29.4** | |
| **9610** | **Zinsen** | **61.0** | **28.4** | **26.4** | **29.4** | **29.4** | **29.4** | **29.4** | |
| 9610.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverlust | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 9610.3181.01 | Abschreibungen (Verzugszinsen NESKO) | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 9610.3400.01 | Verzugszinsen | 2.4 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9610.3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 26.4 | 26.4 | 23.4 | 26.4 | 26.4 | 26.4 | 26.4 | nur auf best. FK |
| 9610.3409.90 | Int.Verr.von kalk.Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke | 29.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9610.3499.01 | Vergütungszinsen (NESKO) | 3.1 | 2.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | schwacher Zuwachs |
| 9610.3499.02 | Negativzinsen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9610.3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **73.5** | **83.8** | **87.5** | **87.9** | **88.4** | **88.8** | **89.3** | |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **73.5** | **83.8** | **87.5** | **87.9** | **88.4** | **88.8** | **89.3** | |
| 9630.3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 9630.3010.01 | Lohn Abwart | 0.5 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 9630.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9630.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 9630.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallkasse | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Personalaufwand |
| 9630.3102.01 | Inserate | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 9630.3130.01 | Betreibungskosten | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 9630.3170.01 | Spesen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Sachaufwand |
| 9630.3430.01 | Unterhalt Liegenschaften FV | 15.1 | 30.0 | 30.0 | 30.2 | 30.3 | 30.5 | 30.6 | schwacher Zuwachs |
| 9630.3430.02 | Wangenstrasse 30 \| Küchensanierung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.3430.05 | Baulicher Unterhalt | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.3431.01 | Hauswartung, Umgebungspflege, Unterhalt Heizung Liegenschaften FV | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.3439.01 | Strom, Abwasser, Wasser, Kehrichtgebühren Liegenschaften FV | 16.5 | 15.0 | 16.0 | 16.1 | 16.2 | 16.2 | 16.3 | schwacher Zuwachs |
| 9630.3439.02 | Versicherungsprämien | 4.3 | 4.8 | 4.5 | 4.5 | 4.5 | 4.6 | 4.6 | schwacher Zuwachs |
| 9630.3441.01 | Wertberichtigung Sachanlagen FV | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.3893.01 | Einlage in SF EK | 37.1 | 34.0 | 37.0 | 37.2 | 37.4 | 37.6 | 37.7 | schwacher Zuwachs |
| 9630.3896.01 | Einlage in Neubewertungsreserve | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **969** | **Finanzvermögen** | **0.5** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **9690** | **Finanzvermögen** | **0.5** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9690.3440.01 | Wertberichtigung Finanzanlagen FV | 0.5 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **99** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **55.0** | **213.9** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **990** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **55.0** | **55.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **9900** | **Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 (** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9900.3839.00 | Zus. Abschreibungen VV nicht zugeteilt | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9900.3839.03 | Zus. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **9901** | **Abschreibungen bisheriges VV (nicht aufteilbare Funktione** | **55.0** | **55.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9901.3300.90 | Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1 | 55.0 | 55.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | nur auf best. VV HRM1 |
| | | | | | | | | | |
| **995** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **9950** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9950.3896.01 | Einlage in Schwankungsreserve | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **999** | **Abschluss** | **0.0** | **158.9** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **9990** | **Abschluss** | **0.0** | **158.9** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | **154.2** | |
| 9990.9000.00 | Ertragsüberschuss | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9990.9001.00 | Aufwandüberschuss | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2 | | 158.9 | 154.2 | 154.2 | 154.2 | 154.2 | 154.2 | autom. Übertrag aus Anlagen |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | **98.0** | **95.6** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | |
| **01** | **Legisative und Exekutive** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **011** | **Legislative** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **0110** | **Legislative** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **012** | **Exekutive** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **0120** | **Exekutive** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **02** | **Allgemeine Dienste** | **98.0** | **95.6** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | |
| **022** | **Allgemeine Dienste** | **98.0** | **95.6** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | |
| **0220** | **Allgemeine Dienste** | **98.0** | **95.6** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | **95.5** | |
| 0220.4240.01 | Verwaltungskostenanteil WVOe/Schule/Friedhofbezirk | 95.1 | 95.1 | 95.1 | 95.1 | 95.1 | 95.1 | 95.1 | Nullwachstum |
| 0220.4250.01 | Übrige Verkaufserlöse | 0.1 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | Nullwachstum |
| 0220.4260.01 | Allgemeine Kanzleigebühren | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 0220.4260.02 | Rückerstattungen von Dritten | | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | Nullwachstum |
| 0220.4611.01 | Entschädigung vom Kanton | 1.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 0220.4612.01 | Int.Verr.zwischen AH und SF | 1.8 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 0220.4910.01 | Verrechneter Aufwand | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| **029** | **Verwaltungsliegenschaften** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 0290.4260.01 | Rückerstattungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| **1** | **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung** | **46.3** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | |
| **11** | **Öffentliche Sicherheit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **111** | **Polizei** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **1110** | **Polizei** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **14** | **Allgemeines Rechtswesen** | **46.1** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | |
| **140** | **Allgemeines Rechtswesen** | **46.1** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | |
| **1400** | **Allgemeines Rechtswesen** | **46.1** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | **35.0** | |
| 1400.4120.01 | Konzessionen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 1400.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | 40.9 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | Nullwachstum |
| 1400.4210.02 | Gebühreneinnahmen amtl. Vermessung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 1400.4250.01 | Verkauf von Marchsteinen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 1400.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | 5.1 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| **15** | **Feuerwehr** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **150** | **Feuerwehr** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **1500** | **Feuerwehr** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 1500.4200.00 | Wehrdienstersatzabgaben | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| **1506** | **Regionale Feuerwehrorganisation** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **16** | **Verteidigung** | **0.3** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **162** | **Zivile Verteidigung** | **0.3** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **1620** | **Zivilschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 1620.4611.01 | Periodische Schutzraumkontrolle \| Kantonsbeitrag | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **1626** | **Regionale Zivilschutzorganisation** | **0.3** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 1626.4631.01 | Beiträge vom Kanton | 0.3 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **2** | **Bildung** | **880.8** | **876.0** | **876.0** | **880.4** | **884.8** | **889.2** | **893.7** | |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **880.8** | **876.0** | **876.0** | **880.4** | **884.8** | **889.2** | **893.7** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **212** | **Primarstufe** | **254.3** | **250.0** | **250.0** | **251.3** | **252.5** | **253.8** | **255.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **2120** | **Primarstufe** | **254.3** | **250.0** | **250.0** | **251.3** | **252.5** | **253.8** | **255.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 2120.4260.01 | Rückerstattungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 2120.4631.01 | Beiträge vom Kanton | 254.3 | 250.0 | 250.0 | 251.3 | 252.5 | 253.8 | 255.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **213** | **Oberstufe** | **100.2** | **100.0** | **100.0** | **100.5** | **101.0** | **101.5** | **102.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **2130** | **Sekundarstufe I** | **100.2** | **100.0** | **100.0** | **100.5** | **101.0** | **101.5** | **102.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 2130.4611.01 | Rückerstattungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 2130.4631.01 | Beiträge vom Kanton | 100.2 | 100.0 | 100.0 | 100.5 | 101.0 | 101.5 | 102.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **214** | **Musikschulen** | **0.2** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **2140** | **Musikschulen** | **0.2** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 2140.4611.01 | Rückerstattungen | 0.2 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **526.0** | **526.0** | **526.0** | **528.6** | **531.3** | **533.9** | **536.6** | |
| | | | | | | | | | |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **526.0** | **526.0** | **526.0** | **528.6** | **531.3** | **533.9** | **536.6** | |
| | | | | | | | | | |
| 2170.4250.01 | Verkäufe von Waren und Mobilien | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 2170.4260.01 | Rückerstattungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 2170.4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 526.0 | 526.0 | 526.0 | 528.6 | 531.3 | 533.9 | 536.6 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **29** | **Übriges Bildungswesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **299** | **Bildung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **2991** | **Erwachsenenbildung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | **103.3** | **118.7** | **109.8** | **110.0** | **110.2** | **110.3** | **110.5** | |
| | | | | | | | | | |
| **32** | **Kultur, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **321** | **Bibliotheken** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3210** | **Bibliotheken** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **322** | **Konzert und Theater** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **3220** | **Konzert und Theater** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **329** | **Kultur** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **3290** | **Übrige Kultur** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3290.4260.01 | Rückerstattungen von Dritten | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 3290.4940.01 | Interne Verrechnung von kalk. | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **3291** | **Dorffest 2019** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3291.4250.01 | Einnahmen Festbetrieb | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 3291.4850.01 | Sponsorenbeiträge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **33** | **Medien** | **103.3** | **118.7** | **109.8** | **110.0** | **110.2** | **110.3** | **110.5** | |
| | | | | | | | | | |
| **332** | **Massenmedien** | **103.3** | **118.7** | **109.8** | **110.0** | **110.2** | **110.3** | **110.5** | |
| | | | | | | | | | |
| **3320** | **Massenmedien** | **0.3** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3320.4250.01 | Erträge aus Inserate Dorfzeitung | 0.3 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 3320.4260.01 | Anteil Verteilkosten | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **3321** | **Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]** | **102.7** | **118.2** | **109.3** | **109.5** | **109.7** | **109.8** | **110.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 3321.4210.01 | Gebührenerträge Amtshandlungen/Plombierungen | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 3321.4240.01 | Benützungsgebühren | 46.2 | 72.0 | 72.0 | 72.0 | 72.0 | 72.0 | 72.0 | Nullwachstum |
| 3321.4240.50 | Anschlussgebühren | 9.1 | 11.2 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | Nullwachstum |
| 3321.4401.01 | Zinsen auf Forderungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 3321.4409.01 | Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke | 3.8 | | 3.5 | 3.5 | 3.5 | 3.6 | 3.6 | schwacher Zuwachs |
| 3321.4510.01 | Entnahme aus Spezialfinanzierung des EK | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 3321.4635.01 | Netznutzungsentschädigung | 43.6 | 35.0 | 32.8 | 33.0 | 33.1 | 33.3 | 33.5 | schwacher Zuwachs |
| 3321.9010.10 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss Antenne | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 3321.9011.10 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss Antenne | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3322** | **Dorfzeitung** | **0.3** | **0.5** | **0.5** | **0.5** | **0.5** | **0.5** | **0.5** | |
| 3322.4250.01 | Erträge aus Inserate Dorfzeitung | 0.3 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | Nullwachstum |
| **3323** | **Homepage** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **34** | **Sport und Freizeit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **341** | **Sport** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **3410** | **Sport** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **342** | **Freizeit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **3420** | **Freizeit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **4** | **Gesundheit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **43** | **Gesundheit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **432** | **Krankheitsbekämpfung, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **4320** | **Krankheitsbekämpfung, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **49** | **Gesundheitswesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **490** | **Gesundheitswesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **4900** | **Gesundheitswesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5** | **Soziale Sicherheit** | **78.6** | **83.6** | **68.8** | **69.1** | **69.5** | **69.8** | **70.2** | |
| **53** | **Alter + Hinterlassene** | **3.3** | **3.6** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | **3.2** | |
| **531** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **1.1** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5310** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **1.1** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | **1.0** | |
| 5310.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | 1.1 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | Nullwachstum |
| **532** | **Ergänzungsleistungen AHV/IV** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5320** | **Ergänzungsleistungen AHV/IV** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **535** | **Leistungen an das Alter** | **2.2** | **2.6** | **2.2** | **2.2** | **2.2** | **2.2** | **2.2** | |
| **5350** | **Leistungen an das Alter** | **2.2** | **2.6** | **2.2** | **2.2** | **2.2** | **2.2** | **2.2** | |
| 5350.4635.01 | Beiträge an Seniorenanlässe (Pro Senectute / Altkleidersammlur | 2.2 | 2.6 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | 2.2 | schwacher Zuwachs |
| 5350.4940.01 | Verrechnete Zinserträge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| **54** | **Familie und Jugend** | **75.3** | **80.0** | **65.6** | **65.9** | **66.3** | **66.6** | **66.9** | |
| **541** | **Familienzulagen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5410** | **Familienzulagen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **544** | **Jugendschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5440** | **Jugendschutz allgemein** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5444** | **Offene Kinder- und Jugendarbeit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **545** | **Leistungen an Familien** | **75.3** | **80.0** | **65.6** | **65.9** | **66.3** | **66.6** | **66.9** | |
| **5450** | **Leistungen an Familien allgemein** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5451** | **Kinderkrippen und Kinderhorte** | **75.3** | **80.0** | **65.6** | **65.9** | **66.3** | **66.6** | **66.9** | |
| 5451.4611.01 | KiBon | 65.2 | 80.0 | 65.6 | 65.9 | 66.3 | 66.6 | 66.9 | schwacher Zuwachs |
| 5451.4611.02 | Familienergänzende Kinderbetreuung | 10.1 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **55** | **Arbeitslosigkeit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **559** | **Arbeitslosigkeit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5590** | **Arbeitslosigkeit** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **57** | **Sozialhilfe und Asylwesen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **572** | **Wirtschaftliche Hilfe** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5721** | **Freiwillige wirtschaftliche Hilfe** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **579** | **Sozialhilfe** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5790** | **Sozialhilfe** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5796** | **Regonaler Sozialdienst** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **5799** | **Lastenausgleich Soziales** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 5799.4611.01 | Rückerstattung des Kantons | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **6** | **Verkehr und Nachrichtenübermittlung** | **15.6** | **16.5** | **14.5** | **14.5** | **14.6** | **14.6** | **14.6** | |
| **61** | **Strassenverkehr** | **15.6** | **16.5** | **14.5** | **14.5** | **14.6** | **14.6** | **14.6** | |
| **613** | **Kantonsstrassen, übrige** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **6130** | **Kantonsstrassen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **15.3** | **16.5** | **14.5** | **14.5** | **14.6** | **14.6** | **14.6** | |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **15.3** | **16.5** | **14.5** | **14.5** | **14.6** | **14.6** | **14.6** | |
| 6150.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | 8.0 | 10.0 | 8.0 | 8.0 | 8.0 | 8.0 | 8.0 | Nullwachstum |
| 6150.4479.01 | Übrige Erträge Liegenschaften | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6150.4510.01 | Entnahme Spezialfinanzierung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 6150.4631.01 | Beiträge vom Kanton an Strassenbeleuchtung | 7.3 | 6.5 | 6.5 | 6.5 | 6.6 | 6.6 | 6.6 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **619** | **Strassen, übriges** | **0.3** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **6191** | **Werkhof** | **0.3** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 6191.4260.01 | Rückerstattungen | 0.3 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 6191.4309.01 | Dienstleistungen für Private | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **62** | **Öffentlicher Verkehr** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **629** | **Öffentlicher Verkehr** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **6290** | **Öffentlicher Verkehr** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 6290.4250.01 | Verkäufe Generalabonnemente SBB | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **6291** | **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **7** | **Umweltschutz und Raumordnung** | **260.3** | **296.7** | **316.5** | **317.0** | **317.5** | **318.0** | **318.4** | |
| | | | | | | | | | |
| **72** | **Abwasserentsorgung** | **210.7** | **248.4** | **266.7** | **267.2** | **267.6** | **268.1** | **268.5** | |
| | | | | | | | | | |
| **720** | **Abwasserentsorgung** | **210.7** | **248.4** | **266.7** | **267.2** | **267.6** | **268.1** | **268.5** | |
| | | | | | | | | | |
| **7201** | **Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]** | **210.7** | **248.4** | **266.7** | **267.2** | **267.6** | **268.1** | **268.5** | |
| | | | | | | | | | |
| 7201.4240.02 | Benützungsgebühren | 150.4 | 160.0 | 155.0 | 155.0 | 155.0 | 155.0 | 155.0 | Nullwachstum |
| 7201.4240.50 | Anschlussgebühren | | 20.0 | 20.0 | 20.0 | 20.0 | 20.0 | 20.0 | Nullwachstum |
| 7201.4260.02 | Rückerstattungen | 3.2 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 7201.4409.01 | Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke | 22.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7201.4490.01 | Einnahmenüberschuss IR | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7201.4510.10 | Entnahme aus Spezialfinanzierung WE | 3.2 | 5.6 | 5.6 | 5.6 | 5.7 | 5.7 | 5.7 | schwacher Zuwachs |
| 7201.9010.20 | Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abwasser | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7201.9011.20 | Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser | 31.9 | 62.8 | 86.1 | 86.5 | 87.0 | 87.4 | 87.8 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **73** | **Abfall** | **44.8** | **42.3** | **43.8** | **43.8** | **43.8** | **43.9** | **43.9** | |
| | | | | | | | | | |
| **730** | **Abfall** | **44.8** | **42.3** | **43.8** | **43.8** | **43.8** | **43.9** | **43.9** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7300** | **Tierkörperbeseitigung** | **4.3** | **4.8** | **4.8** | **4.8** | **4.8** | **4.9** | **4.9** | |
| 7300.4612.91 | Uebertrag Nettoaufwand an Abfallbeseitigung | 4.3 | 4.8 | 4.8 | 4.8 | 4.8 | 4.9 | 4.9 | schwacher Zuwachs |
| **7301** | **Abfall [Gemeindebetrieb]** | **40.4** | **37.5** | **39.0** | **39.0** | **39.0** | **39.0** | **39.0** | |
| 7301.4240.03 | Gebührenertrag Haushalt | 32.0 | 32.0 | 32.0 | 32.0 | 32.0 | 32.0 | 32.0 | Nullwachstum |
| 7301.4240.04 | Gebührenertrag Kleingewerbe | 6.3 | 4.5 | 6.0 | 6.0 | 6.0 | 6.0 | 6.0 | Nullwachstum |
| 7301.4240.05 | Gebührenertrag Übriges Gewerbe | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 7301.4260.03 | Rückerstattungen | 1.1 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | Nullwachstum |
| 7301.4409.01 | Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke | 1.1 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7301.4510.01 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7301.9010.30 | Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7301.9011.30 | Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **74** | **Verbauungen** | **4.8** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | |
| **741** | **Gewässerverbauungen** | **4.8** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | |
| **7410** | **Gewässerverbauungen** | **4.8** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | **6.0** | |
| 7410.4260.01 | Rückerstattungen Gewässerschutz | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 7410.4631.01 | Unterhalt GUN | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7410.4631.05 | Oenz; Unterhalt GUN100617 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7410.4631.06 | Unterhalt GUN 100890 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7410.4631.07 | Unterhalt GUN 101588 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7410.4631.08 | Ertrag GUN 2024 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7410.4631.09 | Ertrag GUN 2025 | 4.8 | 6.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 7410.4631.10 | Ertrag GUN | | | 6.0 | 6.0 | 6.0 | 6.0 | 6.0 | Nullwachstum |
| **75** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **750** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **7500** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **76** | **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **769** | **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7690** | **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **77** | **Übriger Umweltschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **771** | **Friedhof und Bestattung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung allgemein** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **779** | **Umweltschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **7790** | **Umweltschutz** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **7792** | **Hundetoiletten** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **79** | **Raumordnung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **790** | **Raumordnung** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **7900** | **Raumordnung allgemein** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 7900.4631.01 | Kantonsbeiträge | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **7906** | **Regionale Planungsgruppen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 7906.4309.01 | Mehrwertabschöpfung | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **7907** | **Regionalkonferenzen** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **8** | **Volkswirtschaft** | **8.3** | **8.3** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | |
| **81** | **Landwirtschaft** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **811** | **Verwaltung, Vollzug und Kontrolle** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **8110** | **Verwaltung, Vollzug und Kontrolle** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **82** | **Forstwirtschaft** | **8.3** | **8.3** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | |
| **820** | **Forstwirtschaft** | **8.3** | **8.3** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | |
| **8200** | **Forstwirtschaft** | **8.3** | **8.3** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | **7.9** | |
| 8200.4250.01 | Verkaufserlös Holzverkauf | 6.6 | 7.0 | 7.0 | 7.0 | 7.0 | 7.0 | 7.0 | Nullwachstum |
| 8200.4409.00 | Übrige Zinsen | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | schwacher Zuwachs |
| 8200.4430.01 | Pachtzinse | 0.1 | 0.5 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | schwacher Zuwachs |
| 8200.4510.01 | Entnahme Rechnungsausgleich SF | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 8200.4631.01 | Beiträge des Kantons | 0.9 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 8200.4940.01 | Verrechnete Zinsen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 8200.9010.10 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss Burgerliches Armengut | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 8200.9011.10 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss Burgerliches Armengut | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **83** | **Jagd und Fischerei** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **830** | **Jagd und Fischerei** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **8300** | **Jagd und Fischerei** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **84** | **Tourismus** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **840** | **Tourismus** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **8406** | **Regionaler Tourismus** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **9** | **Finanzen und Steuern** | **3'626.7** | **3'571.6** | **3'552.3** | **3'557.8** | **3'597.6** | **3'658.6** | **3'711.4** | |
| **91** | **Steuern** | **2'685.5** | **2'836.7** | **2'775.8** | **2'762.2** | **2'765.8** | **2'769.4** | **2'773.0** | |
| **910** | **Steuern** | **2'685.5** | **2'836.7** | **2'775.8** | **2'762.2** | **2'765.8** | **2'769.4** | **2'773.0** | |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **2'330.0** | **2'427.9** | **2'377.0** | **2'361.4** | **2'363.0** | **2'364.6** | **2'366.2** | |
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern | 2'002.2 | 2'143.4 | 2'090.4 | 2'072.3 | 2'071.3 | 2'070.3 | 2'069.3 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4000.06 | Pauschle Steueranrechnung NP | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9100.4000.20 | Nachsteuern und Bussen natürliche Personen | 3.8 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9100.4000.40 | Aktive Steuerausscheidungen Einkommen | 45.5 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4000.50 | Passive Steuerausscheidungen Einkommen | -53.3 | -50.0 | -50.0 | -50.0 | -50.0 | -50.0 | -50.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4000.60 | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen | -0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern | 205.5 | 209.5 | 211.6 | 214.1 | 216.7 | 219.3 | 221.9 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4001.40 | Aktive Steuerausscheidungen Vermögen | 16.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4001.50 | Passive Steuerausscheidungen Vermögen | -12.6 | -10.0 | -10.0 | -10.0 | -10.0 | -10.0 | -10.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern | 36.5 | 15.0 | 15.0 | 15.0 | 15.0 | 15.0 | 15.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4002.10 | Quellensteuer aus BGSA | 0.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4010.00 | Gewinnsteuer | 71.9 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4010.01 | Ertragssteuern Aktiengesellschaften | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 9100.4010.40 | Aktive Steuerausscheidung Gewinnsteuern | 11.2 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4010.50 | Passive Steuerausscheidung Gewinnsteuern | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4010.60 | Pauschale Steueranrechnung juristische Personen | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4011.00 | Kapitalsteuer | 0.1 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 9100.4011.05 | Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 9100.4011.40 | Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4011.50 | Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4019.00 | Holdingsteuern | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 9100.4029.00 | Eingang abgeschriebener Steuern | 2.9 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | gem. Steuerprog. |
| 9100.4029.02 | Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **9101** | **Sondersteuern** | **89.9** | **130.0** | **130.0** | **130.7** | **131.3** | **132.0** | **132.6** | |
| | | | | | | | | | |
| 9101.4000.02 | Nachsteuern und Bussen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9101.4000.80 | Lotteriegewinnsteuer | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | 12.4 | 50.0 | 50.0 | 50.3 | 50.5 | 50.8 | 51.0 | schwacher Zuwachs |
| 9101.4022.10 | Sonderveranlagungen | 77.5 | 80.0 | 80.0 | 80.4 | 80.8 | 81.2 | 81.6 | schwacher Zuwachs |
| 9101.4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **9102** | **Liegenschaftssteuern** | **257.2** | **270.0** | **260.0** | **261.3** | **262.6** | **263.9** | **265.2** | |
| | | | | | | | | | |
| 9102.4021.00 | Liegenschaftssteuern | 257.2 | 270.0 | 260.0 | 261.3 | 262.6 | 263.9 | 265.2 | schwacher Zuwachs |
| 9102.4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **9103** | **Hundesteuern** | **8.5** | **8.8** | **8.8** | **8.8** | **8.9** | **8.9** | **9.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9103.4033.00 | Hundetaxe | 8.5 | 8.8 | 8.8 | 8.8 | 8.9 | 8.9 | 9.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **93** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **441.0** | **518.6** | **560.0** | **575.2** | **610.4** | **666.8** | **715.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **930** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **441.0** | **518.6** | **560.0** | **575.2** | **610.4** | **666.8** | **715.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **441.0** | **518.6** | **560.0** | **575.2** | **610.4** | **666.8** | **715.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9300.4621.50 | Zuschuss Finanzausgleich Mindestausstattung | 78.3 | 120.5 | 133.5 | 138.6 | 158.3 | 191.8 | 219.4 | gem. FILAG |
| 9300.4621.61 | Anteil am sozio-demografischen Ausgleich des Kantons | 27.7 | 10.1 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | gem. FILAG |
| 9300.4622.70 | Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau | 335.0 | 372.2 | 400.6 | 410.7 | 426.2 | 449.1 | 469.7 | gem. FILAG |
| | geo-topografischer Zuschuss | | 15.9 | 15.9 | 15.9 | 15.9 | 15.9 | 15.9 | gem. FILAG |
| | | | | | | | | | |
| **95** | **Ertragsanteile, übrige** | **3.7** | **3.0** | **0.0** | **3.0** | **3.0** | **3.0** | **3.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **950** | **Ertragsanteile, übrige** | **3.7** | **3.0** | **0.0** | **3.0** | **3.0** | **3.0** | **3.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **9500** | **Ertragsanteile, übrige** | **3.7** | **3.0** | **0.0** | **3.0** | **3.0** | **3.0** | **3.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9500.4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 0.4 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9500.4600.00 | Ertragsanteile an direkte Bundessteuer | 3.3 | 3.0 | 0.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | gem. Steuerprog. |
| | Anteil OECD Mindeststeuer | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | gem. Steuerprog. |
| | | | | | | | | | |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **158.0** | **168.5** | **176.1** | **176.9** | **177.6** | **178.4** | **179.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **961** | **Zinsen** | **41.3** | **36.5** | **40.5** | **40.6** | **40.7** | **40.8** | **40.8** | |
| | | | | | | | | | |
| **9610** | **Zinsen** | **41.3** | **36.5** | **40.5** | **40.6** | **40.7** | **40.8** | **40.8** | |
| | | | | | | | | | |
| 9610.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | 0.3 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9610.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9610.4401.01 | Verzugszinsen (NESKO) | 11.0 | 5.0 | 8.0 | 8.0 | 8.1 | 8.1 | 8.2 | schwacher Zuwachs |
| 9610.4402.00 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9610.4407.01 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | 9.2 | | 9.0 | 9.0 | 9.1 | 9.1 | 9.2 | schwacher Zuwachs |
| 9610.4940.00 | Interne Verrechnung Zinsen | 20.9 | 31.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | 23.5 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **114.3** | **132.0** | **135.6** | **136.3** | **137.0** | **137.6** | **138.3** | |
| | | | | | | | | | |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **114.3** | **132.0** | **135.6** | **136.3** | **137.0** | **137.6** | **138.3** | |
| | | | | | | | | | |
| 9630.4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| 9630.4411.01 | Buchgewinn aus Verkäufen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.01 | Dorfstrasse 20, Wohnung Nord/Wright | 8.4 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.02 | Dorfstrasse 20, Wohnung Süd/Hosner | 10.8 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.03 | Kreuzfeldweg 1 - li, Antener | 15.5 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9630.4430.04 | Kreuzfeldweg 1 - re, Zürcher | 16.5 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.05 | Wursthüsli Egger | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.06 | Burgerweg 2, Parkplatz | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.07 | Wangenstrasse 30, 1.OG Rodriguez | 12.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.08 | Wangenstrasse 30, 2.OG re Meister | 10.1 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.09 | Wangenstrasse 30, 2.OG li Ammann | 9.6 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.10 | Oberdorfweg 2, Parterre Ryser | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.11 | Oberdorfweg 2, 1.OG Jost | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.12 | Simsalabim, Wangenstrasse 30 | 2.5 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.13 | Feuerwehrmagazin / Garage | 8.5 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.14 | Pachtzins | 0.6 | | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.15 | Lagerstrasse, Garage | 0.6 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.16 | Parkplätze Unterfeldweg | 1.8 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.17 | Parkplätze Schützenhaus Röthenbach | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.18 | Garage Wangenstrasse 30 | 1.8 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.19 | Proberaum, Wangenstrasse 20 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.20 | Mansardenzimmer Dorfstrasse 20 | 0.6 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.21 | Parkplatz Werkhof | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4430.99 | Mietzinseinnahmen | | 98.0 | 98.0 | 98.5 | 99.0 | 99.5 | 100.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4439.01 | Mietnebenkosten | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4443.01 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4893.01 | Entnahme aus SF des EK | 15.1 | 34.0 | 37.0 | 37.2 | 37.4 | 37.6 | 37.7 | schwacher Zuwachs |
| 9630.4896.01 | Entnahme aus Neubewertungsreseve | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **969** | **Finanzvermögen** | **2.4** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **9690** | **Finanzvermögen** | **2.4** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9690.4440.01 | Marktwertanpassung Wertschriften | 2.4 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9690.4896.01 | Entnahme aus Schwankungsreserve | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| | | | | | | | | | |
| **99** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **338.4** | **44.8** | **40.4** | **40.6** | **40.8** | **41.0** | **41.2** | |
| | | | | | | | | | |
| **990** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| **9900** | **Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 (** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| | | | | | | | | | |
| 9900.4950.01 | Verrechnete Abschreibungen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | Nullwachstum |
| | | | | | | | | | |
| **9901** | **Abschreibungen bisheriges VV (nicht aufteilbare Funktione** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 06.11.26

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Prognoseannahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **995** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | **194.6** | **44.8** | **40.4** | **40.6** | **40.8** | **41.0** | **41.2** | |
| **9950** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | **194.6** | **44.8** | **40.4** | **40.6** | **40.8** | **41.0** | **41.2** | |
| 9950.4602.01 | Anteil an Gemeindeerträge | | 44.8 | 40.4 | 40.6 | 40.8 | 41.0 | 41.2 | schwacher Zuwachs |
| 9950.4896.01 | Auflösung Linear | 194.6 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **999** | **Abschluss** | **143.8** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **9990** | **Abschluss** | **143.8** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| 9990.5900.01 | Passivierte Einnahmen | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9990.6900.01 | Aktivierte Ausgaben | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9990.9000.00 | Ertragsüberschuss | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| 9990.9001.00 | Aufwandüberschuss | 143.8 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | schwacher Zuwachs |
| **9999** | | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |
| **9990** | | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

*Beträge in CHF 1'000*

| Konto | Bezeichnung | 2026 per 1.1. |
|---|---|---|
| **10** | **Finanzvermögen** | **5'184.3** |
| 100 | flüssige Mittel | 1'545.7 |
| 101 | Forderungen (verfügbarer Anteil) | |
| 102 | kurzfristige Finanzanlagen | |
| 104 | aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.0 |
| 107 | Finanzanlagen | 58.8 |
| | davon verfügbar, evtl. nach Jahren | |
| 108 | Sachanlagen Finanzvermögen | 2'297.6 |
| 1087 | Anlagen im Bau FV | |
| 109 | Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK | |
| | | |
| **14** | **Verwaltungsvermögen** | **4'808.9** |
| ***140*** | ***Sachanlagen VV (Buchwerte)*** | 4'730.7 |
| | *Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)* | |
| 140x0 | Allgemeiner Haushalt | 3'577.5 |
| 140x1 | Wasserversorgung | |
| 140x2 | Abwasserentsorgung | 187.7 |
| 140x3 | Abfall | |
| 140x4 | Elektrizität | |
| 140xx | Gasversorgung | |
| 140xx | Kabelfernsehen | |
| 140xx | Reserve SF WE 1 | |
| 140xx | Reserve SF WE 2 | |
| 140xx | Reserve SF 1 | 557.7 |
| 140xx | Reserve SF 2 | |
| 140xx | Feuerwehr (zweiseitige SF) | |

*Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!*

| 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

| Konto | Bezeichnung | 2026 per 1.1. | *Beträge in CHF 1'000* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):* | | *Hinweis: Im Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!* | | | | | |
| 14070/14270/14690 | Allgemeiner Haushalt | 57.6 | | | | | | |
| 14071/14271/14691 | Wasserversorgung | | | | | | | |
| 14072/14272/14692 | Abwasserentsorgung | 292.5 | | | | | | |
| 14073/14273/14693 | Abfall | | | | | | | |
| 14074/14274/14694 | Elektrizität | | | | | | | |
| 1407x/1427x/1469x | Gasversorgung | | | | | | | |
| 1407x/1427x/1469x | Kabelfernsehen | | | | | | | |
| 1407x/1427x/1469x | Reserve SF WE 1 | | | | | | | |
| 1407x/1427x/1469x | Reserve SF WE 2 | | | | | | | |
| 1407x/1427x/1469x | Reserve SF 1 | | | | | | | |
| 1407x/1427x/1469x | Reserve SF 2 | | | | | | | |
| 1407x/1427x/1469x | Feuerwehr (zweiseitige SF) | | | | | | | |
| | *VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):* | | *Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:* | | | | | |
| | | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| 14099 | Allgemeiner Haushalt | 55.0 | 55.0 | | | | | |
| 14099 | Wasserversorgung | | | | | | | |
| 14099 | Abwasserentsorgung | | | | | | | |
| 14099 | Abfall | | | | | | | |
| 14099 | Elektrizität | | | | | | | |
| 14099 | Gasversorgung | | | | | | | |
| 14099 | Kabelfernsehen | 2.6 | 2.6 | | | | | |
| 14099 | Reserve SF WE 1 | | | | | | | |
| 14099 | Reserve SF WE 2 | | | | | | | |
| 14099 | Reserve SF 1 | | | | | | | |
| 14099 | Reserve SF 2 | | | | | | | |
| 14099 | Feuerwehr (zweiseitige SF) | | | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

*Beträge in CHF 1'000*

| Konto | Bezeichnung | 2026 per 1.1. | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***142*** | ***Immaterielle Anlagen/Informatik*** | 7.1 | | | | | | |
| 142x0 | Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14270) | 7.1 | | | | | | |
| 142x1 | Wasserversorgung (ohne SG 14271) | | | | | | | |
| 142x2 | Abwasserentsorgung (ohne SG 14272) | | | | | | | |
| 142x3 | Abfall (ohne SG 14273) | | | | | | | |
| 142x4 | Elektrizität (ohne SG 14274) | | | | | | | |
| 142xx | Gasversorgung (ohne SG 1427x) | | | | | | | |
| 142xx | Kabelfernsehen (ohne SG 1427x) | | | | | | | |
| 142xx | Reserve SF WE 1 (ohne SG 1427x) | | | | | | | |
| 142xx | Reserve SF WE 2 (ohne SG 1427x) | | | | | | | |
| 142xx | Reserve SF 1 (ohne SG 1427x) | | | | | | | |
| 142xx | Reserve SF 2 (ohne SG 1427x) | | | | | | | |
| 142xx | Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1427x) | | | | | | | |
| | | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| ***144/145*** | ***Darlehen/Beteiligungen bestehend*** | 71.1 | 71.1 | 71.1 | 71.1 | 71.1 | 71.1 | 71.1 |
| | *allenfalls geplante Rückzahlungen* | | | | | | | |
| | | | - | - | - | - | - | - |
| | *geplante Rückzahlung* | | | | | | | |
| | | | - | - | - | - | - | - |
| | *geplante Rückzahlung* | | | | | | | |
| | | | - | - | - | - | - | - |
| | *geplante Rückzahlung* | | | | | | | |
| | Total Darlehen/Beteiligungen | *71.1* | *71.1* | *71.1* | *71.1* | *71.1* | *71.1* | *71.1* |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

*Beträge in CHF 1'000*

| Konto | Bezeichnung | 2026 per 1.1. | |
|---|---|---|---|
| ***146*** | ***Investitionsbeiträge*** | | *Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!* |
| 146x0 | Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690) | | |
| 146x1 | Wasserversorgung (ohne SG 14691) | | |
| 146x2 | Abwasserentsorgung (ohne SG 14692) | | |
| 146x3 | Abfall (ohne SG 14693) | | |
| 146x4 | Elektrizität (ohne SG 14694) | | |
| 146xx | Gasversorgung (ohne SG 1469x) | | |
| 146xx | Kabelfernsehen (ohne SG 1469x) | | |
| 146xx | Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x) | | |
| 146xx | Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x) | | |
| 146xx | Reserve SF 1 (ohne SG 1469x) | | |
| 146xx | Reserve SF 2 (ohne SG 1469x) | | |
| 146xx | Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x) | | |
| | | | |
| ***148*** | ***Kumulierte zusätzliche Abschreibungen*** | | |
| | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

*Beträge in CHF 1'000*

| Konto | Bezeichnung | 2026 per 1.1. | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **20** | **Fremdkapital** | **3'719.2** | | | | | | |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 298.2 | | | | | | |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | | | |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzung | 30.1 | | | | | | |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | | |
| | *Langfristige Finanzverbindlichkeiten:* | | | | | | | |
| 2060 | Hypotheken | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| 2062 | Kassascheine | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| 2063 | Anleihen | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| 2064 | Darlehen, Schuldscheine: | | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| | Darlehen WVOe | 660.0 | 660.0 | 660.0 | 660.0 | 660.0 | 660.0 | 660.0 |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| | Darlehen Postfinance | 2'700.0 | 2'700.0 | 2'700.0 | 2'700.0 | 2'700.0 | 2'700.0 | 2'700.0 |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| | | | - | - | - | - | - | - |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| | | | - | - | - | - | - | - |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| | | | - | - | - | - | - | - |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| | | | - | - | - | - | - | - |
| | *vertraglich vereinbarte Abzahlungen* | | | | | | | |
| | *Zusammenzug Darlehen 1 - 6* | *3'360.0* | *3'360.0* | *3'360.0* | *3'360.0* | *3'360.0* | *3'360.0* | *3'360.0* |
| | *Zusammenzug vertragl. Abzahlungen* | | - | - | - | - | - | - |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | | | | | | | |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 30.9 | | | | | | |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

## Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

*Beträge in CHF 1'000*

| Konto | Bezeichnung | 2026 per 1.1. |
|---|---|---|
| **29** | **Eigenkapital** | **6'274.1** |
| ***290*** | ***Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:*** | 1'926.1 |
| 2900x | Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF) | |
| 29000 | SF Feuerwehr, zweiseitig | |
| 29001 | Spezialfinanzierung Wasserversorgung | |
| 29002 | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 1'118.1 |
| 29003 | Spezialfinanzierung Abfall | 152.8 |
| 29004 | Spezialfinanzierung Elektrizität | |
| 2900x | Spezialfinanzierung Gasversorgung | |
| 2900x | Spezialfinanzierung Kabelversorgung | 540.5 |
| 2900x | Spezialfinanzierung Reserve SF 1 | 114.7 |
| 2900x | Spezialfinanzierung Reserve SF 2 | |
| 2900x | Spezialfinanzierung SF WE 1 | |
| 2900x | Spezialfinanzierung SF WE 2 | |
| 2900x | Übertragung VV nach Art. 85a GV | |
| ***292*** | ***Rücklagen der Globalbudgetbereiche*** | |
| ***293*** | ***Vorfinanzierungen:*** | 1'871.3 |
| 29300 | Allgemeiner Haushalt | 21.9 |
| 29300 | Allg. Haushalt (Reserve 1) | |
| 29300 | Allg. Haushalt (Reserve 2) | |
| 29301 | Wasserversorgung Werterhalt | |
| 29302 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 1'849.4 |
| 2930x | Reserve SF WE 1 Werterhalt | |
| 2930x | Reserve SF WE 2 Werterhalt | |
| ***294*** | ***Reserven (Finanzpolitische Reserve)*** | 95.4 |
| ***296*** | ***Neubewertungsreserve Finanzvermögen:*** | 101.5 |
| 29600 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | |
| 29601 | Schwankungsreserve | 101.5 |
| 2961x | Marktwertreserve | |
| ***298*** | ***übriges Eigenkapital*** | |
| ***299*** | ***Bilanzüberschuss/-fehlbetrag*** | 2'279.7 |

Finanzplan Gemeinde Heimenhausen 2026 - 2031

**Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen [1]**

Rechnungsjahr:

Gemeinde: Kontaktperson: Telefon:

E-Mail:

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Gemeinde: [x] AWA; [x] Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen Verband: [x] AWA; [x] Anlagenbuchhaltung

| | ① Wiederbeschaffungswert in Fr. | ② Nutzungsdauer in Jahren | ③ Erneuerungsrate in % (100/②) | ④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③) | ⑤ Einlagesatz [2] % | ⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. Gemeindeanlagen** | | | | | | |
| 1.1 Kanalisationen | 6'390'000 | 80 | 1.25% | 79'875 | 60% | 47'925 |
| 1.2 Spezialbauwerke | 500'000 | 50 | 2.00% | 10'000 | 60% | 6'000 |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen | | 33 | 3.00% | - | | - |
| **Total 1 (1.1 - 1.3)** *bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)* | **6'890'000** | | | **89'875** | *60%* | **53'925** |
| **2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen [3]** | | | | | | |
| 2.1 Kanalisationen | | 80 | 1.25% | - | 60% | - |
| 2.2 Spezialbauwerke | | 50 | 2.00% | - | 60% | - |
| 2.3 Abwasserreinigungsanlagen | | 33 | 3.00% | - | 60% | - |
| **Total 2 (2.1 - 2.3)** *bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)* | **-** | | | **-** | | **-** |
| **Total 1 + 2** *bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)* | **6'890'000** | | | **89'875** | *60%* | **53'925** |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet [4] | | | | | | - |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | | | | | | **53'925** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen | | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | |

Höchstens Fr. 200 / EW [5]

EW [6]

Fr./EW

Bemerkungen:

Datum: Unterschrift:

[1] Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

[2] Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

[3] Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

[4] Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angrechnet werden.

[5] Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

[6] Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

**Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie**
**gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung** (Stand: 01.01.2026)

| Detailbezeichnung | Anlagekategorie / Verfeinerung VV | Nutzungs-dauer in J. | Abschr.-satz |
|---|---|---|---|
| Abdankungshalle | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Abfallsammelstelle | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Abwasserentsorgung | Abwasserreinigungsanlagen | 33 | 3.00% |
| | Kanalisationen | 80 | 1.25% |
| | Spezialbauwerke | 50 | 2.00% |
| Alpen | Waldungen, Alpen | 40 | 2.50% |
| Anlagen im Bau VV | Anlagen im Bau VV | keine | kein |
| Denkmäler | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Eissportanlage | Gebäude/Hochbauten | 25 | 4.00% |
| Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge) | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 10 | 10.00% |
| Feuerwehrmagazin | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Gemeindehaus | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Grundstücke VV (unüberbebaut) | Grundstücke VV (unüberbaut) | keine | kein |
| Hallenbad | Gebäude/Hochbauten | 25 | 4.00% |
| Informatik (Hardware und Software) | Informatik | 5 | 20.00% |
| Kindergarten | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Kirche | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Kirchgemeindehaus | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Krematorium | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Konzertsäle | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Kulturbauten | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Maschinen | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 10 | 10.00% |
| Mehrzweckhalle | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 10 | 10.00% |
| Öffentliche Toilette | Gebäude/Hochbauten | 25 | 4.00% |
| Orts- und Regionalplanungen | Übrige immaterielle Anlagen | 10 | 10.00% |
| Pfarrhaus | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Schiessanlage | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Schlachthof | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Schulhaus | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Schwimmbad | Gebäude/Hochbauten | 25 | 4.00% |
| Spezial- und Tanklöschfahrzeuge | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 20 | 5.00% |
| Strassen/Verkehrswege | Naturstrassen | 10 | 10.00% |
| | Strassen | 40 | 2.50% |
| | Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.) | 20 | 5.00% |
| Theatersäle | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Tiefgarage | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Turnhalle | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |
| Übrige Hochbauten | Übrige Hochbauten | 25 | 4.00% |
| Übrige immaterielle Anlagen | Übrige immaterielle Anlagen | 5 | 20.00% |
| Übrige Planungen | Übrige immaterielle Anlagen | 10 | 10.00% |
| Übrige Sachanlagen | Diverses (nicht Bilanzkonti 1401-1407 zuteilbar) | 10 | 10.00% |
| Übrige Tiefbauten | Spezialbauwerke | 25 | 4.00% |
| | Bauten im Wasser | 15 | 6.67% |
| | Übrige Tiefbauten | 40 | 2.50% |
| Waldungen | Waldungen, Alpen | 40 | 2.50% |
| Wasserversorgung | Aufbereitungsanlagen | 33 | 3.00% |
| | Einkaufssummen an andere WV | 33 | 3.00% |
| | Leitungen und Hydranten | 80 | 1.25% |
| | Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen | 20 | 5.00% |
| | Pumpwerke, DR-/Messschächte | 50 | 2.00% |
| | Reservoire | 67 | 1.50% |
| | Wasserfassungen | 50 | 2.00% |
| Wasserbau | Stein- und Betonverbauung | 50 | 2.00% |
| | Holz- und Lebendverbauung | 20 | 5.00% |
| Werkhof | Gebäude/Hochbauten | 40 | 2.50% |
| Zivilschutzanlage | Gebäude/Hochbauten | 33 | 3.00% |

Bemerkungen:
Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.
Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; wenn keine vorhanden, die Branchenregelungen.
Für die Tiefbauten Wasserversorgung und Abwasserentsorgung gelten die übergeordneten Bestimmungen des Kantons.