

# Einwohnergemeinde Laupen



**Finanzplan 2024 – 2028**

## **Inhaltsverzeichnis**

Auf einen Blick.....	3
Grundlagenrechnung.....	5
Prognoseannahmen.....	5
Investitionen.....	6
Entwicklung Erfolgsrechnung (Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss) .....	6
Entwicklung Bilanz.....	7
Spezialfinanzierungen.....	7
Finanzkennzahlen.....	9
Entwicklung Finanzhaushalt.....	10
Gesamthaushalt.....	11
Ergebnis Gesamthaushalt .....	11
Investitionsplanung Gesamthaushalt inklusive Spezialfinanzierungen .....	13
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt).....	18
Ergebnis Allgemeiner Haushalt .....	18
Planbilanz Allgemeiner Haushalt.....	19
Investitionsprogramm / Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen .....	20
Programm Anlagen Finanzvermögen (Liegenschaften) .....	24

## Auf einen Blick

Der Finanzplan 2024 – 2028 wurde im September 2023 von Finanzverwalter Ulrich Grunder erstellt. Die Daten basieren auf den Rechnungslegungsgrundlagen von HRM2.

Für die Grossprojekte städtebauliche Entwicklung Laupen und Wasserbau Sense hat sich die Ausgangslage zum letzten Finanzplan 2023 bis 2027 geändert. Die Bruttoausgaben und -einnahmen konnten dank den Unterlagen der Bauherrenunterstützung in diesem Finanzplan eingestellt werden. Die Zusammenstellung sieht in Franken wie folgt aus:

<b>Funktionsbereiche</b>	<b>Kreditsummen brutto</b>	<b>Rückerstattungen / Subventionen</b>	<b>Nettokosten Gemeinde Laupen</b>
	CHF	CHF	CHF
Wasserbau Sense (VSEL-Projekt)	22'300'000.00	21'200'000.00	1'100'000.00
Strassenbau in Zusammenhang mit VSEL-Projekt	2'600'000.00	500'000.00	2'100'000.00
Umgebung/Möblierung Bahnhof inkl. Architekturauftrag (i.Z.m. VESL-Projekt)	2'300'000.00	1'200'000.00	1'100'000.00
Risikokosten / Unvorhergesehenes (VSEL-Projekt)	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00
Wasserversorgung i.Z.m. Zusammenhang mit VSEL-Pr	860'000.00	0.00	860'000.00
Abwasserentsorgung i.Z.S. VSEL-Projekt	1'300'000.00	0.00	1'300'000.00
<b>Total Kosten Gemeinde inkl. Werke</b>			<b>7'860'000.00</b>
<b>Nettokosten Gemeinde, steuerfinanziert</b>			<b>5'700'000.00</b>

In diesem Finanzplan sind die Vorleistungen, welche bereits für das oben erwähnte Grossprojekt geleistet wurden, nicht mehr aufgeführt. Die oben erwähnten Projekte werden als Anlagen im Bau in der Buchhaltung geführt und belasten die Erfolgsrechnung erst nach Fertigstellung der Arbeiten bzw. Eingang der zu erwartenden Subventionen mit Abschreibungen.

Für den Neubau des Doppelkindergartens/Tagesschule sind in den Planjahren 2024 und 2025 insgesamt Investitionen von CHF 5'000'000.00 vorgesehen.

Im Bereich der Liegenschaften Finanzvermögen sind im Moment keine weiteren Projekte geplant.

Für die Planungsperiode 2024 bis 2028 wurde keine Steuererhöhung eingerechnet.

Die momentane Ausgangslage sieht so aus, dass die Planwerte für die gesamte Planperiode 2024 bis 2028 im Allgemeinen Haushalt Aufwandüberschüsse im Betrage von CHF 848'200.00 ausweisen und der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) auf CHF 2'070'159.00 abgetragen würde. Dies entspricht ungefähr 4.5 Steueranlagezehnteln. Gemäss Art. 85, Abs. 3 und Anhang 3 Gemeindeverordnung können, wenn der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter den Wert von 30% fällt, Aufwandüberschüsse aus den finanzpolitischen Reserven zu Gunsten des Allgemeinen Haushaltes aufgelöst werden. Im Finanzplan 2024 bis 2028 könnten die Aufwandüberschüsse für die Jahre 2025 bis 2026 entnommen und teilweise damit gedeckt werden.

Im Weiteren ist zu berücksichtigen, dass die altrechtlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen vor HRM2 im Betrage von jährlich CHF 721'958.00 im Jahr 2026 zum letzten Mal der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes belastet werden. Aufgrund dieser Ausgangslage drängt sich für die Finanzplanungsperiode 2024 bis 2028, trotz hohen Aufwandüberschüssen, keine Steuererhöhung auf. Es muss jedoch beobachtet werden, wie sich die Verschuldung der Gemeinde entwickelt. Im Jahr 2025 steht eine Refinanzierung eines bestehenden Darlehens von CHF 10.0 Mio. an. Die Fremdzinsen zeigen im Moment stark nach oben und die daraus entstehenden Fremd- bzw. Schuldzinsen werden entsprechend Auswirkung auf die Erfolgsrechnung haben.

## Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2022, das Budget 2023 und 2024. Im Weiteren wurden folgende Hilfsmittel einbezogen:

- Finanzplanungshilfe 2023 V 3.0 vom Amt für Gemeinden und Raumordnung Kanton Bern (AGR)
- Kalkulationstool „neue Finanzierung der Volksschule“ der Erziehungsdirektion des Kantons Bern (ERZ)
- Prognoseannahmen „Budgetierung und Finanzplanung“ der kantonalen Planungsgruppe (KPG) und Steuerverwaltung des Kantons Bern

## Prognoseannahmen

Die **Steuerprognosen** werden für die Planjahre 2024 bis 2028 wie folgenden Zuwächsen gerechnet:

Natürliche Personen: 2024 - 2026; 2.0%; 2027 – 2028; 1.5% jährlich.

Juristische Personen: 2024 - 2026; 2.0%; 2027 – 2028; 1.5% jährlich.

Steueranlage: 2024 - 2028; 1.74 auf Einkommen und Vermögen.

Bevölkerungswachstum: 2024 bis 2028 wird mit einem Wachstum der Bevölkerung von rund 1.8% gerechnet.

Für das Jahr 2024 wird mit einem Schulzinssatz von 2.5 % gerechnet. Die Zinsentwicklung wird für die Planperioden 2024 bis 2028 mit 2.5 % einkalkuliert.

Der **Personalaufwand** wird für die Planperioden im Durchschnitt um 2.7% erhöht. (2.0% Teuerung, 0.7% Reallohn)

Beim **Sachaufwand** wird für die Planjahre 2024 und 2025 mit 3.5%, für 2026 bis 2028 mit 4.0 % Zuwachs gerechnet.

Die Beiträge an die **Lehrerbesoldung** wird aufgrund der bekannten Vollzeitstellen (VZE), Stand September 2023 (Schuljahr 2023/24), mit Hilfe des Kalkulationstool NFV der Erziehungsdirektion berücksichtigt.

Der Abschreibungsaufwand wird nach der entsprechenden Nutzungsdauer pro Projekt berechnet und den Funktionen in der Erfolgsrechnung direkt belastet.

## **Investitionen**

Die Investitionen sind ab der Seite 13 bis 18 und 20 bis 24 ersichtlich.

In den Planperioden sind im Gesamthaushalt insgesamt Investitionen von CHF 16'011'588.00 vorgesehen. Für den gleichen Zeitraum sind im Allgemeinen Haushalt CHF 8'663'910.00 oder im Durchschnitt pro Jahr CHF 1'732'782.00 geplant. In den erwähnten Zahlen sind die Rückerstattungen aus den Projekten städtebauliche Massnahmen und Wasserbau Sense gemäss Finanzplanung von der BSB AG berücksichtigt.

Im Allgemeinen Haushalt sind Nettoinvestitionen in der Planperiode 2024 – 2028 von CHF 8'663'910.00 geplant. Die Hauptinvestition ist der Neubau des Doppelkindergartens/Tagesschule im Betrage von CHF 5'300'000.00.

Die Investitionen werden gemäss Organisationsreglement Art. 26 wie folgt beschlossen:

- bis CHF 200'000.00 der Gemeinderat.
- von mehr als CHF 200'000.00 bis 500'000.00 – unter Vorbehalt des fakultativen Referendums – ebenfalls der Gemeinderat
- von mehr als CHF 500'000.00 bis 1'500'000.00 die Gemeindeversammlung
- von mehr als CHF 1'500'000.00 die Urnenabstimmung.

### **Neu werden die Prioritäten in den Investitionen wie folgt festgelegt:**

- 1) bewilligter Kredit
- 2) Nachholbedarf
- 3) Entwicklungsbedarf
- 4) Wunschbedarf

### **Entwicklung Erfolgsrechnung (Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss)**

In der Planperiode 2024 – 2028 wird im allgemeinen Haushalt vor Einlagen bzw. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve (zus. Abschreibungen) Aufwandüberschüsse von CHF 1'702'230.00 ausgewiesen. In den Planjahren 2024 – 2028 sind keine zusätzlichen Abschreibungen nach Art. 85 GV vorzunehmen. Im Gegenteil es können bei dieser Entwicklung Entnahmen aus den zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden, da der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter 30% fällt.

Voraussetzung ist, dass im betreffenden Planjahr ein Aufwandüberschuss budgetiert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) kleiner als 30% ist. Diese Voraussetzungen sind in den Planjahren 2025 / 2026 gegeben und es können Entnahmen im Betrage von CHF 874'800.00 vorgenommen werden.

Die Abschreibungen betragen im Planjahr 2024 CHF 1'396'200.00 und über die gesamte Planperiode CHF 7'074'211.00. Ab dem Jahr 2027 fallen die altrechtlichen Abschreibungen (Übergang HRM1 zu HRM2) im Betrage von CHF 720'000.00 weg. Dies gibt ab diesem Zeitpunkt neuen Handlungsspielraum aus heutiger Sicht von beinahe 2 Steueranlagezehnteln.

## **Entwicklung Bilanz**

Gemäss Übersicht Finanzplanergebnisse (Seite 11 und 12) wird der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) des Allgemeinen Haushaltes per Ende 2028 noch rund CHF 2'070'159.00 oder ungefähr 4.5 Steueranlagezehntel betragen. Aus heutiger Sicht kann auf eine Steuererhöhung verzichtet werden, da der Wegfall der Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens ab dem Planjahr 2027 den Allgemeinen Haushalt entlastet. Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, würde das zinspflichtige Fremdkapital von heute CHF 21.5 Mio. auf rund CHF 25.5 Mio. anwachsen.

Die Schuldzinsen werden den Spezialfinanzierungen jährlich belastet. In diesem Finanzplan ist die Mehrverschuldung vor allem durch den Neubau des Doppelkindergartens / Tagesschule verursacht. Durch das Projekt städtebauliche Massnahmen und Sanierung Wasserbau Sense werden durch die verzögerten Auszahlungen der Subventionen Liquiditätsengpässe bei der Gemeinde entstehen. Diese müssen mit Fremdmitteln (Darlehen) finanziert werden und dies wird bei steigenden Schuldzinsen für die Gemeinde Laupen eine erhebliche Mehrbelastung darstellen.

## **Spezialfinanzierungen**

**Feuerwehr** (einseitig Feuerwehr Laupen; zweiseitig Regio Feuerwehr Laupen)

Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr Laupen weist im Budget bzw. Planjahr 2024 einen Ertragsüberschuss von ca. CHF 20'770.00 aus. Das heisst die Aufwendungen können mit den Wehrdienstersatzabgaben und Entgelten gedeckt werden und müssen somit nicht dem Allgemeinen Haushalt belastet werden. Damit wird in der Bilanz das Konto Spezialfinanzierung Feuerwehr auf CHF 66'500.00 ansteigen.

Der Regio Feuerwehr Laupen wird zweiseitig geführt und wird immer ausgeglichen sein. Die Aufwandüberschüsse sind durch die Anschlussgemeinden zu tragen. Die Entwicklung im Bereich der Feuerwehr muss jährlich überprüft und entsprechend angepasst werden.

## **Wasserversorgung:**

Für die Planperioden sind in die Spezialfinanzierung Werterhalt weiterhin 60% der Werterhaltungskosten einzulegen. Die Wasserversorgung schliesst in der Planperiode 2024 bis 2028 relativ ausgeglichen ab. Die Saldi der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) betragen per 01.01.2023 CHF 2'787'679.76 und der Spezialfinanzierung Vorfinanzierungen (Walterhalt) CHF 76'174.40. Aufgrund der ausgeglichenen Ergebnisse in Planperiode wird diese keine grossen Auswirkungen auf die Spezialfinanzierung Wasserversorgung im Eigenkapital haben.

Mit der Überarbeitung des Wasserversorgungsreglementes und den angelaufenen GWP-Massnahmen in Zusammenhang mit dem Projekt städtebauliche Massnahmen wird sich aufzeigen, ob und wann die sich eine Gebührenanpassung aufdrängt.

### **Abwasserentsorgung:**

Wie auch im Wasser sind in die Spezialfinanzierung Werterhalt weiterhin 60% der Werterhaltungskosten einzulegen. Die ausgewiesenen Ertragsüberschüsse in der Planperiode werden in die Spezialfinanzierung Eigenkapital (Rechnungsausgleich) eingelegt. Die Saldi der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) betragen per 01.01.2023 CHF 1'655'911.92 und der Spezialfinanzierung Werterhalt CHF 3'630'043.55. Aufgrund der Gebührenanpassung auf das Jahr 2018 werden über die gesamte Planperiode weiterhin Ertragsüberschüsse ausgewiesen. Berücksichtigt man die anstehenden Investitionen von rund CHF 5.0 Mio. war die Gebührenanpassung im Abwasser grundsätzlich richtig. Mit der Überarbeitung der Reglemente sind ab dem Jahr 2024 Gebührenanpassungen angedacht. zu überprüfen.

### **Abfallbeseitigung:**

In der Planperiode 2024 bis 2028 sind für die Abfallbeseitigung gewollte Aufwandüberschüsse zu erwarten. Die Spezialfinanzierung Eigenkapital (Rechnungsausgleich) beträgt per 01.01.2023 CHF 128'075.15. In der Abfallentsorgung werden bewusst Aufwandüberschüsse ausgewiesen, da die Spezialfinanzierung vor der Kugelfangsanierung einen zu hohen Bestand auswies. Die Sanierung der Kugelfanganlage wird im Jahr 2023 abgeschlossen werden können und somit die erwarteten Subventionen von Bund und Kanton in die Abfallbeseitigung zurückfliessen. (Bilanz)  
Eine Anpassung der Gebühren drängt sich im Moment nicht auf. Trotzdem muss die Entwicklung jährlich geprüft werden.

### **Antennen- und Kabelanlagen:**

Die Ortsantenne weist in der Planperiode Aufwandüberschüsse aus. Dies ist aufgrund der Umsetzung des Ausbaus des Leitungsnetzes auf Glasfaserkabel zu begründen. Die Aufwandüberschüsse können mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden. Die Spezialfinanzierung Eigenkapital beträgt per 01.01.2023 CHF 1'245'971.05. Die ausgewiesenen Aufwandüberschüsse betragen in der Planperiode CHF 157'905.00, dies bedeutet, dass das Eigenkapital im Planjahr 2028 auf CHF 1'066'166.00 sinken wird. In Anbetracht der ausgeführten Investitionen von CHF 6.2 Mio. für die Sanierung des Signalnetzes, können die Gebühren weiterhin beibehalten werden. Für die Folgejahre ist die Entwicklung im Auge zu behalten, damit rechtzeitig entsprechende Gebührenanpassungen vorgenommen werden können.



## Finanzkennzahlen

**Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)**

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. (Richtwert = 100 %) Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung. Der Selbstfinanzierungsgrad im Gesamthaushalt beträgt im Durchschnitt 76.07%. Im Allgemeinen Haushalt beträgt der Durchschnitt 85.16%.

**Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrages)**

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und der Folgekosten. (Richtwert 10-20 % = mittel) In der Prognoseperiode beträgt dieser Anteil im Gesamthaushalt im Durchschnitt 9.08 %. Im Allgemeinen Haushalt beträgt dieser Anteil im Durchschnitt 5.81 %.

**Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des laufenden Ertrages)**

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird.

In der Prognoseperiode beträgt dieser im Gesamthaushalt im Durchschnitt 2.57 %. (Richtwert 0 – 1 % = tiefe Belastung)

**Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages)**

Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Finanzertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.

In der Prognoseperiode beträgt dieser im Gesamthaushalt im Durchschnitt 10.57 %. (Richtwert 4 – 12 % = hohe Belastung)

**Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des laufenden Ertrages)**

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

In der Prognoseperiode beträgt dieser im Gesamthaushalt im Durchschnitt 172.17 % liegen. (Richtwert > 50 % = hohe Belastung, kritisch)

**Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)**

Der Investitionsanteil gibt Auskunft über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.

In der Prognoseperiode beträgt dieser im Durchschnitt 32.10% (Richtwert > 20 % = mittlere bis grosse Investitionstätigkeit)

**Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages)**

Diese Kennzahl gibt Auskunft, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich ist, um die Nettoschulden abzutragen.

In der Prognoseperiode beträgt dieser im Durchschnitt 91.33% (Richtwert > 100 % = nicht mehr genügend)

### Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt im Durchschnitt in der Prognoseperiode CHF 2'444.80 pro Einwohner (Richtwert 0 – 1'000 Franken = geringe Verschuldung / 1'000 – 2'500 = mittlere Verschuldung / 2500 und höher = starke Verschuldung)

### Entwicklung Finanzhaushalt

Prognoseannahmen sind schwierig ab- bzw. einzuschätzen. Gemäss den Unterlagen der Kantonalen Planungsgruppe wird sich die Wirtschaftslage im Jahr 2024 erholen. Es werden positive Werte in der Konjunkturentwicklung erwartet.

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er dient dem Gemeinderat als strategisches Hilfsmittel und wird jährlich den neuen Erkenntnissen angepasst.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2024 – 2028 am 9. Oktober 2023 genehmigt.

Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung vom 29. November 2023 zur Kenntnis gebracht.

Laupen, 9. Oktober 2023

Gemeinderat

Der Gemeindepräsidentin

Der Gemeindeschreiber

Der Finanzverwalter

Bettina Schwab

Thomas Dräyer

Ulrich Grunder

Gemeinde Laupen	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						20.09.2023
Gesamthaushalt	Beträge in CHF						
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-132'226	-300'010	-520'400	-685'717	-55'532	-140'571	
Einlagen in SF	-6'750	-20'770					
Entnahmen aus SF			483'600	391'200			
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-138'976</b>	<b>-320'780</b>	<b>-36'800</b>	<b>-294'517</b>	<b>-55'532</b>	<b>-140'571</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Regio Feuerwehr Laupen			-640	-4'829	-44'060	-48'334	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Ortsantenne	-21'900	-36'400	-30'770	-31'011	-29'716	-30'008	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-10'260	7'240	-8'248	8'973	13'759	17'899	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	146'681	139'631	52'270	51'823	51'298	50'696	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	352'600	-100'600	-100'086	-104'664	-109'337	-114'105	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>328'145</b>	<b>-310'909</b>	<b>-124'274</b>	<b>-374'225</b>	<b>-173'588</b>	<b>-264'423</b>	
+ planmässige Abschreibungen	1'364'290	1'396'200	1'757'973	1'773'510	1'068'420	1'078'108	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	612'599	626'619	595'961	595'961	595'961	595'961	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	213'090	146'000	639'127	571'764	177'937	174'527	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>2'091'944</b>	<b>1'565'910</b>	<b>1'590'533</b>	<b>1'423'482</b>	<b>1'312'856</b>	<b>1'235'119</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	932'774	853'590	935'800	780'983	675'268	603'329	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	1'159'170	712'320	654'733	642'499	637'588	631'790	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	2'091'944	1'565'910	1'590'533	1'423'482	1'312'856	1'235'119	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	2'971'640	4'176'000	4'861'948	1'065'500	1'683'000	1'253'500	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	115'462	3'406'500	3'436'948	662'500	641'000	401'500	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	2'856'178	769'500	1'425'000	403'000	1'042'000	852'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt					-600'000	700'000	
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-879'696</b>	<b>-2'610'090</b>	<b>-3'271'415</b>	<b>357'982</b>	<b>229'856</b>	<b>-718'381</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2'918'359</b>	<b>2'597'579</b>	<b>2'560'779</b>	<b>2'266'262</b>	<b>2'210'730</b>	<b>2'070'159</b>	
<b>Eigenkapital</b>	<b>15'179'302</b>	<b>15'349'012</b>	<b>15'181'572</b>	<b>14'831'544</b>	<b>15'075'980</b>	<b>15'232'991</b>	
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>8'945'000</b>	<b>9'477'500</b>	<b>9'444'900</b>	<b>9'544'200</b>	<b>9'624'300</b>	<b>9'718'600</b>	
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>19'379'696</b>	<b>21'989'786</b>	<b>25'261'201</b>	<b>24'903'219</b>	<b>24'903'219</b>	<b>25'391'744</b>	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>18'270'385</b>	<b>20'848'925</b>	<b>23'952'900</b>	<b>23'244'890</b>	<b>23'859'470</b>	<b>24'034'862</b>	
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>38.75%</b>	<b>64.09%</b>	<b>102.76%</b>	<b>97.55%</b>	<b>100.61%</b>	<b>94.61%</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>70.40%</b>	<b>37.50%</b>	<b>32.71%</b>	<b>133.60%</b>	<b>78.01%</b>	<b>98.53%</b>	
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-1.50%</b>	<b>0.97%</b>	<b>1.33%</b>	<b>1.86%</b>	<b>1.82%</b>	<b>1.82%</b>	
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>954</b>	<b>1'687</b>	<b>2'674</b>	<b>2'549</b>	<b>2'654</b>	<b>2'659</b>	

<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>13.65%</b>	<b>10.15%</b>	<b>10.22%</b>	<b>9.04%</b>	<b>8.27%</b>	<b>7.70%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>7.40%</b>	<b>10.03%</b>	<b>12.62%</b>	<b>13.12%</b>	<b>8.55%</b>	<b>8.55%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>143.37%</b>	<b>159.42%</b>	<b>178.98%</b>	<b>174.62%</b>	<b>173.26%</b>	<b>174.55%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>28.73%</b>	<b>45.18%</b>	<b>42.96%</b>	<b>29.62%</b>	<b>19.46%</b>	<b>23.30%</b>
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	<b>-2.57%</b>	<b>1.59%</b>	<b>2.19%</b>	<b>3.07%</b>	<b>3.00%</b>	<b>3.01%</b>
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	<b>1'273</b>	<b>1'167</b>	<b>1'001</b>	<b>787</b>	<b>768</b>	<b>726</b>
<b>Bilanzüberschussquotient</b>	<b>36.58%</b>	<b>30.27%</b>	<b>30.00%</b>	<b>26.28%</b>	<b>25.32%</b>	<b>22.25%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>102.18%</b>	<b>98.02%</b>	<b>99.26%</b>	<b>97.71%</b>	<b>98.88%</b>	<b>98.33%</b>
<b>Werterhaltungsquote</b>	<b>3.63%</b>	<b>3.99%</b>	<b>4.34%</b>	<b>4.67%</b>	<b>5.00%</b>	<b>5.34%</b>

Finanzplan 2024 bis 2028

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028									20.09.2023
Gesamthaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-45'034'893</b>	<b>-2'971'640</b>	<b>-4'176'000</b>	<b>-4'861'948</b>	<b>-1'065'500</b>	<b>-1'683'000</b>	<b>-1'253'500</b>	<b>-10'800'927</b>	
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>		<b>-730'200</b>	<b>-150'000</b>	<b>-130'000</b>				<b>-80'000</b>	<b>4'141</b>	
0000.Inv_OG	Investitionsobergrenze	1									
0000.Inv_OG	Investitionsobergrenze (Neutralisierung)	2									
0220.5200.01	X Verwaltung: Ersatz EDV-Anlage	1	-182'300								
0220.5200.02	X Verwaltung: Outsourcing/Überarbeitung Informatik	1	-150'000	-30'000							
0220.5290.01	X Langzeitarchiv; Überprüfung und Coaching	1	-150'000	-120'000	-30'000						
0220.5290.02	Stadtmarketing - Tourismus	2									
0220.5290.03	CI / Kommunikation	2	-100'000		-100'000						
0290.5040.01	X Verwaltungsgebäude; Ersatz Heizung, Anschluss an Fernwärme (Bürgerge.)	1	-67'900							4'141	
0290.5040.xx	Verwaltungsgebäude; Beleuchtung	2	-80'000						-80'000		
<b>1</b>	<b>Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung</b>										
<b>2</b>	<b>Bildung</b>		<b>-7'909'720</b>	<b>-533'059</b>	<b>-3'065'500</b>	<b>-2'555'500</b>	<b>-80'000</b>	<b>-40'500</b>	<b>-255'500</b>	<b>-604'797</b>	
2170.5040.07	X Sanierung-/Unterhaltsarbeiten Schulanlage	1	-87'100							-63'223	
2170.5040.13	X Schulraum- und Unterhaltsplanung	1	-140'000	-52'100							
2170.5040.15	X Umbaumaassnahmen Primarschulhaus	1	-360'000	-91'059							
2170.5040.17	Neue Schliessanlage (gesamte Schulanlage)	2	-110'000		-110'000						
2170.5040.18	Neubau/Ersatzbau Kindergarten	1	-5'350'000	-350'000	-2'500'000	-2'500'000					
2170.5040.20	Lehrerarbeitsplätze (Schulraum)	2	-120'000		-120'000						
2170.5040.21	Schulliegenschaften Beleuchtung	2	-600'000						-200'000	-400'000	
2170.5040.19	Aula - Einbau Office ?	4	-285'000		-285'000						
2170.5200.01	X IT-Netzerneruerung Schule	1	-156'900	-36'900							
2190.5200.01	ICT Schule; Ersatz/Erweiterung Geräte/SW	2	-616'000	-3'000	-50'500	-55'500	-80'000	-40'500	-55'500	-130'000	

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028									20.09.2023
Gesamthaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
2190.5200.02	X Ersatzbeschaffung ICT-Schülergeräte	1	-84'720							-11'574	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport, Freizeit, Kirch</b>		<b>-946'000</b>							<b>-946'000</b>	
3411.5040.xx	X Sportplatz: Totalsanierung Trainingsfeld	3	-476'000							-476'000	
3411.5040.xx	X Sportplatz: Umzäunung Areal	3	-120'000							-120'000	
3420.5040.01	X Pavillon bei Villa / neuer Bahnhof	1	-350'000							-350'000	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>		<b>-9'544'846</b>	<b>380'956</b>	<b>-758'500</b>	<b>-888'948</b>	<b>-320'000</b>	<b>-538'000</b>	<b>-316'000</b>	<b>-3'559'912</b>	
6150.5010.01	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe	2	-745'000	-10'550	-75'000	-35'948					
6150.5010.06	Zollgässli Deckbeleg (i.V. ARA-Sanierung)	2	-66'000							-66'000	
6150.5010.19	X Verkehrssanierung + städtebauliche Entwicklung löschen	2	-450'000							138'528	
6150.5010.22	X Hirsried UeO Erschliessung	2	-70'454								
6150.5010.23	X Verkehrssanierung; Informationskonzept	1	-140'000	-58'494							
6150.5010.32	X Umgebung/Möblierung Bahnhof / Pavillion ink. Architekturauftrag	1	-2'100'000							-601'800	
6150.5010.33	X Verkehrssanierung + städtebauliche Entwicklung, Strassenbau	1	-4'200'000	-500'000	-386'000	-623'000	-130'000	-328'000	-246'000	-1'615'640	
6150.5010.34	X Verkehrssanierung, städteb. Entwicklung, Risikokosten (kann noch nicht zugeordnet werden)	1	-1'400'000	-250'000	-250'000	-250'000	-190'000	-210'000			
6150.5010.35	Veloweg Laupen-Gümmenen, Gemeindeanteil	2	-150'000							-150'000	
6150.5010.39	X Notzufahrt Riedweg-Rollisweg	1	-92'500		-92'500						
6150.5010.40	Sanierung Gillenauweg	2	-370'000						-70'000	-300'000	
6150.5010.xx	Rollisweg	2	-315'000							-315'000	
6150.5010.xx	Sanierung Gartenstrasse	2	-200'000							-200'000	
6150.5010.xx	Sanierung Krautgasse (Deckbelag)	2	-35'000							-35'000	
6150.5010.xx	Sanierung Moosgärtenweg	1	-45'000							-45'000	
6150.5010.xx	Sanierung Rollisweg ab Reservoir	2	-150'000							-150'000	

Finanzplan 2024 bis 2028

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028									20.09.2023
Gesamthaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
6150.5010.xx	Sanierung Schützenstrasse	2	-180'000							-180'000	
6150.5010.xx	Sanierung Tulpenweg	2	-40'000							-40'000	
6150.5040.01	Neubau Schopf Werkdienst	3	-80'000			-80'000					
6150.5060.04	Böschungsmäher inkl.Ausleger zu best.Fahrzeug	2	-60'892								
6150.5060.04	Rasemäherroboter	3	-55'000		-55'000						
6150.6110.02	Rückerstattung Strassenbau (städteb.Entwicklung)	2	200'000		100'000	100'000					
6150.6110.03	Rückerstattung Umgebung/Möblierung Bahnhof / Pavillion	2	1'200'000	1'200'000							
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>		<b>-1'996'987</b>	<b>186'641</b>	<b>547'500</b>	<b>7'500</b>	<b>-262'500</b>	<b>-62'500</b>	<b>250'000</b>	<b>-424'795</b>	
7410.5020.03	X Talbach (Realisierung abhängig von Plangenehmigungsverfahren)	2	-2'290'000								
7410.5020.04	Gewässer: Rückbau Leitung Gillenau	2	-19'133								
7410.5020.05	X Teilprojekt 3, Wasserbau, Hochwasserschutz	2									
7410.5020.07	X Wasserbau/Hochwasserschutz Sense	2	-22'300'000	-500'000	-5'940'000	-5'400'000	-5'100'000	-1'800'000	-2'950'000	1'215'658	
7410.5020.08	X Aufwertung und Rückhalt Halimattkanal	2	-104'000	-99'176							
7410.6120.01	Rückerstattung Wasserbau / Hochwasserschutz Sense	2	21'300'000	800'000	6'700'000	5'470'000	4'900'000	1'800'000	3'200'000	-1'570'000	
7410.6120.02	Rückerstattung Talbach (Realisierung abhängig von Plangenehmigungsverfahren)	2	2'061'000								
7900.5290.04	Planung Talacker	2	-69'000							-69'000	
7900.5290.05	X Räumliches Entwicklungskonzept (REK)	2	-225'854	-14'183	-50'000					-1'453	
7900.5290.06	Ortsplanungsrevision - Umsetzung Massnahmen Regionalplanung	2	-250'000		-62'500	-62'500	-62'500	-62'500			
7900.5290.xx	NSK Bahnaue; Entwicklung	2	-100'000		-100'000						
<b>1506</b>	<b>Regio Feuerwehr Laupen</b>		<b>-1'925'020</b>	<b>-168'520</b>	<b>-126'500</b>	<b>-80'000</b>		<b>-700'000</b>		<b>-850'000</b>	
1506.5060.05	X Brandschutzausrückung	2	-126'500		-126'500						
1506.5060.xx	Hubretter	3	-850'000							-850'000	

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028									20.09.2023
Gesamthaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
1506.5060.xx	Mannschaftstransporter	3	-80'000			-80'000					
1506.5060.04	X Schlauchverlegeanhänger	2	-168'520	-168'520							
1506.5060.xx	TLF/Erseinsatzfahrzeug Region Ost (Mag.Mauss)	3	-700'000					-700'000			
<b>3321</b>	<b>Ortsantenne</b>		<b>-5'270'000</b>	<b>-1'901'055</b>	<b>400'000</b>						
3321.5030.06	x Ausbau Leitungsnetz auf Glasfaser	1	-6'170'000	-2'201'055							
3321.6610.xx	Anschlussgebühren i.Z.m. Ausbau Leitungsnetz auf Glasfaser - wird in der Erfolgsrechnung vereinnahmt - Beschluss, Genehmigung Reglement	2	900'000	300'000	400'000						
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung</b>		<b>-9'792'020</b>	<b>-323'792</b>	<b>-612'000</b>	<b>-1'270'000</b>	<b>-328'000</b>	<b>-267'000</b>	<b>-427'000</b>	<b>-4'696'519</b>	
7101.5031.01	GWP Rahmenkredit Wasser	2	-295'000							-288'244	
7101.5031.04	X Stadtmatte 3. Etappe	2	-100'000								
7101.5031.08	X Erschliessung Oberau	1	-33'000							45'974	
7101.5031.18	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Detail)	1	-119'000	-46'494							
7101.5031.19	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Basis)	1	-175'000	-50'000	-91'000					-17	
7101.5031.21	X Blumenweg i.V. mit UeO Hirsried	1	-73'000	-49'338							
7101.5031.27	Gartenstrasse i.V.m. Tempo 30	3	-400'000						-100'000		
7101.5031.30	X Sanierung Leitung Verkehrssanierung	1	-1'480'000	-112'898	-106'000	-987'000	-164'000	-134'000	-94'000	292'008	
7101.5031.33	X Gillenauweg 3. Etappe	1	-116'320	-15'168							
7101.5031.34	X Erstellung Trink- und Löschwasserversorgung Oberau	1	-782'000	-49'232	-155'000	-283'000	-164'000	-133'000	-93'000	101'797	
7101.5031.35	X Ersatz Wasserleitung Neueneggstrasse	1	-260'700	-662	-260'000					-38	
7101.5031.xx	Sanierung Schützenstrasse	3	-400'000						-50'000		
7101.5031.xx	Sanierung Tulpenweg	3	-60'000						-40'000		
7101.5031.xx	Sanierung Rollisweg ab Reservoir	3	-400'000						-50'000		
7101.5031.xx	WV Erneuerung/Werterhalt gem. GWP i.V.m. GEP 2032-2046	3	-4'914'000							-4'914'000	
7101.5060.01	X Wasserzählerersatz elektronisch, zwecks Fernablesung	1	-184'000							66'001	



## Finanzplan 2024 bis 2028

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028									20.09.2023
Gesamthaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>		<b>-6'920'100</b>	<b>-462'811</b>	<b>-431'000</b>	<b>-75'000</b>	<b>-75'000</b>	<b>-75'000</b>	<b>-425'000</b>	<b>276'955</b>	
7201.5032.01	X ARA Sensetal, Investitionsanteil	1	-1'275'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000		
7201.5032.08	X GEP Rahmenkredit Abwasser	1	-240'000		-96'000					-160	
7201.5032.11	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Basis)	2	-191'000	-76'060							
7201.5032.12	X GEP-Überarbeitung	1	-205'000							17'115	
7201.5032.16	Erschliessung Oberau	2	-5'000								
7201.5032.18	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Detail)	1	-170'000	-49'497							
7201.5032.28	Sanierung Rollisweg ab Reservori	2	-320'000								
7201.5032.29	Saane-Mühlestr-Gartenstr	2	-1'380'000								
7201.5032.30	Krankenhausweg	2	-119'000								
7201.5032.31	Blumenweg	2	-167'000								
7201.5032.32	Gemeindehaus Trennsystem, GEP Massnahmen	2	-80'000						-80'000		
7201.5032.33	X Verkehrssanierung Abwasser	1	-741'000	-262'254	-260'000					260'000	
7201.5032.37	X Gillenauweg 3. Etappe	1	-57'100						-20'000		
7201.5032.38	Sanierung Gartenstrasse	2	-500'000						-50'000		
7201.5032.40	Neueneggstrasse Leitungssanierung GEP Massn.	2	-500'000						-200'000		
7201.5032.xx	Sanierung Rollisweg ab Reservori	2	-320'000								
7201.5032.xx	Sanierung Schützenstrasse	2	-250'000								
7201.5032.xx	Sanierung Tulpenweg	2	-50'000								
7201.5032.xx	Sanierung PW Saane Schützenstrasse	2	-350'000								

Gemeinde Laupen	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						20.09.2023
Allgemeiner Haushalt	Beträge in CHF						
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-132'226	-300'010	-520'400	-685'717	-55'532	-140'571	
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-6'750	-20'770					
Entnahmen aus SF			483'600	391'200			
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-138'976</b>	<b>-320'780</b>	<b>-36'800</b>	<b>-294'517</b>	<b>-55'532</b>	<b>-140'571</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-138'976	-320'780	-36'800	-294'517	-55'532	-140'571	
+ planmässige Abschreibungen	1'065'000	1'153'600	1'456'200	1'466'700	730'800	743'900	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	6'750	20'770					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen			483'600	391'200			
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>932'774</b>	<b>853'590</b>	<b>935'800</b>	<b>780'983</b>	<b>675'268</b>	<b>603'329</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	932'774	853'590	935'800	780'983	675'268	603'329	
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	115'462	3'406'500	3'436'948	662'500	641'000	401'500	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					-600'000	700'000	
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>817'312</b>	<b>-2'552'910</b>	<b>-2'501'148</b>	<b>118'483</b>	<b>634'268</b>	<b>-498'171</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2'918'359</b>	<b>2'597'579</b>	<b>2'560'779</b>	<b>2'266'262</b>	<b>2'210'730</b>	<b>2'070'159</b>	
<b>Eigenkapital</b>	<b>4'177'968</b>	<b>3'877'958</b>	<b>3'357'558</b>	<b>2'671'841</b>	<b>2'616'309</b>	<b>2'475'738</b>	
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>8'945'000</b>	<b>9'477'500</b>	<b>9'444'900</b>	<b>9'544'200</b>	<b>9'624'300</b>	<b>9'718'600</b>	
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>19'379'696</b>	<b>21'989'786</b>	<b>25'261'201</b>	<b>24'903'219</b>	<b>24'903'219</b>	<b>25'391'744</b>	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>8'878'468</b>	<b>10'964'468</b>	<b>12'945'216</b>	<b>12'141'016</b>	<b>12'051'216</b>	<b>11'708'816</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	
Nettoverschuldungsquotient	58.92%	82.58%	112.32%	109.80%	108.07%	99.25%	
Selbstfinanzierungsgrad	807.86%	25.06%	27.23%	117.88%	105.35%	150.27%	
Zinsbelastungsanteil	-1.74%	1.12%	1.61%	2.17%	2.11%	2.10%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'451	2'174	2'923	2'869	2'850	2'789	
Selbstfinanzierungsanteil	7.53%	6.57%	7.11%	5.87%	5.04%	4.45%	
Kapitaldienstanteil	6.85%	10.00%	12.68%	13.20%	7.56%	7.58%	
Bruttoverschuldungsanteil	204.36%	215.16%	237.22%	232.01%	230.11%	231.20%	
Investitionsanteil	15.54%	45.54%	42.38%	30.71%	16.05%	21.71%	
Nettozinsbelastungsanteil	-2.41%	1.53%	2.24%	3.03%	2.94%	2.92%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'273	1'167	1'001	787	768	726	
Bilanzüberschussquotient	36.58%	30.27%	30.00%	26.28%	25.32%	22.25%	
Kostendeckungsgrad	98.89%	97.58%	99.77%	97.87%	99.54%	98.92%	
Werterhaltungsquote							

Gemeinde Laupen		Planbilanz der Planperiode 2024 – 2028					20.09.2023
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF					
		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
<b>AKTIVEN</b>		<b>29'846'056</b>	<b>32'156'136</b>	<b>34'907'151</b>	<b>33'863'452</b>	<b>33'807'920</b>	<b>34'155'874</b>
10	Finanzvermögen	20'967'588	21'191'668	21'961'935	21'722'436	21'756'704	22'447'058
14	Verwaltungsvermögen	8'878'468	10'964'468	12'945'216	12'141'016	12'051'216	11'708'816
<b>PASSIVEN</b>		<b>29'846'056</b>	<b>32'156'136</b>	<b>34'907'151</b>	<b>33'863'452</b>	<b>33'807'920</b>	<b>34'155'874</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>25'668'089</b>	<b>28'278'178</b>	<b>31'549'593</b>	<b>31'191'611</b>	<b>31'191'611</b>	<b>31'680'136</b>
20	Fremdkapital allgemein	5'946'564	5'946'564	5'946'564	5'946'564	5'946'564	5'946'564
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	91'211	91'211	91'211	91'211	91'211	91'211
205	Kurzfristige Rückstellungen	62'630	62'630	62'630	62'630	62'630	62'630
206/201	Finanzverbindlichkeiten	19'379'696	21'989'786	25'261'201	24'903'219	24'903'219	25'391'744
209	Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	187'988	187'988	187'988	187'988	187'988	187'988
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4'177'968</b>	<b>3'877'958</b>	<b>3'357'558</b>	<b>2'671'841</b>	<b>2'616'309</b>	<b>2'475'738</b>
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	52'549	73'319	73'319	73'319	73'319	73'319
293	Vorfinanzierungen	108'357	108'357	108'357	108'357	108'357	108'357
294	Reserven	874'839	874'839	391'239	39	39	39
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	223'863	223'863	223'863	223'863	223'863	223'863
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'918'359	2'597'579	2'560'779	2'266'262	2'210'730	2'070'159
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-320'780	-36'800	-294'517	-55'532	-140'571
1/10 Steuern			512'308	500'497	505'189	509'929	514'917
Veränderung in 1/10 Steuern			-0.63	-0.07	-0.58	-0.11	-0.27
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			5.07	5.12	4.49	4.34	4.02

Gemeinde Laupen  
Allgemeiner Haushalt

Investitionsplanung Finanzvermögen der Planperiode 2024 – 2028

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN FV</b>			<b>6'440'000</b>					<b>600'000</b>	<b>-700'000</b>	<b>11'980'000</b>
9630.5040	Kauf altes Bahnareal (pro memoria)	3	-1'520'000							
9630.5040	Villa Freiburghaus Aussenraumgestaltung	3	-700'000							
9630.5040.xx	Tanklager Murtenstrasse Rückbau	3	-800'000					-100'000	-700'000	
9630.6000	Rückerstattung aus Verkauf Bahnhofareal	3	7'480'000							7'480'000
9630.6000	Rückerstattung Villa Freiburghaus	3	700'000					700'000		
FV / 3264	X Kauf Villa Freiburghaus	3	-1'700'000							
FV / 494	X Kauf altes Bahnareal (pro memoria)	3	-1'520'000							
9630.6000	X Rückerstattung Tanklager	3	4'500'000							4'500'000