

# Einwohnergemeinde Laupen



**Finanzplan 2023 – 2027**

## **Inhaltsverzeichnis**

Auf einen Blick.....	4
Grundlagenrechnung.....	6
Prognoseannahmen.....	6
Investitionen.....	7
Entwicklung Erfolgsrechnung (Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss).....	7
Entwicklung Bilanz.....	7
Spezialfinanzierungen.....	8
Finanzkennzahlen.....	10
Entwicklung Finanzhaushalt.....	11
Gesamthaushalt.....	12
Ergebnis Gesamthaushalt.....	12
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt).....	14
Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	14
Planbilanz Allgemeiner Haushalt.....	15
Prognose Steuererträge FILAG.....	16
Finanzplanungshilfe FILAG.....	17
Investitionsprogramm / Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen.....	20
Spezialfinanzierungen.....	23
Wasserversorgung.....	23
Ergebnis Wasserversorgung.....	23
Planbilanz Wasserversorgung.....	24
Investitionsprogramm / Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen.....	25
Abwasserentsorgung.....	26
Ergebnis Abwasserentsorgung.....	26
Planbilanz Abwasserentsorgung.....	27

Investitionsprogramm / Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen .....	28
Abfallentsorgung .....	29
Ergebnis Abfallentsorgung .....	29
Planbilanz Abfallentsorgung.....	30
Feuerwehr Regio Laupen .....	31
Ergebnis Feuerwehr Regio Laupen .....	31
Planbilanz Feuerwehr Regio Laupen.....	32
Investitionsprogramm / Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen .....	33
Ortsantenne .....	34
Ergebnis Ortsantenne .....	34
Planbilanz Ortsantenne.....	35
Investitionsprogramm / Investitionsrechnung .....	36
Programm Anlagen Finanzvermögen (Liegenschaften) .....	37
Ergebnisse Allgemeiner Haushalt für die Planperiode 2023 bis 2027 (grafisch).....	38

**Vorbericht****Finanzplan 2023 - 2027****Auf einen Blick**

Der Finanzplan 2023 – 2027 wurde im September 2022 von Finanzverwalter Ulrich Grunder erstellt. Die Daten basieren auf den neuen Rechnungslegungsgrundlagen von HRM2.

Für die Grossprojekte städtebauliche Entwicklung Laupen und Wasserbau Sense hat sich die Ausgangslage zum letzten Finanzplan 2022 bis 2026 nicht geändert. Die Bruttoausgaben und -einnahmen sind in diesem Finanzplan eingestellt. 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	22'300'000.00	21'200'000.00	1'100'000.00
Strassenbau	2'600'000.00	500'000.00	2'100'000.00
Umgebung/Möblierung Bahnhof inkl. Architekturauftrag	2'300'000.00	1'200'000.00	1'100'000.00
Risikokosten für Unvorhergesehenes	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00
Wasserversorgung	860'000.00	0.00	860'000.00
Abwasserentsorgung	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.

Für den Neubau eines Kindergartens sind in den Planjahren 2023 und 2024 insgesamt Investitionen von CHF 4'000'000.00 vorgesehen. Für die Erstellung des Pavillions bei der Villa Freiburghaus sind im Planjahr 2023 CHF 311'000.00 eingestellt.

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

Für die Planungsperiode 2023 bis 2027 ist keine Steuererhöhung eingerechnet werden.

Die momentane Ausgangslage sieht so aus, dass die Planwerte für die gesamte Planperiode 2023 bis 2027 im Allgemeinen Haushalt Aufwandüberschüsse im Betrage von CHF 1'615'967.00 ausweisen und der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) auf CHF 1'300'989.00 abgetragen würde. Dies entspricht ungefähr 3 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 2023 bis 2027 könnten die Aufwandüberschüsse für die Jahre 2024 bis 2025 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 2023 bis 2027, trotz hohen Aufwandüberschüssen, keine Steuererhöhung auf.

## Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2021, das Budget 2022 und 2023. Im Weiteren wurden folgende Hilfsmittel einbezogen:

- Finanzplanungshilfe 2022 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 2023 bis 2027 wie folgenden Zuwächsen gerechnet:

Natürliche Personen: 2023; 1.5%, 2024 - 2025; -1.5%, 2026 – 2027; 1.0%.

Juristische Personen: 2023 - 2027; 1.0% jährlich.

Steueranlage: 2023 - 2027; 1.74 auf Einkommen und Vermögen.

Bevölkerungswachstum: 2022 bis 2027 wird mit einem Wachstum der Bevölkerung von rund 1.5% gerechnet.

Für das Jahr 2022 wird mit einem Schulzinssatz von 0.5 % gerechnet. Die Zinsentwicklung wird für die Planperioden 2023 bis 2027 mit 0.75 bis 1.0% einkalkuliert.

Der **Personalaufwand** wird für die Planperioden im Durchschnitt um 1.5% erhöht. (1.0% Teuerung, 0.5% Reallohn)

Beim **Sachaufwand** wird für die Planjahre 2023 und 2024 mit 2.5%, für 2025 mit 3.0%, für 2026 bis 2027 mit 3.5 % Zuwachs gerechnet.

Die Beiträge an die **Lehrerbesoldung** wird aufgrund der bekannten Vollzeitstellen (VZE), Stand Oktober 2022 (Schuljahr 2022/23), 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 19 (Allg. Haushalt), Seite 24 (Wasser), Seite 27 (Abwasser), Regio Feuerwehr Laupen (32) und Seite 35 (Antenne) ersichtlich.

In den Planperioden sind im Gesamthaushalt insgesamt Investitionen von CHF 24'358'184.00 vorgesehen. Für den gleichen Zeitraum sind im Allgemeinen Haushalt CHF 13'187'505.00 oder im Durchschnitt pro Jahr CHF 2'637'501.00 geplant. In den erwähnten Zahlen sind die Rückerstattungen aus den Projekten städtebauliche Massnahmen und Wasserbau Sense berücksichtigt.

Im Allgemeinen Haushalt sind Nettoinvestitionen in der Planperiode 2023 – 2027 von CHF 7'687'264.00 geplant. Die Hauptinvestition ist der Neubau eines Kindergartens im Betrage von CHF 4'000'000.00.

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.

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

In der Planperiode 2023 – 2027 wird im allgemeinen Haushalt vor Einlagen bzw. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve (zus. Abschreibungen) Aufwandüberschüsse von CHF 2'195'852.00 ausgewiesen. In den Planjahren 2023 – 2027 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 2023 / 2024 gegeben und es können Entnahmen im Betrage von CHF 587'936.00 vorgenommen werden.

Die Abschreibungen betragen im Planjahr 2023 CHF 1'177'500.00 und über die gesamte Planperiode CHF 6'027'300.00. 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 12 und 13) wird der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) des Allgemeinen Haushaltes per Ende 2027 noch rund CHF 1'300'989.00 oder ungefähr 4 Steueranlagezehntel betragen. Trotzdem kann aus heutiger Sicht 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 18.5 Mio. auf rund CHF 37 Mio. anwachsen. Von den zusätzlichen ca. CHF 18.0 Mio. sind CHF 8.0 Mio. durch die Spezialfinanzierungen zu tragen. Diese belasten den Allgemeinen Haushalt nicht, da die Zinsen und Abschreibungen von den

Spezialfinanzierungen zu tragen sind. Berücksichtigt man die flüssigen Mittel per September 2022 von rund CHF 2.5 Mio., sind für die Planperiode zusätzlich rund CHF 7.5 Mio. zu finanzieren.

## **Spezialfinanzierungen**

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

Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr Laupen weist im Budget bzw. Planjahr 2023 einen Ertragsüberschuss von ca. CHF 6'750.00 aus. Das heisst die Aufwendungen können mit den Wehrdienstersatzabgaben und Entgelten gedeckt werden und müssen somit nicht dem Allgemeinen Haushalt belastet werden.

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 ausgewiesenen Aufwandüberschüsse in der Planperiode sind der Spezialfinanzierung Eigenkapital (Rechnungsausgleich) zu belasten. Hauptgrund für die ausgewiesenen Aufwandüberschüsse ist die Erneuerung der Gebrauchswasserkonzession ab Mai 2018. Bisher wurde der jährliche Wasserrechtszins, gemäss altem Recht, um 72 % reduziert in Rechnung gestellt. Nach neuem Recht fällt diese Reduktion weg und die Abgabe an den Kanton muss zu 100 % abgegolten werden. In Zahlen bedeutet dies rund CHF 23'000.00 höhere Ausgaben. Die Saldi der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) betragen per 01.01.2022 CHF 2'628'072.72 und der Spezialfinanzierung Vorfinanzierungen (Walterhalt) CHF 0.00. Bei unveränderten Gebühren bedeutet dies in der Planperiode eine Abnahme des Eigenkapital um rund CHF 415.00. Eine Überprüfung der Gebühren ist mit den neuen Reglementen vorzusehen, damit rechtzeitig reagiert werden kann. Für diesen Finanzplan sind im Moment keine Gebührenänderungen eingeplant worden.

### **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 01.01.2022 CHF 1'313'942.74 und der Spezialfinanzierung Werterhalt CHF 3'342'705.70. 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 richtig. Das heisst für das Jahr 2023 wird keine Anpassung der Gebühren vorgenommen. Mit der Totalrevision der Reglemente sind ab dem 2024 die Gebühren zu überprüfen.



### **Abfallbeseitigung:**

In der Planperiode 2023 bis 2027 sind für die Abfallbeseitigung gewollte Aufwandüberschüsse zu erwarten. Die Spezialfinanzierung Eigenkapital (Rechnungsausgleich) beträgt per 01.01.2022 CHF 182'553.10. Aufgrund der Grundgebührensenkung und der Sanierung der Kugelfänge im Jahr 2021 hat die Abfallbeseitigung im Jahr 2021 einen Aufwandüberschuss ausgewiesen. Mit der Abrechnung der Sanierung Kugelfänge wird das Budget und Planjahr 2022 einen Ertragsüberschuss ausweisen, da die Subventionen von Kanton und Bund zurückerstattet werden. In den Planjahren 2024 bis 2027 werden wieder Aufwandüberschüsse ausgewiesen. Diese Aufwandüberschüsse können mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden. 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. Diese können mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden. Die Spezialfinanzierung Eigenkapital beträgt per 01.01.2022 CHF 988'228.85. Die ausgewiesenen Aufwandüberschüsse betragen in der Planperiode CHF 189'572.00, dies bedeutet, dass das Eigenkapital im Planjahr 2027 auf CHF 798'656.85 sinken wird. In Anbetracht der geplanten Investitionen von CHF 6.2 Mio. für die Sanierung des Signalnetzes können die Gebühren 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 33.46%. Im Allgemeinen Haushalt beträgt der Durchschnitt 39.34%.

### 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 10.18 %. Im Allgemeinen Haushalt beträgt dieser Anteil im Durchschnitt 6.04 %.

### 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 2.95 %. (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 10.47 %. (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 221.48 % 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 38.66% (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 184.28% (Richtwert > 100 % = nicht mehr genügend)

### Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt im Durchschnitt in der Prognoseperiode CHF 4'774.80 pro Einwohner (Richtwert 0 – 1'000 Franken = geringe Verschuldung / 1'000 – 2'500 = mittlere Verschuldung / 2500 und höher = starke Verschuldung)

## Entwicklung Finanzhaushalt

### Konjunkturtendenzen und Prognoseannahmen – Sommer 2022

Prognoseannahmen sind sehr schwer ab- bzw. einzuschätzen. Gemäss den Unterlagen der Kantonalen Planungsgruppe wird sich die Wirtschaftslage im Jahr 2022 erholen. Es werden wieder positive Werte in der Konjunkturentwicklung erwartet.

### Gemeindefinanzhaushalt

Aus heutiger Sicht kann davon ausgegangen werden, dass wir den Gemeindehaushalt im Gleichgewicht behalten können. Sollten alle vorgesehenen Investitionen von rund CHF 13.0 Mio. realisiert werden, müsste mit einem Fremdkapitalanstieg von CHF 7.5 Mio. gerechnet werden. Davon sind rund CHF 4.0 Mio. von den Spezialfinanzierungen zu finanzieren und belasten den Allgemeinen Haushalt nicht mit Folgekosten.

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 2023 – 2027 am 17. Oktober 2022 genehmigt.  
Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung vom 30. November 2022 zur Kenntnis gebracht.

Laupen, 17. Oktober 2022

Gemeinderat

Der Gemeindepräsident

Der Verwalter a.i.

Der Finanzverwalter

Urs Balsiger

Peter Masciadri

Ulrich Grunder

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027					19.09.2022
Gesamthaushalt		Beträge in CHF					
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-138'193	-132'226	-368'104	-617'246	-845'582	-233'994	
Einlagen in SF	-2'187	-6'750					
Entnahmen aus SF			44'322	543'613			
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-140'380</b>	<b>-138'976</b>	<b>-323'782</b>	<b>-73'633</b>	<b>-845'582</b>	<b>-233'994</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Regio Feuerwehr Laupen	-8'482		-4'220	-8'482	-12'788	-17'137	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Ortsantenne	-20'936	-21'900	-42'206	-42'260	-42'336	-40'870	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-51'282	-10'260	-7'631	4'946	4'289	8'241	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	146'694	146'681	74'199	74'190	74'113	73'967	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	274'693	352'600	-86'821	-91'185	-95'638	-100'183	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>200'307</b>	<b>328'145</b>	<b>-390'461</b>	<b>-136'424</b>	<b>-917'942</b>	<b>-309'976</b>	
+ planmässige Abschreibungen	1'345'111	1'464'388	1'668'503	1'701'786	1'783'341	1'069'246	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	768'445	649'608	596'678	596'678	596'678	596'678	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	180'734	126'642	211'179	756'353	228'195	225'863	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>2'133'129</b>	<b>2'315'499</b>	<b>1'663'541</b>	<b>1'405'687</b>	<b>1'233'882</b>	<b>1'130'085</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	919'807	1'045'274	983'296	741'554	579'318	480'706	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	1'213'322	1'270'225	680'245	664'133	654'564	649'379	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	2'133'129	2'315'499	1'663'541	1'405'687	1'233'882	1'130'085	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	4'598'905	4'847'231	7'943'617	4'461'196	3'957'000	3'149'140	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	3'290'342	1'102'365	5'635'500	2'310'500	2'480'000	1'659'140	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	1'308'563	3'744'866	2'308'117	2'150'696	1'477'000	1'490'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt			700'000			-700'000	
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-2'465'776</b>	<b>-2'531'732</b>	<b>-6'980'076</b>	<b>-3'055'509</b>	<b>-2'723'118</b>	<b>-1'319'055</b>	
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2'916'955</b>	<b>2'777'979</b>	<b>2'454'197</b>	<b>2'380'565</b>	<b>1'534'983</b>	<b>1'300'989</b>	
<b>Eigenkapital</b>	<b>13'780'075</b>	<b>14'631'186</b>	<b>14'626'224</b>	<b>14'330'125</b>	<b>13'780'666</b>	<b>13'841'505</b>	
<b>TOTAL Steuern</b>	<b>8'644'500</b>	<b>8'945'000</b>	<b>9'089'700</b>	<b>9'185'100</b>	<b>9'261'500</b>	<b>9'351'800</b>	
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>20'965'776</b>	<b>23'497'508</b>	<b>30'477'584</b>	<b>33'533'093</b>	<b>36'256'211</b>	<b>37'575'266</b>	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>18'586'680</b>	<b>21'969'523</b>	<b>28'244'637</b>	<b>31'004'047</b>	<b>33'177'706</b>	<b>35'257'600</b>	
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	
Nettoverschuldungsquotient	61.88%	91.74%	166.47%	201.73%	231.82%	239.65%	
Selbstfinanzierungsgrad	46.38%	47.77%	20.94%	31.51%	31.18%	35.89%	
Zinsbelastungsanteil	-1.29%	-1.51%	-0.21%	0.95%	1.32%	1.50%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'493	2'265	4'177	5'084	5'878	6'470	

<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>14.07%</b>	<b>15.19%</b>	<b>11.05%</b>	<b>9.21%</b>	<b>8.02%</b>	<b>7.27%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>7.59%</b>	<b>8.10%</b>	<b>10.87%</b>	<b>12.11%</b>	<b>12.91%</b>	<b>8.38%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>149.19%</b>	<b>164.97%</b>	<b>213.31%</b>	<b>230.58%</b>	<b>246.25%</b>	<b>252.25%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>28.54%</b>	<b>35.73%</b>	<b>41.60%</b>	<b>28.15%</b>	<b>43.94%</b>	<b>43.90%</b>
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	<b>-2.26%</b>	<b>-2.57%</b>	<b>-0.34%</b>	<b>1.58%</b>	<b>2.20%</b>	<b>2.50%</b>
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	<b>1'197</b>	<b>1'147</b>	<b>1'027</b>	<b>832</b>	<b>571</b>	<b>499</b>
<b>Bilanzüberschussquotient</b>	<b>37.55%</b>	<b>34.73%</b>	<b>30.00%</b>	<b>28.80%</b>	<b>18.35%</b>	<b>14.56%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>101.45%</b>	<b>102.19%</b>	<b>97.48%</b>	<b>99.06%</b>	<b>94.26%</b>	<b>97.90%</b>
<b>Werterhaltungsquote</b>	<b>3.35%</b>	<b>3.76%</b>	<b>4.09%</b>	<b>4.38%</b>	<b>4.66%</b>	<b>4.93%</b>

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-138'193	-132'226	-368'104	-617'246	-845'582	-233'994
Einlagen in SF	-2'187	-6'750				
Entnahmen aus SF			44'322	543'613		
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-140'380</b>	<b>-138'976</b>	<b>-323'782</b>	<b>-73'633</b>	<b>-845'582</b>	<b>-233'994</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-140'380	-138'976	-323'782	-73'633	-845'582	-233'994
+ planmässige Abschreibungen	1'058'000	1'177'500	1'351'400	1'358'800	1'424'900	714'700
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'187	6'750				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen			44'322	543'613		
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>919'807</b>	<b>1'045'274</b>	<b>983'296</b>	<b>741'554</b>	<b>579'318</b>	<b>480'706</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	919'807	1'045'274	983'296	741'554	579'318	480'706
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'290'342	1'102'365	5'635'500	2'310'500	2'480'000	1'659'140
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen			700'000			-700'000
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-2'370'535</b>	<b>-57'091</b>	<b>-5'352'204</b>	<b>-1'568'946</b>	<b>-1'900'682</b>	<b>-478'434</b>
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'916'955	2'777'979	2'454'197	2'380'565	1'534'983	1'300'989
Eigenkapital	3'856'522	3'724'296	3'356'192	2'738'946	1'893'364	1'659'370
TOTAL Steuern	8'644'500	8'945'000	9'089'700	9'185'100	9'261'500	9'351'800
Finanzverbindlichkeiten	20'965'776	23'497'508	30'477'584	33'533'093	36'256'211	37'575'266
Verwaltungsvermögen	11'590'613	11'515'478	15'799'578	16'751'278	17'806'378	18'750'818
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Nettoverschuldungsquotient	99.57%	97.40%	152.11%	169.53%	190.18%	191.26%
Selbstfinanzierungsgrad	27.95%	94.82%	17.45%	32.09%	23.36%	28.97%
Zinsbelastungsanteil	-1.48%	-1.74%	-0.25%	1.02%	1.41%	1.61%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	2'402	2'405	3'817	4'272	4'822	5'164
Selbstfinanzierungsanteil	7.54%	8.43%	7.77%	5.80%	4.49%	3.69%
Kapitaldienstanteil	7.19%	7.76%	10.43%	11.65%	12.46%	7.09%
Bruttoverschuldungsanteil	210.04%	227.29%	277.66%	298.64%	317.38%	324.05%
Investitionsanteil	24.34%	21.42%	36.53%	20.98%	43.40%	43.38%
Nettozinsbelastungsanteil	-2.09%	-2.41%	-0.35%	1.43%	1.96%	2.24%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'197	1'147	1'027	832	571	499
Bilanzüberschussquotient	37.55%	34.73%	30.00%	28.80%	18.35%	14.56%
Kostendeckungsgrad	99.00%	98.89%	97.52%	99.35%	93.71%	98.06%
Werterhaltungsquote						

Gemeinde Laupen		Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027					19.09.2022
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF					
		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>29'845'021</b>	<b>32'244'527</b>	<b>38'856'499</b>	<b>41'294'762</b>	<b>43'172'298</b>	<b>44'257'359</b>
10	Finanzvermögen	18'254'408	20'729'049	23'056'921	24'543'484	25'365'920	25'506'541
14	Verwaltungsvermögen	11'590'613	11'515'478	15'799'578	16'751'278	17'806'378	18'750'818
<b>PASSIVEN</b>		<b>29'845'021</b>	<b>32'244'527</b>	<b>38'856'499</b>	<b>41'294'762</b>	<b>43'172'298</b>	<b>44'257'359</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>25'988'499</b>	<b>28'520'231</b>	<b>35'500'307</b>	<b>38'555'816</b>	<b>41'278'934</b>	<b>42'597'989</b>
20	Fremdkapital allgemein	4'669'674	4'669'674	4'669'674	4'669'674	4'669'674	4'669'674
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	42'564	42'564	42'564	42'564	42'564	42'564
205	Kurzfristige Rückstellungen	68'900	68'900	68'900	68'900	68'900	68'900
206/201	Finanzverbindlichkeiten	20'965'776	23'497'508	30'477'584	33'533'093	36'256'211	37'575'266
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	241'585	241'585	241'585	241'585	241'585	241'585
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3'856'522</b>	<b>3'724'296</b>	<b>3'356'192</b>	<b>2'738'946</b>	<b>1'893'364</b>	<b>1'659'370</b>
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'187	8'937	8'937	8'937	8'937	8'937
293	Vorfinanzierungen	118'601	118'601	118'601	118'601	118'601	118'601
294	Reserven	587'936	587'936	543'613			
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	230'843	230'843	230'843	230'843	230'843	230'843
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'916'955	2'777'979	2'454'197	2'380'565	1'534'983	1'300'989
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-138'976	-323'782	-73'633	-845'582	-233'994
1/10 Steuern			464'083	479'479	483'941	488'462	493'213
Veränderung in 1/10 Steuern			-0.30	-0.68	-0.15	-1.73	-0.47
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			5.99	5.12	4.92	3.14	2.64

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	3'191	3'247	3'188	3'250	3'260	3'280	3'290	3'300	3'300	Bevölkerung
Steuerpflichtige	1'921	2'005	2'050	2'040	2'040	2'070	2'080	2'090	2'100	Steuerpflichtige
Steueranlage nat. Personen	1.69	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74	Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen
Steueranlage jur. Personen	1.69	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74	Steueranlage jur. Personen
<b>Einkommenssteuern</b>										<b>Einkommenssteuern</b>
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	1'881.56	1'804.37	1'819.04	1'819.04	1'846.32	1'874.02	1'902.13	1'921.15	1'940.36	Steuer pro Pflichtiger
<b>Total</b>	<b>6'108'450</b>	<b>6'294'908</b>	<b>6'488'511</b>	<b>6'456'860</b>	<b>6'553'713</b>	<b>6'749'842</b>	<b>6'884'187</b>	<b>6'986'457</b>	<b>7'090'084</b>	<b>Total</b>
<b>Vermögenssteuern</b>										<b>Vermögenssteuern</b>
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	134.04	147.94	163.98	163.98	165.62	167.28	168.95	170.64	172.35	Steuer pro Pflichtiger
<b>Total</b>	<b>435'171</b>	<b>516'124</b>	<b>584'930</b>	<b>582'077</b>	<b>587'897</b>	<b>602'508</b>	<b>611'473</b>	<b>620'557</b>	<b>629'762</b>	<b>Total</b>
<b>Juristische Personen</b> (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										<b>Juristische Personen</b> (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
° Gewinnsteuern	159'853	207'457	214'877							° Gewinnsteuern
° Kapitalsteuern	8'782	3'907	957							° Kapitalsteuern
° Holdingsteuern	807	50	3							° Holdingsteuern
° Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	° Zuwachsrate pro Jahr
<b>Total</b>	<b>169'442</b>	<b>211'414</b>	<b>215'837</b>	<b>215'837</b>	<b>217'995</b>	<b>220'175</b>	<b>222'377</b>	<b>224'601</b>	<b>226'847</b>	<b>Total</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-82'555</b>	<b>-73'907</b>	<b>-95'842</b>	<b>-95'000</b>	<b>-95'000</b>	<b>-95'000</b>	<b>-95'000</b>	<b>-95'000</b>	<b>-95'000</b>	<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	118'730	122'921	91'053	91'000	91'000	91'000	91'000	91'000	91'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-188'603	-152'172	-139'695	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'012	-2'174	-1'605	-1'600	-1'600	-1'600	-1'600	-1'600	-1'600	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	19'569	22'018	21'706	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-33'416	-23'633	-32'103	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	149'754	189'923	160'816	160'800	160'800	160'800	160'800	160'800	160'800	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	291'619	93'072	146'930	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-1'559	-52	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	412	189	235	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-1'489	-1'294	-1'115	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschriebene Steuern*	15'309	5'119	10'123	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>6'541'397</b>	<b>6'899'127</b>	<b>7'087'894</b>	<b>7'054'136</b>	<b>7'156'810</b>	<b>7'367'551</b>	<b>7'510'860</b>	<b>7'622'214</b>	<b>7'735'045</b>	<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	<b>459'984</b>	<b>301'822</b>	<b>361'835</b>	<b>227'837</b>	<b>229'995</b>	<b>232'175</b>	<b>234'377</b>	<b>236'601</b>	<b>238'847</b>	<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>7'001'381</b>	<b>7'200'949</b>	<b>7'449'729</b>	<b>7'281'973</b>	<b>7'386'805</b>	<b>7'599'726</b>	<b>7'745'237</b>	<b>7'858'815</b>	<b>7'973'892</b>	<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>387'065</b>	<b>396'502</b>	<b>407'350</b>	<b>405'410</b>	<b>411'311</b>	<b>423'422</b>	<b>431'659</b>	<b>438'058</b>	<b>444'543</b>	<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	<b>27'218</b>	<b>17'346</b>	<b>20'795</b>	<b>13'094</b>	<b>13'218</b>	<b>13'343</b>	<b>13'470</b>	<b>13'598</b>	<b>13'727</b>	<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>414'283</b>	<b>413'848</b>	<b>428'145</b>	<b>418'504</b>	<b>424'529</b>	<b>436'766</b>	<b>445'129</b>	<b>451'656</b>	<b>458'270</b>	<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>										
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	<b>0</b>	<b>14'148</b>	<b>18'184</b>	<b>16'500</b>	<b>18'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>528'121'791</b>	<b>600'185'211</b>	<b>616'442'711</b>	<b>616'500'000</b>	<b>620'000'000</b>	<b>635'000'000</b>	<b>635'000'000</b>	<b>635'000'000</b>	<b>635'000'000</b>	<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'349.05</b>	<b>2'338.42</b>	<b>2'463.34</b>	<b>2'366.91</b>	<b>2'391.94</b>	<b>2'445.24</b>	<b>2'479.75</b>	<b>2'504.87</b>	<b>2'537.94</b>	<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>89.06</b>	<b>84.76</b>	<b>90.97</b>	<b>86.16</b>	<b>85.47</b>	<b>85.04</b>	<b>85.40</b>	<b>85.80</b>	<b>86.47</b>	<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'637.72</b>	<b>2'758.91</b>	<b>2'707.77</b>	<b>2'747.19</b>	<b>2'798.42</b>	<b>2'875.54</b>	<b>2'903.74</b>	<b>2'919.30</b>	<b>2'934.97</b>	<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>



Laupen ▼

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
<b>1</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	
1.01	Bevölkerung	3'195	3'209	3'228	3'233	3'263	3'277	3'290	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	6'963'768	6'842'806	7'013'719	7'099'613	7'192'832	7'345'074	7'500'208	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		374'547	297'165	273'222	230'003	232'183	234'384	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1.7067	1.7233	1.7400	1.7400	1.7400	1.7400	1.7400	
1.06	Steueranlage jur. Personen		1.7233	1.7400	1.7400	1.7400	1.7400	1.7400	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 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	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	6'731'603	6'550'042	6'650'941	6'732'392	6'820'789	6'965'156	7'112'266	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		359'476	281'794	259'090	218'106	220'173	222'691	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	684'095	726'979	763'803	772'059	779'792	787'500	793'750	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	4'716	10'777	16'277	17'561	18'167	19'333	20'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	7'420'414	7'647'274	7'712'815	7'781'103	7'836'854	7'992'162	8'148'277	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'322.51	2'383.32	2'389.10	2'407.02	2'401.49	2'439.11	2'476.68	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	86.62	88.22	87.26	87.50	85.55	85.31	85.43	
1.18	<b>Disparitätenabbau</b> <b>37%</b>	<b>424'268</b>	<b>377'863*</b>	<b>416'754</b>	<b>411'426</b>	<b>489'630</b>	<b>509'056</b>	<b>514'090</b>	<b>9300.3622.7 / 4622.7</b>
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	91.57	92.58	91.97	92.12	90.90	90.75	90.82	
1.20	<b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b> <b>86%</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	978.14	1'135.32*	1'030.00	1'032.00	1'032.00	1'032.00	1'032.00	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.76	-0.75		-0.78	-0.78	-0.78	-0.78	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	125.27	123.89*	122.50	122.50	122.50	122.50	122.50	
1.24	Indexiert/Standardisiert	1.75	1.72	1.69	1.69	1.69	1.69	1.69	
1.25	Nettozinsbelastung	-1.03	-2.50*	-2.50	-2.50	-2.50	-2.00	-2.00	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.30	0.19	0.19	0.19	0.19	0.24	0.24	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.01	0.08*	0.90	1.00	1.00	0.90	0.90	
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.02	0.19	2.37	2.64	2.64	2.37	2.37	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.70	0.71	1.06	1.32	1.32	1.27	1.27	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	<b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.5</b>
1.33	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>424'268</b>	<b>377'863*</b>	<b>416'754</b>	<b>411'426</b>	<b>489'630</b>	<b>509'056</b>	<b>514'090</b>	

\*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.

<b>2 Pauschale Abgeltung Zentrumslasten</b>		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	---	---	---	---	---	
2.02	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

<b>3 Geografisch-topografischer Zuschuss</b>		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3.01	<b>Zuschuss Fläche p.K. ha</b> <span style="float: right;">0.129</span> <small>(Median 80% = 0.584 o.K. ha)</small>	0	0*						
3.02	<b>Zuschuss Strasse p.K. m'</b> <span style="float: right;">5.266</span> <small>(Median 80% = 12.125 o.K. m')</small>	0	0*						
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	0	0	0	0	0	0	0	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	86.62	88.22	87.26	87.50	85.55	85.31	85.43	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

3.07	<b>Total</b>	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	823.21	787.70						
4.02	Index (absolut)	2'630'156	2'527'467						
4.03	%-Anteil	0.31084	0.29607						
4.04	<b>Total</b>	<b>48'958</b>	<b>47'371*</b>	<b>48'000</b>	<b>49'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>9300.4621.6</b>
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
5	<b>Lastenausgleichssysteme</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>Grundlagen</b>									
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	3'247	3'188	3'250	3'260	3'280	3'290	3'300	
5.02	ÖV-Punkte	225.50	225.50*	225.50	225.50	225.50	225.50	225.50	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
<b>Kindergarten</b>									
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			291'880	291'900	292'800	293'600	294'200	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		170'263	170'275	170'800	171'267	171'617	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		121'708	122'500	122'833	122'917	123'125	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>291'972</b>	<b>292'775</b>	<b>293'633</b>	<b>294'183</b>	<b>294'742</b>	gem. Kalkulationstool
7	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
<b>Basisstufe</b>									
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool
8	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
<b>Primarschule</b>									
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			558'620	558'800	559'200	559'450	559'800	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			559'000	559'800	559'800	560'200	560'900	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		325'862	325'967	326'200	326'346	326'550	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		232'917	233'250	233'250	233'417	233'708	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>558'778</b>	<b>559'217</b>	<b>559'450</b>	<b>559'763</b>	<b>560'258</b>	gem. Kalkulationstool
9	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
<b>Sekundarstufe I</b>									
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			592'980	592'990	593'200	593'450	593'700	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			593'000	593'500	593'800	594'000	594'800	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		345'905	345'911	346'033	346'179	346'325	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		247'083	247'292	247'417	247'500	247'833	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>592'988</b>	<b>593'203</b>	<b>593'450</b>	<b>593'679</b>	<b>594'158</b>	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Soziales	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	584	586	582	584	
10.02	<b>Total</b>			<b>1'820'000</b>	<b>1'903'840</b>	<b>1'922'080</b>	<b>1'914'780</b>	<b>1'927'200</b>	<b>5799.3611</b>
10.03	<b>Selbstbehalt</b> familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren			120'000	120'000	120'000	120'000	120'000	
10.04	<b>Total</b>			<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	

Änderung gegenüber Planvariante 2

11	Lastenausgleich EL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	<b>Total</b>			<b>783'250</b>	<b>792'180</b>	<b>806'880</b>	<b>822'500</b>	<b>834'900</b>	<b>5320.3631</b>

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	<b>Total</b>			<b>16'250</b>	<b>16'300</b>	<b>16'400</b>	<b>16'450</b>	<b>16'500</b>	<b>5410.3631</b>

13	Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			386	398	398	414	407	
13.02	<b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%			<b>87'043</b>	<b>89'749</b>	<b>89'749</b>	<b>93'357</b>	<b>91'779</b>	
13.03	Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.04	<b>Anteil Einwohner</b> 33.33%			<b>159'250</b>	<b>163'000</b>	<b>167'280</b>	<b>174'370</b>	<b>174'900</b>	
13.05	<b>Total</b>			<b>246'293</b>	<b>252'749</b>	<b>257'029</b>	<b>267'727</b>	<b>266'679</b>	<b>6291.3631</b>

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	<b>Total</b>			<b>598'652</b>	<b>597'641</b>	<b>598'464</b>	<b>597'464</b>	<b>596'473</b>	<b>9300.3621.6</b>

15	Pauschalierung der Interventionskosten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			7'475.00	7'498.00	7'544.00	7'567.00	7'590.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	<b>Total</b>			<b>7'475.00</b>	<b>7'498.00</b>	<b>7'544.00</b>	<b>7'567.00</b>	<b>7'590.00</b>	<b>1110.3631.xx</b>

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

## Finanzplanung 2023 bis 2027

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									19.09.2022
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-19'028'633</b>	<b>-3'290'342</b>	<b>-1'102'365</b>	<b>-5'635'500</b>	<b>-2'310'500</b>	<b>-2'480'000</b>	<b>-1'659'140</b>	<b>1'713'964</b>	
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>		<b>-752'300</b>	<b>-120'000</b>	<b>-390'000</b>	<b>-60'000</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	-120'000	-30'000						
0220.5290.01	X Langzeitarchiv; Überprüfung und Coaching	1	-150'000		-120'000	-30'000					
0220.5290.02	Stadtmarketing - Tourismus	2	-150'000		-120'000	-30'000					
0290.5040.01	X Verwaltungsgebäude; Ersatz Heizung, Anschluss an Fernwärme (Burgergde.)	1	-120'000		-120'000						
<b>1</b>	<b>Öff.Ordnung, Sicherheit, Verteidigung</b>										
<b>2</b>	<b>Bildung</b>		<b>-5'720'000</b>	<b>-262'600</b>	<b>-793'059</b>	<b>-3'700'500</b>	<b>-55'500</b>	<b>-80'000</b>	<b>-40'500</b>	<b>-248'723</b>	
2170.5040.07	X Sanierung-/Unterhaltsarbeiten Schulanlage	1	-87'100							-63'223	
2170.5040.13	X Schulraum- und Unterhaltsplanung	1	-140'000	-1'500	-52'100						
2170.5040.15	X Umbaumaassnahmen Primarschulhaus	1	-360'000	-600	-91'059						
2170.5040.16	Neubau/Ersatzbau Kindergarten	2	-4'100'000	-100'000	-500'000	-3'500'000					
2170.5040.17	Neue Schliessanlage (gesamte Schulanlage)	2	-110'000		-110'000						
2170.5060.xx	Neubau Kindergarten Moblierung	2	-150'000			-150'000					
2170.5200.01	X IT-Netzerneruerung Schule	1	-156'900	-120'000	-36'900						
2190.5200.01	X ICT Schule; Ersatz/Erweiterung Geräte/SW	2	-616'000	-40'500	-3'000	-50'500	-55'500	-80'000	-40'500	-185'500	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport, Freizeit, Kirch</b>		<b>-907'000</b>		<b>-311'000</b>					<b>-596'000</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	

Finanzplanung 2023 bis 2027

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									19.09.2022
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-19'028'633</b>	<b>-3'290'342</b>	<b>-1'102'365</b>	<b>-5'635'500</b>	<b>-2'310'500</b>	<b>-2'480'000</b>	<b>-1'659'140</b>	<b>1'713'964</b>	
3420.5040.00	X Pavillon bei Villa / neuer Bahnhof	1	-311'000		-311'000						
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>		<b>-9'417'346</b>	<b>-2'547'884</b>	<b>241'506</b>	<b>-1'575'000</b>	<b>-1'755'000</b>	<b>-1'400'000</b>	<b>-618'640</b>	<b>-97'970</b>	
6150.5010.01	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe	2	-745'000	-80'000	-80'000	-75'000				33'502	
6150.5010.06	Zollgässli Deckbeleg (i.V. ARA-Sanierung)	2	-66'000	-66'000							
6150.5010.19	X Verkehrssanierung + städtebauliche Entwicklung	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	-1'890'992							
6150.5010.33	X Verkehrssanierung + städtebauliche Entwicklung, Strassenbau	1	-4'200'000	-200'000	-500'000	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000	-328'640		
6150.5010.34	X Verkehrssanierung, städteb. Entwicklung, Risikokosten (kann noch nicht zugeordnet werden)	1	-1'400'000	-250'000	-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	Notzufahrt Riedweg-Rollisweg	1	-100'000			-100'000					
6150.5010.40	Sanierung Gillenauweg	2	-370'000		-70'000	-30'000				-270'000	
6150.5010.xx	Rollisweg	2	-315'000				-315'000				
6150.5010.xx	Sanierung Gartenstrasse	2	-200'000			-100'000	-100'000				
6150.5010.xx	Sanierung Krautgasse	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				-20'000	-100'000	-30'000		
6150.5010.xx	Sanierung Schützenstrasse	2	-180'000				-20'000	-110'000	-50'000		
6150.5010.xx	Sanierung Tulpenweg	2	-40'000			-40'000					

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									19.09.2022
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-19'028'633</b>	<b>-3'290'342</b>	<b>-1'102'365</b>	<b>-5'635'500</b>	<b>-2'310'500</b>	<b>-2'480'000</b>	<b>-1'659'140</b>	<b>1'713'964</b>	
6150.5060.04	Böschungsmäher inkl.Ausleger zu best.Fahrzeug	2	-60'892	-60'892							
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>-2'231'987</b>	<b>-359'858</b>	<b>150'188</b>	<b>-300'000</b>	<b>-500'000</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>2'656'657</b>	
7410.5020.03	X Talbach (Realisierung abhängig von Plangenehmigungsverfahren)	2	-2'290'000	-194'921							
7410.5020.04	Gewässer: Rückbau Leitung Gillenau	2	-19'133	-1'774							
7410.5020.05	X Teilprojekt 3, Wasserbau, Hochwasserschutz	2	-600'000			-300'000	-300'000				
7410.5020.07	X Wasserbau/Hochwasserschutz Sense	2	-22'300'000	-500'000	-500'000	-1'000'000	-1'000'000	-8'000'000	-9'000'000	-974'342	
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	1'000'000	800'000	7'000'000	8'000'000	3'700'000	
7410.6120.02	Rückerstattung Talbach (Realisierung abhängig von Plangenehmigungsverfahren)	2	2'061'000	350'161						-1	
7900.5290.04	Planung Talacker	2	-69'000							-69'000	
7900.5290.05	X Räumliches Entwicklungskonzept (REK)	2	-210'854	-13'324	-50'636						

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Wasserversorgung		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	61'985	186'384	117'208	98'640	92'544	92'937
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-250'702	-250'702	-204'522	-204'522	-204'522	-204'522
Entnahmen aus SF	137'435	54'058	79'683	110'829	116'267	119'826
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-51'282</b>	<b>-10'260</b>	<b>-7'631</b>	<b>4'946</b>	<b>4'289</b>	<b>8'241</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-51'282	-10'260	-7'631	4'946	4'289	8'241
+ planmässige Abschreibungen	137'435	54'058	69'683	80'829	86'267	89'826
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	250'702	250'702	204'522	204'522	204'522	204'522
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	137'435	54'058	79'683	110'829	116'267	119'826
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>199'420</b>	<b>240'442</b>	<b>186'891</b>	<b>179'468</b>	<b>178'811</b>	<b>182'763</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	199'420	240'442	186'891	179'468	178'811	182'763
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	200'216	911'000	1'341'017	891'696	435'000	285'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-796</b>	<b>-670'558</b>	<b>-1'154'126</b>	<b>-712'228</b>	<b>-256'189</b>	<b>-102'237</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2'576'791</b>	<b>2'566'531</b>	<b>2'558'900</b>	<b>2'563'847</b>	<b>2'568'136</b>	<b>2'576'377</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>2'690'058</b>	<b>2'876'442</b>	<b>2'993'650</b>	<b>3'092'290</b>	<b>3'184'834</b>	<b>3'277'771</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'468'227</b>	<b>2'325'169</b>	<b>3'596'503</b>	<b>4'407'370</b>	<b>4'756'103</b>	<b>4'951'277</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	99.60%	26.39%	13.94%	20.13%	41.11%	64.13%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-1.34%	-1.56%	0.07%	2.51%	3.70%	4.08%
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-379	-170	185	401	476	506
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	33.44%	46.86%	34.89%	31.29%	30.53%	30.66%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	21.70%	8.98%	13.08%	16.60%	18.42%	19.15%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>			112.54%	229.29%	268.25%	280.75%
<b>Investitionsanteil</b>	42.80%	80.08%	83.29%	75.89%	59.95%	49.27%
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	-1.74%	-1.74%	0.08%	3.11%	4.61%	5.11%
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>						
<b>Bilanzüberschussquotient</b>						
<b>Kostendeckungsgrad</b>	92.18%	98.07%	98.60%	100.87%	100.74%	101.40%
<b>Werterhaltungsquote</b>	0.51%	1.40%	1.97%	2.39%	2.79%	3.18%

Gemeinde Laupen		Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027					19.09.2022
Wasserversorgung		Beträge in CHF					
		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>2'690'058</b>	<b>2'876'442</b>	<b>3'596'503</b>	<b>4'407'370</b>	<b>4'756'103</b>	<b>4'951'277</b>
10	Finanzvermögen	1'221'831	551'273				
14	Verwaltungsvermögen	1'468'227	2'325'169	3'596'503	4'407'370	4'756'103	4'951'277
<b>PASSIVEN</b>		<b>2'690'058</b>	<b>2'876'442</b>	<b>3'596'503</b>	<b>4'407'371</b>	<b>4'756'104</b>	<b>4'951'278</b>
20	<b>Fremdkapital</b>			<b>602'853</b>	<b>1'315'080</b>	<b>1'571'270</b>	<b>1'673'507</b>
20	Fremdkapital allgemein			602'853	1'315'080	1'571'270	1'673'507
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>2'690'058</b>	<b>2'876'442</b>	<b>2'993'650</b>	<b>3'092'290</b>	<b>3'184'834</b>	<b>3'277'771</b>
293	Vorfinanzierungen	113'267	309'911	434'750	528'443	616'698	701'394
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'576'791	2'566'531	2'558'900	2'563'847	2'568'136	2'576'377



Finanzplanung 2023 bis 2027

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									19.09.2022
Wasserversorgung		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-9'531'320</b>	<b>-200'216</b>	<b>-911'000</b>	<b>-1'341'017</b>	<b>-891'696</b>	<b>-435'000</b>	<b>-285'000</b>	<b>-4'902'026</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung</b>		<b>-9'531'320</b>	<b>-200'216</b>	<b>-911'000</b>	<b>-1'341'017</b>	<b>-891'696</b>	<b>-435'000</b>	<b>-285'000</b>	<b>-4'902'026</b>	
7101.5031.01	X GWP Rahmenkredit Wasser	1	-295'000		-100'000	-100'000	-88'244				
7101.5031.04	Stadtmatte 3. Etappe	2	-100'000	-95'596							
7101.5031.08	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	-91'017					
7101.5031.21	X Blumenweg i.V. mit UeO Hirsried	1	-73'000		-49'338						
7101.5031.27	Gartenstrasse i.V.m. Tempo 30	1	-400'000		-100'000	-100'000	-100'000	-100'000			
7101.5031.30	X Sanierung Leitung Verkehrssanierung	1	-1'480'000		-500'000	-650'000	-238'017			-1	
7101.5031.33	X Gillenauweg 3. Etappe	1	-116'320	-100'000	-15'168						
7101.5031.34	X Erstellung Trink- und Löschwasserversorgung Oberau	1	-782'000	-4'620	-50'000	-400'000	-325'435				
7101.5031.xx	Sanierung Schützenstrasse	2	-400'000				-50'000	-150'000	-100'000	-100'000	
7101.5031.xx	Sanierung Tulpenweg	2	-60'000				-40'000	-10'000	-10'000		
7101.5031.xx	Sanierung Rollisweg ab Reservoir	2	-400'000				-50'000	-175'000	-175'000		
7101.5031.xx	WV Erneuerung/Werterhalt gem. GWP i.V.m. GEP 2032-2046	2	-4'914'000							-4'914'000	
7101.5060.01	X Wasserzählerersatz elektronisch, zwecks Fernablesung	1	-184'000							66'001	

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	415'551	405'753	318'681	303'935	293'841	299'586
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-312'156	-312'156	-312'156	-312'156	-312'156	-312'156
Entnahmen aus SF	43'299	53'084	67'674	82'411	92'428	86'537
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>146'694</b>	<b>146'681</b>	<b>74'199</b>	<b>74'190</b>	<b>74'113</b>	<b>73'967</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	146'694	146'681	74'199	74'190	74'113	73'967
+ planmässige Abschreibungen	43'299	53'084	67'674	82'411	92'428	86'537
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	312'156	312'156	312'156	312'156	312'156	312'156
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	43'299	53'084	67'674	82'411	92'428	86'537
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>458'850</b>	<b>458'837</b>	<b>386'355</b>	<b>386'346</b>	<b>386'269</b>	<b>386'123</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	458'850	458'837	386'355	386'346	386'269	386'123
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	308'347	782'811	1'167'100	1'179'000	1'042'000	505'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>150'503</b>	<b>-323'974</b>	<b>-780'745</b>	<b>-792'654</b>	<b>-655'731</b>	<b>-118'877</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1'460'637</b>	<b>1'607'318</b>	<b>1'681'517</b>	<b>1'755'707</b>	<b>1'829'820</b>	<b>1'903'787</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>5'072'199</b>	<b>5'477'952</b>	<b>5'796'633</b>	<b>6'100'568</b>	<b>6'394'409</b>	<b>6'693'995</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'164'916</b>	<b>2'894'643</b>	<b>3'994'069</b>	<b>5'090'658</b>	<b>6'040'230</b>	<b>6'458'693</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	148.81%	58.61%	33.10%	32.77%	37.07%	76.46%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.85%	-0.84%				
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-903	-797	-553	-308	-107	-71
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	55.67%	55.01%	48.89%	47.59%	46.62%	46.55%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	4.40%	5.53%	8.56%	10.15%	11.16%	10.43%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>						
<b>Investitionsanteil</b>	48.37%	70.40%	77.63%	77.46%	74.86%	58.59%
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	-0.90%	-0.90%				
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>						
<b>Bilanzüberschussquotient</b>						
<b>Kostendeckungsgrad</b>	121.43%	121.12%	110.36%	110.06%	109.82%	109.79%
<b>Werterhaltungsquote</b>	17.01%	18.24%	19.39%	20.47%	21.50%	22.57%

Gemeinde Laupen		Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027					19.09.2022
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF					
		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>5'072'199</b>	<b>5'477'952</b>	<b>5'796'633</b>	<b>6'100'568</b>	<b>6'394'409</b>	<b>6'693'995</b>
10	Finanzvermögen	2'907'283	2'583'309	1'802'564	1'009'910	354'179	235'302
14	Verwaltungsvermögen	2'164'916	2'894'643	3'994'069	5'090'658	6'040'230	6'458'693
<b>PASSIVEN</b>		<b>5'072'199</b>	<b>5'477'952</b>	<b>5'796'633</b>	<b>6'100'568</b>	<b>6'394'409</b>	<b>6'693'995</b>
20	<b>Fremdkapital</b>						
20	Fremdkapital allgemein						
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>5'072'199</b>	<b>5'477'952</b>	<b>5'796'633</b>	<b>6'100'568</b>	<b>6'394'409</b>	<b>6'693'995</b>
293	Vorfinanzierungen	3'611'563	3'870'635	4'115'117	4'344'862	4'564'590	4'790'209
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'460'637	1'607'318	1'681'517	1'755'707	1'829'820	1'903'787

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									19.09.2022
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-6'845'100</b>	<b>-308'347</b>	<b>-782'811</b>	<b>-1'167'100</b>	<b>-1'179'000</b>	<b>-1'042'000</b>	<b>-505'000</b>	<b>-559'045</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>		<b>-6'845'100</b>	<b>-308'347</b>	<b>-782'811</b>	<b>-1'167'100</b>	<b>-1'179'000</b>	<b>-1'042'000</b>	<b>-505'000</b>	<b>-559'045</b>	
7201.5032.01	X ARA Sensetal, Investitionsanteil	1	-1'200'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-300'000	
7201.5032.08	X GEP Rahmenkredit Abwasser	1	-240'000		-100'000	-100'000	-100'000	-100'000		303'840	
7201.5032.11	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Basis)	2	-191'000	-30'000	-76'060						
7201.5032.12	X GEP-Überarbeitung	1	-205'000							17'115	
7201.5032.16	Erschliessung Oberau	2	-5'000	-3'347							
7201.5032.18	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Detail)	1	-170'000		-49'497						
7201.5032.28	Sanierung Rollisweg ab Reservori	2	-320'000				-50'000	-135'000	-135'000		
7201.5032.29	Saane-Mühlestr-Gartenstr	2	-1'380'000			-400'000	-400'000			-580'000	
7201.5032.30	Krankenhausweg	2	-119'000				-119'000				
7201.5032.31	Blumenweg	2	-167'000					-167'000			
7201.5032.32	Gemeindehaus Trennsystem, GEP Massnahmen	2	-80'000			-80'000					
7201.5032.33	X Verkehrssanierung Abwasser	1	-741'000	-200'000	-262'254						
7201.5032.37	X Gillenauweg 3. Etappe	1	-57'100		-20'000	-37'100					
7201.5032.38	Sanierung Gartenstrasse	2	-500'000			-50'000	-200'000	-200'000	-50'000		
7201.5032.xx	Neueneggstrasse Leitungssanierung GEP Massn.	2	-500'000		-200'000	-300'000					
7201.5032.xx	Sanierung Rollisweg ab Reservori	2	-320'000				-50'000	-135'000	-135'000		
7201.5032.xx	Sanierung Schützenstrasse	2	-250'000				-30'000	-120'000	-100'000		
7201.5032.xx	Sanierung Tulpenweg	2	-50'000				-30'000	-10'000	-10'000		
7201.5032..xx	Sanierung PW Saane Schützenstrasse	2	-350'000			-125'000	-125'000	-100'000			

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Abfall		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	274'693	352'600	-86'821	-91'185	-95'638	-100'183
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF						
Entnahmen aus SF						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>274'693</b>	<b>352'600</b>	<b>-86'821</b>	<b>-91'185</b>	<b>-95'638</b>	<b>-100'183</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	274'693	352'600	-86'821	-91'185	-95'638	-100'183
+ planmässige Abschreibungen						
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>274'693</b>	<b>352'600</b>	<b>-86'821</b>	<b>-91'185</b>	<b>-95'638</b>	<b>-100'183</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	274'693	352'600	-86'821	-91'185	-95'638	-100'183
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>274'693</b>	<b>352'600</b>	<b>-86'821</b>	<b>-91'185</b>	<b>-95'638</b>	<b>-100'183</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>457'246</b>	<b>809'846</b>	<b>723'025</b>	<b>631'840</b>	<b>536'202</b>	<b>436'019</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>457'246</b>	<b>809'846</b>	<b>723'025</b>	<b>631'840</b>	<b>536'202</b>	<b>436'019</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>						
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	100.00%	100.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.67%	-0.58%				
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-142	-250	-222	-193	-162	-132
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	43.50%	48.90%	-29.69%	-31.04%	-32.40%	-33.77%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	-0.67%	-0.58%				
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>						
<b>Investitionsanteil</b>						
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	-1.44%	-1.44%				
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>						
<b>Bilanzüberschussquotient</b>						
<b>Kostendeckungsgrad</b>	176.09%	194.63%	77.11%	76.32%	75.53%	74.75%
<b>Werterhaltungsquote</b>						

Gemeinde Laupen		Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027					19.09.2022
Abfall		Beträge in CHF					
		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>457'246</b>	<b>809'846</b>	<b>723'025</b>	<b>631'840</b>	<b>536'202</b>	<b>436'019</b>
10	Finanzvermögen	457'246	809'846	723'025	631'840	536'202	436'019
14	Verwaltungsvermögen						
<b>PASSIVEN</b>		<b>457'246</b>	<b>809'846</b>	<b>723'025</b>	<b>631'840</b>	<b>536'202</b>	<b>436'019</b>
20	<b>Fremdkapital</b>						
20	Fremdkapital allgemein						
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>457'246</b>	<b>809'846</b>	<b>723'025</b>	<b>631'840</b>	<b>536'202</b>	<b>436'019</b>
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	457'246	809'846	723'025	631'840	536'202	436'019

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Regio Feuerwehr Laupen		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	194'918	60'500	56'280	52'018	47'712	43'363
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-203'400	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
Entnahmen aus SF		19'500	19'500	19'500	19'500	19'500
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-8'482</b>		<b>-4'220</b>	<b>-8'482</b>	<b>-12'788</b>	<b>-17'137</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-8'482		-4'220	-8'482	-12'788	-17'137
+ planmässige Abschreibungen	4'241	4'241	4'241	4'241	4'241	4'241
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	203'400	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		19'500	19'500	19'500	19'500	19'500
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>199'159</b>	<b>64'741</b>	<b>60'521</b>	<b>56'259</b>	<b>51'953</b>	<b>47'604</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	199'159	64'741	60'521	56'259	51'953	47'604
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		150'000	200'000	80'000		700'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>199'159</b>	<b>-85'259</b>	<b>-139'479</b>	<b>-23'741</b>	<b>51'953</b>	<b>-652'396</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-8'482</b>	<b>-8'482</b>	<b>-12'702</b>	<b>-21'184</b>	<b>-33'972</b>	<b>-51'109</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>736'757</b>	<b>797'257</b>	<b>853'537</b>	<b>905'555</b>	<b>953'267</b>	<b>996'630</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>76'330</b>	<b>222'089</b>	<b>417'848</b>	<b>493'607</b>	<b>489'366</b>	<b>1'185'125</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	100.00%	43.16%	30.26%	70.32%	100.00%	6.80%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	1.09%					
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	-205	-174	-132	-124	-140	57
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	31.60%	12.42%	11.61%	10.79%	9.96%	9.12%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	1.77%	0.81%	0.81%	0.81%	0.81%	0.81%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>						36.12%
<b>Investitionsanteil</b>		25.55%	31.18%	15.21%		60.62%
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>						
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>						
<b>Bilanzüberschussquotient</b>						
<b>Kostendeckungsgrad</b>	98.67%	100.00%	99.20%	98.40%	97.61%	96.82%
<b>Werterhaltungsquote</b>						

Gemeinde Laupen		Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027					19.09.2022
Regio Feuerwehr Laupen		Beträge in CHF					
		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
<b>AKTIVEN</b>		<b>736'757</b>	<b>797'257</b>	<b>853'537</b>	<b>905'555</b>	<b>953'267</b>	<b>1'185'125</b>
10	Finanzvermögen	660'427	575'168	435'689	411'948	463'901	
14	Verwaltungsvermögen	76'330	222'089	417'848	493'607	489'366	1'185'125
<b>PASSIVEN</b>		<b>736'757</b>	<b>797'257</b>	<b>853'537</b>	<b>905'555</b>	<b>953'267</b>	<b>1'185'125</b>
20	<b>Fremdkapital</b>						<b>188'495</b>
20	Fremdkapital allgemein						188'495
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>736'757</b>	<b>797'257</b>	<b>853'537</b>	<b>905'555</b>	<b>953'267</b>	<b>996'630</b>
293	Vorfinanzierungen	745'239	805'739	866'239	926'739	987'239	1'047'739
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-8'482	-8'482	-12'702	-21'184	-33'972	-51'109



Finanzplanung 2023 bis 2027

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									19.09.2022
Regio Feuerwehr Laupen		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-1'980'000</b>		<b>-150'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-80'000</b>		<b>-700'000</b>	<b>-850'000</b>	
<b>1506</b>	<b>Regio Feuerwehr Laupen</b>		<b>-1'980'000</b>		<b>-150'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-80'000</b>		<b>-700'000</b>	<b>-850'000</b>	
1506.5060.04	Brandschutzrückung	2	-200'000			-200'000					
1506.5060.xx	Hubretter	3	-850'000							-850'000	
1506.5060.xx	Mannschaftstransporter	3	-80'000				-80'000				
1506.5060.xx	Schlauchverlegeanhänger	3	-150'000		-150'000						
1506.5060.xx	TLF/Erseinsatzfahrzeug Region Ost (Mag.Mauss)	3	-700'000						-700'000		

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Ortsantenne		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-20'936	-21'900	-32'106	-32'059	-32'033	-30'464
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF						
Entnahmen aus SF						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-20'936</b>	<b>-21'900</b>	<b>-32'106</b>	<b>-32'059</b>	<b>-32'033</b>	<b>-30'464</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-20'936	-21'900	-32'106	-32'059	-32'033	-30'464
+ planmässige Abschreibungen	102'136	175'505	175'505	175'505	175'505	173'942
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>81'200</b>	<b>153'605</b>	<b>143'399</b>	<b>143'446</b>	<b>143'472</b>	<b>143'478</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	81'200	153'605	143'399	143'446	143'472	143'478
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	800'000	1'901'055	-400'000			
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-718'800</b>	<b>-1'747'450</b>	<b>543'399</b>	<b>143'446</b>	<b>143'472</b>	<b>143'478</b>
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>967'293</b>	<b>945'393</b>	<b>913'287</b>	<b>881'228</b>	<b>849'195</b>	<b>818'731</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>967'293</b>	<b>945'393</b>	<b>913'287</b>	<b>881'228</b>	<b>849'195</b>	<b>818'731</b>
<b>TOTAL Steuern</b>						
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'286'594</b>	<b>5'012'144</b>	<b>4'436'639</b>	<b>4'261'134</b>	<b>4'085'629</b>	<b>3'911'687</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>						
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	10.15%	8.08%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.74%	1.88%				
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	720	1'255	1'081	1'030	981	934
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	30.07%	59.08%	52.70%	52.31%	51.91%	51.51%
<b>Kapitaldienstanteil</b>	37.09%	69.39%	64.50%	64.00%	63.51%	62.45%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	859.00%	1564.14%	1294.87%	1232.55%	1171.08%	1110.47%
<b>Investitionsanteil</b>	83.98%	95.39%				
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	-0.74%	1.88%				
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>						
<b>Bilanzüberschussquotient</b>						
<b>Kostendeckungsgrad</b>	92.85%	92.23%	89.45%	89.53%	89.61%	90.14%
<b>Werterhaltungsquote</b>						

Gemeinde Laupen		Planbilanz der Planperiode 2023 – 2027					19.09.2022
Ortsantenne		Beträge in CHF					
		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	<b>AKTIVEN</b>	<b>3'286'594</b>	<b>5'012'144</b>	<b>4'436'639</b>	<b>4'261'134</b>	<b>4'085'629</b>	<b>3'911'687</b>
10	Finanzvermögen						
14	Verwaltungsvermögen	3'286'594	5'012'144	4'436'639	4'261'134	4'085'629	3'911'687
	<b>PASSIVEN</b>	<b>3'286'594</b>	<b>5'012'144</b>	<b>4'436'639</b>	<b>4'261'134</b>	<b>4'085'629</b>	<b>3'911'687</b>
20	<b>Fremdkapital</b>	<b>2'319'301</b>	<b>4'066'751</b>	<b>3'523'352</b>	<b>3'379'906</b>	<b>3'236'434</b>	<b>3'092'956</b>
20	Fremdkapital allgemein	2'319'301	4'066'751	3'523'352	3'379'906	3'236'434	3'092'956
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>967'293</b>	<b>945'393</b>	<b>913'287</b>	<b>881'228</b>	<b>849'195</b>	<b>818'731</b>
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	967'293	945'393	913'287	881'228	849'195	818'731

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									19.09.2022
Ortsantenne		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-5'270'000</b>	<b>-800'000</b>	<b>-1'901'055</b>	<b>400'000</b>					
<b>3321</b>	<b>Ortsantenne</b>		<b>-5'270'000</b>	<b>-800'000</b>	<b>-1'901'055</b>	<b>400'000</b>					
3321.5030.06	x Ausbau Leitungsnetz auf Glasfaser	1	-6'170'000	-1'000'000	-2'201'055						
3321.6610.xx	Anschlussgebühren i.Z.m. Ausbau Leitungsnetz auf Glasfasser - wird in der Erfolgsrechnung vereinnahmt - Beschluss, Genehmigung Reglement	2	900'000	200'000	300'000	400'000					

Finanzplanung 2023 bis 2027

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Finanzvermögen der Planperiode 2023 – 2027								
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN FV</b>			<b>6'540'000</b>			<b>-700'000</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	3	-700'000			-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

