

Einwohnergemeinde Laupen



Finanzplan 2025 – 2029

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
Programm Anlagen Finanzvermögen (Liegenschaften)	20

Auf einen Blick

Der Finanzplan 2025 – 2029 wurde im September 2024 von Finanzverwalter Ulrich Grunder erstellt. Die Daten basieren auf den Rechnungslegungsgrundlagen von HRM2.

Für die Grossprojekte städtebauliche Entwicklung Laupen und Wasserbau Sense sind die Bruttoausgaben und -einnahmen dank den Unterlagen der Bauherrenunterstützung in diesem Finanzplan eingestellt worden. Die erwarteten Investitionskosten sind in der nachstehenden Zusammenstellung ausgewiesen:

Funktionsbereiche	Kreditsummen brutto	Rückerstattungen / Subventionen	Nettokosten Gemeinde Laupen
	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
Total Kosten Gemeinde inkl. Werke			7'860'000.00
Nettokosten Gemeinde, steuerfinanziert			5'700'000.00

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 im Planjahr 2025 insgesamt Investitionen von CHF 2'850'000.00 vorgesehen.

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

Für die Planungsperiode 2025 bis 2029 wurde keine Steuererhöhung eingerechnet.

Die momentane Ausgangslage sieht so aus, dass die Planwerte für die gesamte Planperiode 2025 bis 2029 im Allgemeinen Haushalt Aufwandüberschüsse im Betrage von CHF 548'719.00 ausweisen und der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) auf CHF 2'269'125.00 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 2025 bis 2029 könnten Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven für die erwarteten Aufwandüberschüsse für die Jahre 2026 bis 2029 entnommen und teilweise 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 2025 bis 2029 bis auf weiteres keine Steuererhöhung auf.

Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2023, das Budget 2024 und 2025. Im Weiteren wurden folgende Hilfsmittel einbezogen:

- Finanzplanungshilfe 3.0 August 2024 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: 2025; 2.0%; 2026 - 2027; 1.5%, 2028 – 2029; 2.0% jährlich.

Juristische Personen: 2025; 2.0%; 2026 - 2027; 1.5%, 2028 – 2029; 2.0% jährlich.

Steueranlage: 2025 - 2029; 1.74 auf Einkommen und Vermögen.

Bevölkerungswachstum: 2025 bis 2029 wird mit einem Wachstum der Bevölkerung von rund 1.6% gerechnet.

Für das Jahr 2025 wird mit einem Schulzinssatz von 1.5 % gerechnet. Die Zinsentwicklung wird für die Planperioden 2026 bis 2029 mit 2.0 % einkalkuliert.

Der **Personalaufwand** wird für die Planperioden im Durchschnitt um 2.3% erhöht. (1.5% Teuerung, 0.8% Reallohn)

Beim **Sachaufwand** wird für die Planjahre 2025 und 2026 mit 1.5%, für 2027 bis 2029 mit 1.25 % Zuwachs gerechnet.

Die Beiträge an die **Lehrerbesoldung** wird aufgrund der bekannten Vollzeitstellen (VZE), Stand September 2024 (Schuljahr 2024/25, 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 17 für den Bereich Verwaltungsvermögen und das Finanzvermögen ab Seite 20 ersichtlich.

In den Planperioden sind im Gesamthaushalt insgesamt Investitionen von CHF 18'673'367.00 vorgesehen. Für den gleichen Zeitraum sind im Allgemeinen Haushalt CHF 4'777'267.00 oder im Durchschnitt pro Jahr CHF 955453.40 geplant. In den erwähnten Zahlen sind die Rückerstattungen aus den Projekten städtebauliche Massnahmen und Wasserbau Sense gemäss Finanzplanung von der BSB AG berücksichtigt. Die Hauptinvestition ist der Neubau des Doppelkindergartens/Tagesschule im Betrage von CHF 2'850'000.00.

Für die Spezialfinanzierungen (Wasser/Abwasser/Regio Feuerwehr Laupen) sind Nettoinvestitionen in der Planperiode 2025 – 2029 von CHF 13'896'100.00 geplant oder durchschnittlich pro Jahr CHF 2'779'220.00

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 2025 – 2029 wird im allgemeinen Haushalt vor Einlagen bzw. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve (zus. Abschreibungen) Aufwandüberschüsse von CHF 1'671'019.00 ausgewiesen. In den Planjahren 2025 – 2029 sind keine zusätzlichen Abschreibungen nach Art. 85 GV vorzunehmen. Im Gegenteil es können bei dieser Entwicklung Entnahmen von zusätzlichen Abschreibungen im Betrage von CHF 1'122'300.00 aus den finanzpolitischen Reserven vorgenommen werden.

Voraussetzung ist, dass im betreffenden Planjahr ein Aufwandüberschuss budgetiert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) kleiner als 30% ist. Diese Voraussetzungen könnten in den Planjahren 2026 bis 2029 erfüllt sein.

Die Abschreibungen betragen im Planjahr 2025 CHF 1'435'376.00 und über die gesamte Planperiode CHF 6'600'637.00. Ab dem Jahr 2027 fallen die altrechtlichen Abschreibungen (Übergang HRM1 zu HRM2) im Betrage von CHF 720'000.00 weg.

Entwicklung Bilanz

Gemäss Übersicht Finanzplanergebnisse (Seite 11 und 12) wird der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) des Allgemeinen Haushaltes per Ende 2029 noch rund CHF 2'269'125.00 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 28.5 Mio. auf rund CHF 39.9 Mio. anwachsen. Im Gegenzug nimmt das Verwaltungsvermögen von heute CHF 25.6 Mio. auf CHF 37.4 Mio. zu. Das Finanz- und Verwaltungsvermögen wird durch das Fremdkapital und Eigenkapital finanziert.

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 entstehen durch die verzögerten Auszahlungen der Subventionen Liquiditätsengpässe bei der Gemeinde. Diese müssen mit Fremdmitteln (Darlehen) finanziert werden und stellen eine erhebliche Mehrbelastung für den Finanzhaushalt der Gemeinde Laupen dar.

Spezialfinanzierungen

Feuerwehr (einseitig Feuerwehr Laupen; zweiseitig Regio Feuerwehr Laupen)

Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr Laupen weist im Budget bzw. Planjahr 2025 einen Ertragsüberschuss von CHF 13'700.00 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 129'800.00 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 werden in die Spezialfinanzierung Werterhalt weiterhin 60% der Werterhaltungskosten eingelegt. Die Wasserversorgung schliesst in der Planperiode 2025 bis 2029 mit Aufwandüberschüssen ab. Die Saldi der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) betragen per 01.01.2024 CHF 2'833'345.01 und der Spezialfinanzierung Vorfinanzierungen (Walterhalt) CHF 260'910.80. Aufgrund der ausgewiesenen Aufwandüberschüssen in Planperiode wird dies entsprechend 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 sich eine Gebührenanpassung aufdrängt bzw. eine Erhöhung der Einlage auf 100% in die Spezialfinanzierung Werterhalt vorgenommen werden muss.

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 01.01.2024 CHF 1'869'965.41 und der Spezialfinanzierung Werterhalt CHF 4'021'327.60. Trotz Gebührenanpassungen werden über die gesamte Planperiode Ertragsüberschüsse ausgewiesen.

Abfallbeseitigung:

In der Planperiode 2025 bis 2029 sind für die Abfallbeseitigung gewollte Aufwandüberschüsse zu erwarten. Die Spezialfinanzierung Eigenkapital (Rechnungsausgleich) beträgt per 01.01.2024 CHF 37'101.75. In der Abfallentsorgung werden bewusst Aufwandüberschüsse ausgewiesen, da die Spezialfinanzierung vor der Kugelfangsanierung einen zu hohen Bestand auswies.

Die Sanierung der Kugelfanganlage konnte inzwischen abgeschlossen werden. Die erwarteten Subventionen von Bund und Kanton sind im Betrage von CHF 646'785.00 in die Abfallbeseitigung zurückgeflossen. Somit sollten rund CHF 200'000.00 in den Rechnungsausgleich per 31.12.2024 eingelegt werden können.

Antennen- und Kabelanlagen:

Die Ortsantenne weist in der Planperiode 2025 bis 2029 ausgeglichene Ergebnisse aus. Aufgrund der Umsetzung des Ausbaus des Leitungsnetzes auf Glasfaserkabel sind ausgeglichene Ergebnisse bzw. Aufwandüberschüsse mit dem vorhandenen Eigenkapital zu decken. Die Spezialfinanzierung Eigenkapital beträgt per 01.01.2024 CHF 1'353'640.54. Die ausgewiesenen Ergebnisse betragen in der Planperiode CHF 95'863.00, dies bedeutet, dass das Eigenkapital im Planjahr 2029 auf CHF 1'449'503.00 sinken wird. In Anbetracht der ausgeführten Investitionen von CHF 6.2 Mio. für die Sanierung des Signalnetzes, können die Gebühren weiterhin beibehalten werden.

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 dem Jahr 2025 im Durchschnitt 54.28%. Im Allgemeinen Haushalt beträgt der Durchschnitt 63.86%.

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 ab dem Jahr 2025 im Durchschnitt 8.13 %. Im Allgemeinen Haushalt beträgt dieser Anteil im Durchschnitt 4.68 %.

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 ab dem Jahr 2025 im Durchschnitt 2.46 %. (Richtwert 0 – 1 % = hohe 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 ab dem Jahr 2025 im Durchschnitt 10.64 %. (Richtwert 4 – 12 % = hohe Belastung)

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des laufenden Ertrages)

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde aufgrund von Investitionsprojekten wie Neubau KG/TS, das VSEL-Projekt und weitere Investitionstätigkeiten

In der Prognoseperiode beträgt dieser im Gesamthaushalt ab dem Jahr 2025 im Durchschnitt 248.90 % 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 ab dem Jahr 2025 im Durchschnitt 32.18% (Richtwert > 20 % = mittlere bis grosse Investitionstätigkeit)

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages; direkte Steuern natürlich und juristische Personen inkl. Finanzausgleich)

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

In der Prognoseperiode beträgt dieser ab dem Jahr 2025 im Durchschnitt 210.49% (Richtwert > 100 % = nicht mehr genügend)

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt ab dem Jahr 2025 im Durchschnitt in der Prognoseperiode CHF 5'688.80 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 2025 erholen. Es werden positive Werte in der Konjunktorentwicklung 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.

Die Finanzkennzahlen weisen auf hohe Investitionstätigkeit aber auch auf eine hohe Verschuldung hin. (Fremdmittelaufnahme) Die daraus resultierenden Folgekosten belasten die Erfolgsrechnungen der Planjahre entsprechend.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2025 – 2029 am 14. Oktober 2024 genehmigt.

Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung vom 27. November 2024 zur Kenntnis gebracht.

Laupen, 14. Oktober 2024

Gemeinderat

Der Gemeindepräsidentin

Bettina Schwab

Der Gemeindegeschreiber

Thomas Dräyer

Der Finanzverwalter

Ulrich Grunder

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029						02.10.2024
Gesamthaushalt		Beträge in CHF						
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	297'081	-218'721	-428'981	-756'628	-78'257	-191'131	-202'322	
Einlagen in SF	-297'081	-20'770	-13'700					
Entnahmen aus SF				756'600	78'300	191'100	96'300	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt		-239'491	-442'681	-28	43	-31	-106'022	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Ortsantenne	107'669	-36'400	44'035	5'971	7'260	6'962	31'635	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	45'665	7'240	-112'561	-18'081	-363	-4'706	-10'368	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	214'053	139'631	51'331	92'764	93'127	93'428	93'668	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-90'973	-91'600	-85'600	-84'786	-89'058	-93'419	-97'869	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	276'415	-220'620	-545'476	-4'160	11'009	2'234	-88'956	
+ planmässige Abschreibungen	1'319'093	1'396'200	1'435'376	1'866'463	1'065'986	1'101'298	1'131'514	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	983'832	626'619	623'850	595'961	595'961	595'961	595'961	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	98'329	146'000	189'416	986'502	345'438	476'052	413'668	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	2'481'011	1'656'199	1'324'334	1'471'762	1'327'518	1'223'441	1'224'851	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	1'388'422	934'879	723'619	786'972	637'943	542'569	486'678	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	1'092'589	721'320	600'715	684'790	689'575	680'872	738'173	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	2'481'011	1'656'199	1'324'334	1'471'762	1'327'518	1'223'441	1'224'851	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	8'844'302	5'512'601	8'793'400	2'601'000	1'144'867	3'737'500	2'396'600	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	3'743'825	4'909'215	4'640'400	1'007'000	-1'945'133	2'121'500	-1'046'500	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	5'100'477	603'385	4'153'000	1'594'000	3'090'000	1'616'000	3'443'100	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt					-600'000	700'000		
Saldo der Selbstfinanzierung	-6'363'291	-3'856'402	-7'469'066	-1'129'238	782'651	-3'214'059	-1'171'749	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'057'335	2'817'844	2'375'163	2'375'135	2'375'178	2'375'147	2'269'125	
Eigenkapital	15'604'634	15'864'633	15'753'591	15'358'890	15'620'422	15'742'565	15'835'902	
TOTAL Steuern	9'557'485	9'472'500	9'803'500	9'946'100	9'986'700	10'068'200	10'164'000	
Finanzverbindlichkeiten	24'500'000	27'796'836	35'265'902	36'395'140	36'395'140	38'826'548	39'998'297	
Verwaltungsvermögen	21'669'998	25'639'787	32'654'362	33'388'899	33'467'780	36'103'982	37'369'068	
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Nettoverschuldungsquotient	74.73%	114.26%	194.77%	204.03%	201.28%	226.90%	225.51%	
Selbstfinanzierungsgrad	28.05%	30.04%	15.06%	56.58%	115.95%	32.73%	51.11%	
Zinsbelastungsanteil	-0.03%	0.97%	1.42%	2.69%	2.68%	2.77%	2.71%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'872	2'999	5'137	5'464	5'376	6'078	6'390	
Selbstfinanzierungsanteil	15.38%	10.66%	8.35%	9.20%	8.23%	7.50%	7.40%	
Kapitaldienstanteil	8.15%	9.96%	10.48%	14.35%	9.29%	9.52%	9.54%	
Bruttoverschuldungsanteil	169.85%	197.59%	240.71%	245.51%	243.46%	255.82%	259.01%	

Finanzplanung 2025 bis 2029

Investitionsanteil	42.94%	43.83%	49.17%	33.71%	27.31%	26.18%	24.53%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.05%	1.59%	2.30%	4.33%	4.34%	4.48%	4.41%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'390	1'308	1'161	929	899	834	769
Bilanzüberschussquotient	37.67%	32.94%	27.37%	26.88%	26.79%	26.47%	23.76%
Kostendeckungsgrad	101.56%	98.59%	96.64%	99.94%	99.98%	99.86%	99.25%
Werterhaltungsquote	3.84%	4.21%	4.58%	4.89%	5.17%	5.44%	5.68%

Finanzplanung 2025 bis 2029

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029										02.10.2024
Gesamthaushalt		Beträge in CHF										
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen								
NETTOINVESTITIONEN VV			-53'830'473	-18'568'717	-5'512'600	-8'673'400	-2'601'000	-1'144'867	-3'737'500	-2'396'600	-11'195'789	
0	Allgemeine Verwaltung		-774'200	-474'341	-100'000	-164'000	-40'000				4'141	
0000.Inv_OG	Investitionsobergrenze	1		-4'418'000								
0000.Inv_OG	Investitionsobergrenze (Neutralisierung)	2		4'418'000								
0220.5200.01	X Verwaltung: Ersatz EDV-Anlage	1	-182'300	-182'300								
0220.5200.02	X Verwaltung: Outsourcing/Überarbeitung Informatik	1	-150'000	-150'000								
0220.5290.01	X Langzeitarchiv; Überprüfung und Coaching	1	-150'000	-70'000		-40'000	-40'000					
0220.5290.03	X CI / Kommunikation	1	-100'000		-100'000							
0290.5040.01	X Verwaltungsgebäude; Ersatz Heizung, Anschluss an Fernwärme (Bürgergde.)	1	-67'900	-72'041							4'141	
0290.5040.02	Verwaltungsgebäude; Beleuchtung	2	-124'000			-124'000						
1	Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung											
2	Bildung		-7'929'726	-1'027'923	-2'779'054	-3'035'500	-147'000	-40'500	-255'500	-268'500	-375'749	
2170.5040.07	X Sanierung-/Unterhaltsarbeiten Schulanlage	1	-87'100	-23'877							-63'223	
2170.5040.13	X Schulraum- und Unterhaltsplanung	1	-140'000	-140'000								
2170.5040.15	X Umbaumassnahmen Primarschulhaus	1	-360'000	-360'000								
2170.5040.17	X Neue Schliessanlage (gesamte Schulanlage)	1	-110'000		-13'000	-30'000	-67'000					
2170.5040.18	X Neubau/Ersatzbau Kindergarten	1	-5'350'000		-2'500'000	-2'850'000						
2170.5040.20	X Lehrerarbeitsplätze (Schulraum)	1	-120'000		-120'000							
2170.5040.21	Schulliegenschaften Beleuchtung	2	-600'000			-100'000			-200'000	-200'000	-100'000	
2170.5040.19	Aula - Einbau Office	4	-70'000	-70'000								
2170.5040.22	Aussanage Schulsport; Roter Platz	3	-500'000								-500'000	
2170.5200.01	X IT-Netzerneruerung Schule	1	-156'900	-156'900								
2190.5200.01	ICT Schule; Ersatz/Erweiterung Geräte/SW	3	-616'000	-204'000	-50'500	-55'500	-80'000	-40'500	-55'500	-68'500	-61'500	
2190.5200.02	X Ersatzbeschaffung ICT-Schülergerägte	1	180'274	-73'146	-95'554						348'974	
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirch		-912'000							-316'000	-596'000	

Finanzplanung 2025 bis 2029

Gemeinde Laupen			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029									02.10.2024
Gesamthaushalt			Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später	
3411.5040.xx	Sportplatz: Totalsanierung Trainingsfeld	4	-476'000								-476'000	
3411.5040.xx	Sportplatz: Umzäunung Areal	4	-120'000								-120'000	
3420.5040.01	X Pavillon bei Villa / neuer Bahnhof	1	-316'000								-316'000	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung		-9'539'846	-2'392'847	-818'500	-839'900	-235'000	-549'367	-446'000	-328'000	-3'930'232	
6150.5010.01	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe	2	-745'000	-634'052	-75'000	-35'900					-48	
6150.5010.06	Zollgässli Deckbeleg (i.V. ARA-Sanierung)	2	-66'000								-66'000	
6150.5010.19	X Verkehrssanierung + städtebauliche Entwicklung löschen	1	-450'000	-588'528							138'528	
6150.5010.22	X Hirsried UeO Erschliessung	2	-70'454	-70'454								
6150.5010.23	X Verkehrssanierung; Informationskonzept	1	-140'000	-83'633	-15'000	-15'000	-15'000	-11'367				
6150.5010.32	X Umgebung/Möblierung Bahnhof / Pavillion ink. Architekturauftrag	1	-2'100'000	-1'612'446							-487'554	
6150.5010.33	X Verkehrssanierung + städtebauliche Entwicklung, Strassenbau	1	-4'200'000	518'297	-386'000	-639'000	-130'000	-328'000	-246'000	-38'000	-2'951'297	
6150.5010.34	X Verkehrssanierung, städteb. Entwicklung, Risikokosten (kann noch nicht zugeordnet werden)	1	-1'400'000	-500'000	-250'000	-250'000	-190'000	-210'000				
6150.5010.35	Veloweg Laupen-Gümmenen, Gemeindeanteil	4	-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	-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 (Deckbelag)	2	-35'000								-35'000	
6150.5010.xx	Sanierung Moosgärtenweg	2	-45'000								-45'000	
6150.5010.xx	Sanierung Rollisweg ab Reservoir	2	-150'000							-20'000	-130'000	
6150.5010.xx	Sanierung Schützenstrasse	2	-180'000							-20'000	-160'000	
6150.5010.xx	Sanierung Tulpenweg	2	-40'000								-40'000	
6150.5010.xx	Krautgasse; Verl.Trottoir/Anpassung Bärenplatz 8 iV VSEL exkl.Burger	2	-130'000						-130'000			

Finanzplanung 2025 bis 2029

Gemeinde Laupen			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029								02.10.2024
Gesamthaushalt			Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
6150.5060.04	Böschungsmäher inkl.Ausleger zu best.Fahrzeug	1	-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	638'861							561'139
7	Umweltschutz und Raumordnung		-2'396'987	-5'038'874	-1'211'661	-481'000	-585'000	2'535'000	-1'420'000	1'959'000	1'845'548
7410.5020.03	X Talbach (Realisierung abhängig von Plangenehmigungsverfahren)	1	-2'290'000	-2'290'000							
7410.5020.04	Gewässer: Rückbau Leitung Gillenau	1	-19'133	-19'133							
7410.5020.07	X Wasserbau/Hochwasserschutz Sense	1	-22'300'000	-8'360'001	-5'940'000	-5'455'000	-5'100'000	-1'800'000	-2'950'000	-48'000	7'353'001
7410.5020.08	X Aufwertung und Rückhalt Halimattkanal	1	-104'000	-104'000							
7410.5020.xx	Aufwertung und Rückhalt Halimattkanal	3	-500'000								-500'000
7410.6120.01	X Rückerstattung Wasserbau / Hochwasserschutz Sense	1	21'300'000	3'853'000	4'873'000	5'049'000	4'590'000	4'335'000	1'530'000	2'507'000	-5'437'000
7410.6120.02	Rückerstattung Talbach	1	2'061'000	2'061'000							
7900.5290.04	Planung Talacker	3	-69'000								-69'000
7900.5290.05	X Räumliches Entwicklungskonzept (REK)	1	-225'854	-174'401	-50'000						-1'453
7900.5290.06	Ortsplanungsrevision - Umsetzung Massnahmen Regionalplanung	2	-150'000			-75'000	-75'000				
7900.5290.07	NSK Bahnaue; Entwicklung	1	-100'000	-5'339	-94'661						
1506	Regio Feuerwehr Laupen		-1'985'020	-168'520	-126'500	-200'000	-315'000	-225'000		-850'000	-100'000
1506.5060.05	X Brandschutzausrückung	2	-126'500		-126'500						
1506.5060.xx	Hubretter	3	-850'000								-850'000
1506.5060.xx	Mannschaftstransporter	3	-90'000				-90'000				
1506.5060.04	X Schlauchverlegeanhänger	2	-168'520	-168'520							
1506.5060.07	TLF/Erseinsatzfahrzeug Region Ost (Mag.Mauss)	3	-650'000			-200'000	-225'000	-225'000			
1506.5060.xx	Sprinter Mannschaftstransporter	3	-100'000								-100'000
3321	Ortsantenne		-5'270'000	-5'670'000	400'000						
3321.5030.06	x Ausbau Leitungsnetz auf Glasfaser	1	-6'170'000	-6'170'000							

Finanzplanung 2025 bis 2029

Gemeinde Laupen			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029								02.10.2024	
Gesamthaushalt			Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später	
3321.6610.xx	Anschlussgebühren i.Z.m. Ausbau Leitungsnetz auf Glasfasser - wird in der Erfolgsrechnung vereinnahmt - Beschluss, Genehmigung Reglement	2	900'000	500'000	400'000							
7101	Wasserversorgung		-15'651'994	-1'458'963	-521'000	-1'340'000	-439'000	-1'075'000	-711'000	-1'245'000	-8'862'031	
7101.5031.01	X GWP Rahmenkredit Wasser	1	-295'000	-6'756							-288'244	
7101.5031.04	X Stadtmatte 3. Etappe	1	-100'000	-100'000								
7101.5031.08	X Erschliessung Oberau	1	-78'974	-78'974								
7101.5031.18	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Detail)	1	-119'000	-119'000								
7101.5031.19	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Basis)	1	-175'000	-83'983		-70'000	-70'000				48'983	
7101.5031.21	X Blumenweg i.V. mit UeO Hirsried	1	-73'000	-73'000								
7101.5031.27	Gartenstrasse i.V.m. Tempo 30	3	-400'000						-100'000	-100'000	-200'000	
7101.5031.30	X Sanierung Leitung Verkehrssanierung	1	-1'480'000	-452'341	-106'000	-987'000	-205'000	-542'000	-58'000	-10'000	880'341	
7101.5031.33	X Gillenauweg 3. Etappe	1	-116'320	-116'320								
7101.5031.34	X Erstellung Trink- und Löschwasserversorgung Oberau	1	-782'000	-151'936	-155'000	-283'000	-164'000	-133'000	-93'000		197'936	
7101.5031.35	X Ersatz Wasserleitung Neueneggstrasse	1	-260'700	-26'652	-260'000						25'952	
7101.5031.xx	Sanierung Schützenstrasse	3	-400'000						-50'000	-150'000	-200'000	
7101.5031.xx	Sanierung Tulpenweg	3	-60'000						-40'000	-10'000	-10'000	
7101.5031.xx	Sanierung Rollisweg ab Reservoir	3	-400'000						-50'000	-175'000	-175'000	
7101.5031.xx	Leitungsersatz Gartenstrasse (Beundenweg bis Schützenstrasse) L7	3	-200'000					-200'000				
7101.5031.xx	Leitungsersatz Bahnweg L9	3	-120'000						-120'000			
7101.5031.xx	Erneuerungsplanung, div. Leitungsabschnitte (L16)	3	-5'494'000					-200'000	-200'000	-800'000	-4'294'000	
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	-250'001							66'001	
7201	Abwasserentsorgung		-9'370'700	-2'337'249	-355'885	-2'613'000	-840'000	-1'790'000	-905'000	-1'348'100	818'534	
7201.5032.01	X ARA Sensetal, Investitionsanteil	1	-1'275'000	-600'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-225'000	
7201.5032.08	X GEP Rahmenkredit Abwasser	1	-240'000	-143'840	-20'885						-75'275	

Finanzplanung 2025 bis 2029

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2029										02.10.2024
Gesamthaushalt		Beträge in CHF										
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später	
7201.5032.11	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Basis)	1	-191'000	-84'440		-50'000	-50'000				-6'560	
7201.5032.12	X GEP-Überarbeitung	1	-205'000	-222'115							17'115	
7201.5032.16	X Erschliessung Oberau	1	-5'000	-5'000								
7201.5032.18	X Erschliessung Stadtmatte 2. Etappe (Detail)	1	-170'000	-170'000								
7201.5032.28	Sanierung Rollisweg ab Reservori	2	-320'000							-50'000	-270'000	
7201.5032.29	Saane-Mühlestr-Gartenstr	2	-1'380'000								-1'380'000	
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	3	-80'000						-80'000			
7201.5032.33	X Verkehrssanierung Abwasser	1	-741'000	-1'111'854	-260'000	-2'322'000	-499'000	-1'283'000	-226'000	-29'000	4'989'854	
7201.5032.37	X Gillenauweg 3. Etappe	1	-57'100						-20'000	-37'100		
7201.5032.38	Sanierung Gartenstrasse	3	-500'000						-50'000	-200'000	-250'000	
7201.5032.40	Neueneggstrasse Leitungssanierung GEP Massn.	3	-500'000								-500'000	
7201.5032.xx	Rollisweg/Schützenst. Vergrösserung WAR-S	3	-309'000								-309'000	
7201.5032.xx	Sanierung Schützenstrasse	2	-250'000							-30'000	-220'000	
7201.5032.xx	Sanierung Tulpenweg	3	-50'000							-30'000	-20'000	
7201.5032.39	Sanierung PW Saane Schützenstrasse	3	-350'000							-125'000	-225'000	
7201.5032.xx	Entlastungspumpwerk Saane	3	-200'000							-200'000		
7201.5032.xx	Regenwassernutzung Schulhaus	4	-50'000				-50'000					
7201.5032.xx	Tulpenweg KS 1343-KS1341 Vergrösserung WAR-S	3	-50'000								-50'000	
7201.5032.xx	Neubau Gartenstr./Schützenstr./Einleitung in Saane (Feldquerung) neue WAR-R	3	-621'600					-207'000	-207'000	-207'000	-600	
7201.5032.xx	Kanalreinigungen	3	-170'000					-57'000	-57'000	-56'000		
7201.5032.41	Erneuerungsplanung, div.Leitungersatz	2	-1'370'000			-166'000	-166'000	-168'000	-190'000	-190'000	-490'000	

Gemeinde Laupen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029						02.10.2024
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF						
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	297'081	-218'721	-428'981	-756'628	-78'257	-191'131	-202'322	
Buchgewinne Finanzvermögen								
Einlagen in SF	-297'081	-20'770	-13'700					
Entnahmen aus SF				756'600	78'300	191'100	96'300	
Ergebnis der Erfolgsrechnung		-239'491	-442'681	-28	43	-31	-106'022	
Ergebnis der Erfolgsrechnung		-239'491	-442'681	-28	43	-31	-106'022	
+ planmässige Abschreibungen	1'091'342	1'153'600	1'152'600	1'543'600	716'200	733'700	689'000	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	297'081	20'770	13'700					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				756'600	78'300	191'100	96'300	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'388'422	934'879	723'619	786'972	637'943	542'569	486'678	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'388'422	934'879	723'619	786'972	637'943	542'569	486'678	
- Buchgewinne Finanzvermögen								
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'743'825	4'909'215	4'640'400	1'007'000	-1'945'133	2'121'500	-1'046'500	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					-600'000	700'000		
Saldo der Selbstfinanzierung	-2'355'403	-3'974'336	-3'916'781	-220'028	3'183'076	-2'278'931	1'533'178	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'057'335	2'817'844	2'375'163	2'375'135	2'375'178	2'375'147	2'269'125	
Eigenkapital	4'598'343	4'379'622	3'950'641	3'194'013	3'115'756	2'924'625	2'722'303	
TOTAL Steuern	9'557'485	9'472'500	9'803'500	9'946'100	9'986'700	10'068'200	10'164'000	
Finanzverbindlichkeiten	24'500'000	27'796'836	35'265'902	36'395'140	36'395'140	38'826'548	39'998'297	
Verwaltungsvermögen	12'506'189	16'098'004	19'246'204	18'709'604	16'048'271	17'436'071	15'700'571	
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	
Nettoverschuldungsquotient	97.43%	136.97%	176.27%	175.57%	145.85%	161.71%	135.92%	
Selbstfinanzierungsgrad	37.09%	19.04%	15.59%	78.15%	100.00%	25.57%	100.00%	
Zinsbelastungsanteil	-0.19%	1.11%	1.66%	3.15%	3.09%	3.11%	2.97%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	2'441	3'595	4'649	4'702	3'895	4'332	3'851	
Selbstfinanzierungsanteil	10.21%	7.14%	5.38%	5.83%	4.70%	3.96%	3.52%	
Kapitaldienstanteil	7.83%	9.92%	10.23%	14.59%	8.37%	8.47%	7.95%	
Bruttoverschuldungsanteil	214.92%	248.46%	297.43%	304.82%	303.35%	318.22%	323.12%	
Investitionsanteil	37.91%	44.42%	43.37%	30.90%	15.57%	21.67%	9.81%	
Nettozinsbelastungsanteil	-0.28%	1.53%	2.27%	4.27%	4.20%	4.23%	4.05%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'390	1'308	1'161	929	899	834	769	
Bilanzüberschussquotient	37.67%	32.94%	27.37%	26.88%	26.79%	26.47%	23.76%	
Kostendeckungsgrad	99.80%	98.19%	96.77%	99.96%	99.90%	99.82%	98.98%	
Werterhaltungsquote								

Gemeinde Laupen		Planbilanz der Planperiode 2025 – 2029						02.10.2024
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF						
		RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN		34'348'019	37'426'134	44'466'219	44'838'829	44'760'572	47'000'849	47'970'276
10	Finanzvermögen	21'841'830	21'328'130	25'220'015	26'129'225	28'712'301	29'564'778	32'269'705
14	Verwaltungsvermögen	12'506'189	16'098'004	19'246'204	18'709'604	16'048'271	17'436'071	15'700'571
PASSIVEN		34'348'019	37'426'134	44'466'219	44'838'829	44'760'572	47'000'849	47'970'276
20	Fremdkapital	29'749'676	33'046'512	40'515'578	41'644'816	41'644'816	44'076'224	45'247'973
20	Fremdkapital allgemein	4'738'715	4'738'715	4'738'715	4'738'715	4'738'715	4'738'715	4'738'715
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	237'755	237'755	237'755	237'755	237'755	237'755	237'755
205	Kurzfristige Rückstellungen	83'840	83'840	83'840	83'840	83'840	83'840	83'840
206/201	Finanzverbindlichkeiten	24'500'000	27'796'836	35'265'902	36'395'140	36'395'140	38'826'548	39'998'297
209	Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	189'366	189'366	189'366	189'366	189'366	189'366	189'366
29	Eigenkapital	4'598'343	4'379'622	3'950'641	3'194'013	3'115'756	2'924'625	2'722'303
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	95'411	116'181	129'881	129'881	129'881	129'881	129'881
293	Vorfinanzierungen	106'406	106'406	106'406	106'406	106'406	106'406	106'406
294	Reserven	1'122'308	1'122'308	1'122'308	365'708	287'408	96'308	8
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	216'883	216'883	216'883	216'883	216'883	216'883	216'883
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'057'335	2'817'844	2'375'163	2'375'135	2'375'178	2'375'147	2'269'125
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag				-442'681	-28	43	-31	-106'022
1/10 Steuern				502'443	504'115	505'299	509'983	514'914
Veränderung in 1/10 Steuern				-0.88	0.00	0.00	0.00	-0.21
Information:								
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern				4.73	4.71	4.70	4.66	4.41

Finanzplanung 2025 bis 2029

Gemeinde Laupen		Investitionsplanung Finanzvermögen der Planperiode 2025 – 2029										02.10.2024
Gesamthaushalt		Beträge in CHF										
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen						
NETTOINVESTITIONEN FV			6'440'000	-5'440'000				600'000	-700'000		11'980'000	
9630.5040	Kauf altes Bahnareal (pro memoria)	3	-1'520'000	-1'520'000								
9630.5040	Villa Freiburghaus Aussenraumgestaltung	3	-700'000	-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	-1'700'000								
FV / 494	X Kauf altes Bahnareal (pro memoria)	3	-1'520'000	-1'520'000								
9630.6000	X Rückerstattung Tanklager	3	4'500'000								4'500'000	