



# Finanzplan und Investitionsprogramm 2023 – 2028.



Version GGR  
6.11.2023

## Inhaltsverzeichnis

|        |   |    |
|--------|---|----|
| 1.     | <i>Auf einen Blick</i>  | 1  |
| 2.     | <i>Basis- und Grunddaten</i>  | 2  |
| 2.1.   | <i>Geplante Änderungen der kantonalen Gemeindeverordnung</i>                                | 3  |
| 2.1.1. | <i>Verlängerung der Nutzungsdauer von Schulanlagen – Auflösung finanzpolitische Reserve</i> | 3  |
| 2.1.2. | <i>Abschaffung der zusätzlichen Abschreibungen</i>  | 3  |
| 3.     | <i>Finanz- und Lastenausgleich; Entwicklung Kostenanteile in Fr. pro Einwohner</i>          | 3  |
| 3.1.   | <i>Lastenausgleich Sozialhilfe</i>  | 3  |
| 3.2.   | <i>Lastenausgleich Ergänzungsleistungen</i>   | 4  |
| 3.3.   | <i>Lastenausgleich Familienzulagen</i>  | 4  |
| 3.4.   | <i>Lastenausgleich öffentlicher Verkehr</i>   | 4  |
| 3.5.   | <i>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</i>   | 5  |
| 3.6.   | <i>Finanzausgleich</i>  | 5  |
| 3.7.   | <i>Übersicht Lastenausgleichssysteme</i>  | 5  |
| 4.     | <i>Allgemeiner Haushalt; Ergebnistabelle</i>  | 6  |
| 5.     | <i>Abwasserentsorgung; Ergebnistabelle</i>  | 7  |
| 6.     | <i>Abfallentsorgung; Ergebnistabelle</i>  | 8  |
| 7.     | <i>Feuerwehr; Ergebnistabelle</i>   | 9  |
| 8.     | <i>Investitionsprogramm – Erläuterungen</i>   | 10 |
| 8.1.   | <i>Aufbau</i>   | 10 |
| 8.2.   | <i>Investitionsprogramm 2023 – 2028</i>   | 10 |
| 9.     | <i>Mittelflussrechnung</i>  | 11 |
| 10.    | <i>Finanzkennzahlen (Gesamthaushalt)</i>  | 12 |
| 11.    | <i>Fazit</i>  | 13 |
|        | <i>Investitionsprogramm (sortiert nach Abteilungen)</i>                                     | 14 |
|        | <i>Investitionsprogramm (Zusammenzug nach Prioritäten)</i>                                  | 22 |

## 1. Auf einen Blick

Der Finanzplan ist das wichtigste Führungsinstrument des Gemeinderats (GR) und wird gemäss Gemeindeordnung vom Grosse Gemeinderat (GGR) genehmigt. Der Finanzplan gibt einen Überblick über die Entwicklung des Gemeindefinanzhaushaltes der nächsten fünf Jahre. Der Finanzplan ist eine rollende Planung und wird regelmässig, mindestens vier Mal pro Jahr, dem GR und dem GGR vorgelegt. Das zuständige Ressort Finanzen passt den Finanzplan regelmässig den Veränderungen und den wechselnden Rahmenbedingungen entsprechend an. Dieser Finanzplan der Gemeinde Lyss gibt somit Auskunft und Informationen über:

- die Entwicklung der Gemeindefinanzen über den allgemeinen Haushalt, die Abwasserentsorgung, die Abfallentsorgung sowie der Feuerwehr.
- die Investitionstätigkeit und zeigt die Auswirkungen auf das Lysser Finanzhaushaltsgleichgewicht (Folgekosten, Tragbarkeit, Finanzierung/Verschuldung).
- die Entwicklung der zentralen Bilanzwerte und der Verschuldung.

Der Finanzplan rechnet über die Planperiode 2024 – 2028 mit Defiziten von maximal einem Steueranlagezehntel. Somit liegen die Defizite zwischen 1 bis 2.6 Mio. Franken. Das Planjahr 2026 prognostiziert ein Defizit von 2.6 Mio. Franken. In den Planjahren 2025 bis 2028 verzeichnet Lyss Defizite in der Höhe eines Steueranlagezehntels. Bereits im Jahr 2015 plante die Gemeinde Lyss mit diesen höheren Defiziten. Der Grund dafür liegt im Wechsel der Rechnungslegung per Jahr 2016 von HRM1 auf HRM2. Der GR legte im Rahmen der langfristigen Finanzstrategie fest, dass das Verwaltungsvermögen aus der alten Rechnungslegung (HRM1) linear über 12 Jahre abgeschrieben wird. Dieser Entscheid wurde vom damaligen GGR bestätigt und somit beschlossen. Der jährliche Abschreibungsaufwand aus diesem «alten» Verwaltungsvermögen liegt bei 1.6 Mio. Franken pro Jahr (2016 – 2027). Jetzt zeichnet sich aber ab, dass der wegfallende Abschreibungsaufwand durch die überdurchschnittliche Investitionstätigkeit ab dem Planjahr 2028 seine finanziell positive Wirkung verliert. Die Defizite verbleiben konstant auf einem Niveau von 2 bis 3 Mio. Franken. Es ist selbsterklärend, dass die Plangenaugigkeit je weiter weg der Planungshorizont liegt, eine gewisse Ungenauigkeit aufweist. Dennoch ist frühzeitig wichtig eine negative Tendenz zu erkennen, um nicht unnötigerweise in kurzfristigen Aktionismus zu verfallen. Aus diesem Grund ist es für Lyss wichtig wirtschaftliche überlegte und pragmatischen Lösungsansätzen frühzeitig zu wählen, damit die Zukunft in finanzieller Hinsicht stabil gemeistert werden kann.

Der aktuelle Finanzplan des allgemeinen Haushalts kann wie folgt zusammengefasst werden:

- Der GR setzt im aktuellen Finanzplan sowie im Budget 2024 auf eine unveränderte Steueranlage von 1.60 sowohl für die natürlichen wie auch juristischen Personen. Ebenfalls soll die Liegenschaftssteuer von 1‰ unverändert bleiben.
- Die ausgewiesenen Defizite in den kommenden Planjahren liegen bei rund 2.5% des Jahresumsatzes (97 Mio. Franken).
- Tiefere Ausgaben für Personal, Sach- und Transferaufwand können dazu führen, dass in den jeweiligen Planjahren die Defizite geringer ausfallen als vorgesehen. Als Basis gilt aber eine stabile Entwicklung des Fiskalertrages.
- Die Bruttoschulden von 69 Millionen Franken per Bilanzstichtag 31.12.2022 können bis Ende des Planjahres 2025 gehalten werden. Mit den geplanten Investitionen steigt die Bruttoverschuldung bis Ende 2027 auf 75.6 resp. 89.7 Millionen Franken per Ende Finanzplanung (2028) an. Amortisation von Schulden ist nur mit einer genügend hohen Selbstfinanzierung (>100%) möglich. Dies bedingt eine unveränderte Steueranlage von 1.60, eine stabile Ertragslage, eine Investitionstätigkeit von 4 – 5 Mio. pro Jahr und keine wesentliche Zunahme der Konsumausgaben.
- Die Reserve im Eigenkapital (Bilanzüberschuss + finanzpolitische Reserve) des allgemeinen Haushalts nimmt zwar in den kommenden Planjahren ab, ist aber mit 20 Mio. Franken per Ende Planjahr 2028 mehr als genügend.
- Mittel- bis langfristig ist mit keinem Leistungsabbau zu rechnen. Vorausgesetzt, die heutigen Rahmenbedingungen bleiben konstant und die Klumpenrisiken im Fiskalertrag (Risikomanagement/Führungscockpit) treten nicht negativ ein.
- Die Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und Feuerwehr weisen eine stabile finanzielle Zukunft aus.

## 2. Basis- und Grunddaten

Für die Finanzplanjahre wurden verschiedene Parameter aus unterschiedlichen Quellen berücksichtigt.

| Finanzplanjahre  | 2024                           | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|--|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Steuern</b>   |                                |        |        |        |        |
| Mittlere Wohnbevölkerung   | 16'286                         | 16'489 | 16'874 | 17'222 | 17'378 |
| Steuerpflichtige   | 9'875                          | 9'890  | 9'900  | 9'910  | 9'950  |
| Steueranlage   | 1.60                           | 1.60   | 1.60   | 1.60   | 1.60   |
| Liegenschaftssteuer in ‰ des amtlichen Wertes  | 1.00                           | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   |
| Einfache Steuer pro Steuerpflichtige Person  | 1'932                          | 1'951  | 1'971  | 1'991  | 2'011  |
| Entwicklung Steuern nat. Personen in %   | *0.00                          | 2.00   | 1.25   | 1.25   | 1.25   |
| Entwicklung Steuern jur. Personen in %   | n/A (individuelle Entwicklung) |        |        |        |        |
| <b>Kosten</b>  |                                |        |        |        |        |
| Entwicklung Personalkosten in % (linear)   | 1.0                            | 1.0    | 1.0    | 1.0    | 1.0    |
| Entwicklung Sachkosten in %  | Zero-Base-Budgetierung         |        |        |        |        |
| <b>Werterhaltung Infrastruktur</b>   |                                |        |        |        |        |
| Liegenschaftsunterhalt Hochbau in % des GVB-Wertes (zuzüglich Investitionen)                                       | ≤0.70                          | ≤0.75  | ≤0.75  | ≤0.75  | ≤0.75  |
| Strassenunterhalt Tiefbau in % der Werterhaltsquote  | ≤1.00                          | ≤1.00  | ≤1.00  | ≤1.00  | ≤1.00  |
| Werterhaltung/Einlage in % des Wiederbeschaffungswerts SF Abwasser   | 100                            | 100    | 100    | 100    | 100    |
| <b>Lastenverteiler (LV) Gemeindebeiträge an den Kanton in FR. pro Einwohnerin/Einwohner</b>                        |                                |        |        |        |        |
| LV Sozialhilfe   | 565                            | 595    | 609    | 615    | 615    |
| LV Ergänzungsleistungen  | 225                            | 226    | 230    | 231    | 232    |
| LV Familienzulagen   | 5                              | 5      | 5      | 5      | 5      |
| LV öffentlicher Verkehr (öv-Punkt $\frac{2}{3}$ Gewichtung)  | 405                            | 402    | 404    | 400    | 400    |
| LV öffentlicher Verkehr (pro EW $\frac{1}{3}$ Gewichtung)  | 51                             | 52     | 52     | 52     | 52     |
| LV neue Aufgabenteilung pro Person   | 183                            | 182    | 183    | 182    | 181    |
| <b>LV Bildungsfinanzierung (abhängig von Lektionen und Zeiteinheiten, welche sich aus der Klassenzahl ergeben)</b> |                                |        |        |        |        |
| Klassen Kindergärten   | 18                             | 18     | 18     | 18     | 18     |
| Klassen Primarschulen  | 46                             | 47     | 48     | 48     | 48     |
| Klassen Sekundarstufe  | 24                             | 24     | 24     | 24     | 24     |
| <b>Fremdkapital</b>  |                                |        |        |        |        |
| Verzinsung Fremdkapital/Schulden in % ggü. Dritten   | 3.0                            | 3.0    | 3.5    | 3.5    | 3.5    |

\*Ausgleich kalte Progression – wirtschaftliches Nullwachstum für Lyss.

Diese Eckwerte bilden die Grundlage für sämtliche Planjahre. Die generellen Wachstumswahlen des Aufwandes sind aber nur Annahmen und in den jeweiligen Budgets wird in jedem Jahr die Zuwachsrate der effektiven Entwicklung angepasst. Nebst den oben aufgeführten Entwicklungszahlen liegen die nachfolgenden Basisdaten der Finanzplanung zu Grunde:

- Aufgrund der geplanten Investitionen (siehe Investitionsprogramm) wurden die **Abschreibungen** und **Zinsen** sowie allfällige **Folgekosten** berechnet. Die Abschreibungen erfolgen nach der effektiven Nutzungsdauer (HRM2) Die Folgekosten sind demnach in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.
- Die Entwicklung der **Steuererträge** basiert auf den Erkenntnissen aus der Jahresrechnung 2022, dem Halbjahrescontrolling 2023, dem Budget 2024 sowie auf Angaben der Steuerverwaltung und des internen Führungscockpits Steuern.
- Die **übrigen Erträge** (z.B. Gebühren, Beteiligung ESAG) wurden aufgrund von Erfahrungswerten berechnet.

## 2.1. Geplante Änderungen der kantonalen Gemeindeverordnung

Am 1. Januar 2026 werden es zehn Jahre sein, seit der Einführung des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells HRM2. Eine Anpassung der kantonalen Gemeindeverordnung in Bezug auf Abschreibungen ist genau zu diesem Zeitpunkt geplant. Auslöser für die Überprüfung der Abschreibungen waren ein Antrag des Vereins Jura bernois.Bienne (Jb.B) anfangs 2021 und die im Frühjahr 2021 darauf eingereichte Motion Kohler/Heyer<sup>1</sup>.

### 2.1.1. Verlängerung der Nutzungsdauer von Schulanlagen – Auflösung finanzpolitische Reserve

Aufgrund des höheren Schulraumbedarfs haben viele Gemeinden ihre Schulanlagen kürzlich erweitert oder planen neue Anlagen. Das bedeutet für die einzelne Gemeinde Investitionen von mehreren Millionen Franken und eine zukünftige Mehrbelastung des Finanzhaushalts durch die Folgekosten. Um einen Investitionsstau zu vermeiden, werden Schulanlagen, welche seit Einführung von HRM2 erstellt und am 1. Januar 2026 bereits seit längerem in Betrieb sind, über die verlängerte Restnutzungsdauer abgeschrieben. Folglich wird die Gemeinde Lyss ab dem Planjahr 2026 von den verlängerten Restnutzungsdauern bei den Schulanlagen Grentschel und Stegmatt profitieren und dadurch geringere jährliche Abschreibungsbelastungen verzeichnen können.

Die geplanten Änderungen betreffen die nachfolgenden Anlagegüter:

- Schulhaus 33  $\frac{1}{3}$  Jahre (bis 31.12.2025 25 Jahre)
- Kindergarten 33  $\frac{1}{3}$  Jahre (bis 31.12.2025 25 Jahre)
- Mehrzweckhalle 33  $\frac{1}{3}$  Jahre (bis 31.12.2025 25 Jahre)

### 2.1.2. Abschaffung der zusätzlichen Abschreibungen

Die zusätzlichen Abschreibungen zielten bei der Einführung von HRM2 (Jahr 2016) darauf ab, den Gemeinden eine genügende Selbstfinanzierung zu sichern. Die Einführung der linearen Abschreibungen über die Nutzungsdauer des Verwaltungsvermögens veränderte den Abschreibungsaufwand der Gemeinden in der Anfangsphase der Umstellung erheblich. Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde bei der Umstellung auf HRM2 nicht neu bewertet. Die Bilanzen der Gemeinden zeigten daher zu tiefe Werte, da unter HRM1 oft mehr als die notwendigen 10 % vom Restwert abgeschrieben wurde. Ab Einführung von HRM2 werden nun die neu dazu kommenden Investitionen abgeschrieben und dies linear über die Nutzungsdauer, was insgesamt zu tiefen Abschreibungen führte. Nach und nach erhöhen sich die ordentlichen Abschreibungen mit den neuen Investitionen.

Aufgrund dieser Entwicklung zeigt sich, dass die zusätzlichen Abschreibungen nach einer Übergangszeit von zehn Jahren, seit Einführung von HRM2, ihren Zweck zur Sicherung einer genügenden Selbstfinanzierung im Übergang von HRM1 zu HRM2 erfüllen wird. Die Auflösung der Finanzpolitischen Reserve soll per 1. Januar 2026 mittels einmaligen Übertrags in den Bilanzüberschuss erfolgen.

## Fazit

Die Anpassung der Gemeindeverordnung wird durch das Amt für Gemeinden und Raumordnung vorbereitet und dem Regierungsrat zum Beschluss unterbereitet. Geplant ist, dass die geänderten Bestimmungen auf den 1. Januar 2026 in Kraft treten. Die Gemeinde Lyss hat diese geplanten finanziellen Änderungen noch nicht im vorliegenden Finanzplan berücksichtigt. Die gesetzlichen Änderungen werden erst berücksichtigt, sobald diese rechtskräftig sind.

## 3. Finanz- und Lastenausgleich; Entwicklung Kostenanteile in Fr. pro Einwohner

Die Entwicklung der **Beiträge an die Lastenverteilsysteme** Familienzulage, Ergänzungsleistungen, Sozialhilfe, Neue Aufgabenteilung, öffentlicher Verkehr, Lehrerbesoldungen sowie der Beitrag an den Finanzausgleich basieren auf Angaben der Kantonalen Finanzdirektion respektive der Erziehungsdirektion des Kantons Bern, unter Berücksichtigung der erwarteten Bevölkerungsentwicklung. Dazu steht den Gemeinden eine Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern zur Verfügung.

### 3.1. Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Lastenausgleich Sozialhilfe ist von allen Lastenausgleichssystem mit Abstand der grösste Kostenfaktor für Gemeinden. Der Lastenausgleich im Jahr 2024 (abgerechnet 2025) steigt gemäss aktueller Prognose um weitere Fr. 30.00 pro Einwohner auf Fr. 595.00. Die Kosten der wirtschaftlichen Hilfe steigen voraussichtlich gegenüber der 1. Trendmeldung 2023 um 14.2 Mio. Franken, dies begründet durch Anpassungen im Hinblick auf erhöhte Kosten für Krankenkassenprämien und Mietnebenkosten sowie unter Berücksichtigung der Planungserklärung Brönnimann. Die vom Amt für Integration und Soziales (AIS) in den Lastenausgleich eingegebenen Werte werden sich um 7.7 Mio. Franken erhöhen. Die Erhöhungen zeichnen sich

<sup>1</sup> Motion 116-2021 Kohler, Annahme als Postulat, Grosser Rat vom 14.6.2022. Im Text hier wird der Begriff «Motion Kohler/Heyer» verwendet.

im Bereich Asyl und Flüchtlinge, sowie im Frühbereich ab. Die von der BKD und DIJ gemeldeten Werte erhöhen sich um 12.8 Mio. Franken. Für den Lastenausgleich 2025 (abgerechnet 2026), Lastenausgleich 2026 (abgerechnet 2027) und den Lastenausgleich 2027 (abgerechnet 2028) wird mit weiterhin leicht steigenden Zahlen gerechnet. Insbesondere zeichnen sich hier weiterhin steigende Werte der von der BKD gemeldeten Kosten. Schwankende Fallzahlen im Flüchtlings- und Asylbereich sowie in der individuellen Sozialhilfe könnten Abweichungen von den Prognosewerten verursachen.

| Planungen   | Beträge in Fr. |      |      |      |      |
|---|----------------|------|------|------|------|
|   | 2024           | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Finanzplanung 2023 – 2028 (aktuell)  | 565            | 595  | 609  | 615  | 615  |
| Finanzplanung 2022 – 2027 (Vorjahr)   | 584            | 586  | 582  | 584  | n/A  |

### 3.2. Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Beim Lastenausgleichssystem Ergänzungsleistungen sind verschiedene Kostenentwicklungen relevant für die Finanzplanungsperiode 2023 – 2028. Die Gemeinden beteiligen sich gemäss FILAG über den Lastenausgleich an den Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Die Ausgleichskasse Bern (AKB) rechnet aufgrund einer sinkenden Anzahl Heimeintritten und den Auswirkungen der EL-Reform mit tieferen Kosten bei den Ergänzungsleistungen. Somit sind auch tiefere Anteile der Gemeinden an den EL-Kosten zu erwarten.

| Planungen   | Beträge in Fr. |      |      |      |      |
|---|----------------|------|------|------|------|
|   | 2024           | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Finanzplanung 2023 – 2028 (aktuell)  | 225            | 226  | 230  | 231  | 232  |
| Finanzplanung 2022 – 2027 (Vorjahr)   | 243            | 246  | 250  | 253  | n/A  |

### 3.3. Lastenausgleich Familienzulagen

Beim Lastenausgleichssystem Familienzulagen sind die Budgetwerte praktisch unverändert gegenüber dem Vorjahr. Daher ist auch bei den Gemeindeanteilen keine wesentlichen Veränderungen zu erwarten.

| Planungen   | Beträge in Fr. |      |      |      |      |
|---|----------------|------|------|------|------|
|   | 2024           | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Finanzplanung 2023 – 2028 (aktuell)  | 5              | 5    | 5    | 5    | 5    |
| Finanzplanung 2022 – 2027 (Vorjahr)   | 5              | 5    | 5    | 5    | n/A  |

### 3.4. Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr: die aktuelle Teuerung und insbesondere die höheren Energiepreise haben bei den Transportunternehmen zu einem deutlichen Kostenanstieg geführt. Trotz der für Dezember 2023 vorgesehenen Tarifierhöhungen können diese Mehrkosten durch die Transportunternehmen nicht vollständig kompensiert werden. Der Abgeltungsbedarf der öffentlichen Hand steigt deshalb an. In den kommenden Jahren sind weitere Angebotsausbauten geplant, welche auch eine Erhöhung der Abgeltung zur Folge haben. Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Der Grosse Rat hat aufbauend auf den regionalen Angebotskonzepten, das Angebot 2022 bis 2025 (Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022–2025, AGB) im März 2021 beschlossen. Somit sind von 2023 – 2025 Angebotsanpassungen vorgesehen.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit den anstehenden oder bereits begonnen Grossprojekten Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern – Ostermundigen und ÖV Knoten Ostermundigen steigen die Investitionsausgaben ab 2024 gegenüber den Vorjahren nochmals an.

| Planungen   | Beträge in Fr. |      |      |      |      |
|---|----------------|------|------|------|------|
|   | 2024           | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Finanzplanung 2023 – 2028 (aktuell)  | 5              | 5    | 5    | 5    | 5    |
| LV öffentlicher Verkehr (öv-Punkt $\frac{2}{3}$ Gewichtung)   | 405            | 402  | 404  | 400  | 400  |
| LV öffentlicher Verkehr (pro EW $\frac{1}{3}$ Gewichtung)   | 51             | 52   | 52   | 52   | 52   |
| Finanzplanung 2022 – 2027 (Vorjahr)   |                |      |      |      |      |
| LV öffentlicher Verkehr (öv-Punkt $\frac{2}{3}$ Gewichtung)   | 398            | 398  | 414  | 407  | n/A  |
| LV öffentlicher Verkehr (pro EW $\frac{1}{3}$ Gewichtung)   | 50             | 51   | 53   | 53   | n/A  |

### 3.5. Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Lastenverschiebungen aufgrund einer neuen Aufgabenteilung (Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung) zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form eines Lastenausgleichs gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen, ein Saldo zu Gunsten der Gemeinden wird durch Zuschüsse des Kantons ausgeglichen (Art. 29b Abs. 1 FILAG).

| Planungen   | Beträge in Fr. |      |      |      |      |
|---|----------------|------|------|------|------|
|   | 2024           | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Finanzplanung 2023 – 2028 (aktuell)  | 183            | 182  | 183  | 182  | 181  |
| Finanzplanung 2022 – 2027 (Vorjahr)   | 183            | 182  | 182  | 181  | n/A  |

### 3.6. Finanzausgleich

Die Grundlage für die Berechnung des Finanzausgleiches bildet der harmonisierte Steuerertrag der Gemeinden. Dieser setzt sich einerseits aus den harmonisierten ordentlichen Steuern und andererseits aus den harmonisierten Liegenschaftssteuern zusammen. Der harmonisierte ordentliche Steuerertrag einer Gemeinde wird ermittelt, indem der ordentliche Steuerertrag der Gemeinde durch die Steueranlage geteilt und mit dem Harmonisierungsfaktor 1.65 multipliziert wird (Art. 8 Abs. 3 FILAG). Mit der Harmonisierung wird der Steuerertrag der einzelnen Gemeinden untereinander vergleichbar. Der harmonisierte Steuerertrag pro Kopf wird indexiert und damit zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI.

Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, welche die Differenz ihres HEI zum durchschnittlichen HEI von 100 um einen bestimmten Prozentsatz reduziert. Zurzeit beträgt dieser 37 Prozent (Art. 10 FILAG und Art. 8 Abs. 1 FILAV). Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss in dieser Höhe. Die Finanzierung des Disparitätenabbaus erfolgt durch die Gemeinden mit einem HEI > 100 (horizontaler Finanzausgleich zwischen den Gemeinden).

Lyss ist seit mehreren Jahren eine in den Finanzausgleich zahlende Gemeinde. Der harmonisierte Steuerertragsindex HEI von Lyss hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

| Jahr       | Beträge in Fr. |         |         |         |           |           |           |
|------------|----------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
|            | 2022           | 2023    | 2024    | 2025    | 2026      | 2027      | 2028      |
| HEI        | 107.59         | 102.85  | 103.10  | 96.32   | 93.62     | 92.98     | 93.05     |
| Einzahlung | 1'182'016      | 462'265 | 578'000 |         |           |           |           |
| Auszahlung |                |         |         | 612'065 | 1'132'680 | 1'205'775 | 1'227'275 |

Diese Entwicklung verdeutlicht, dass sich die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Gemeinde Lyss tendenziell verschlechtert. Nebst vielen anderen Führungsindikatoren beobachtet das Ressort Finanzen die Entwicklung des HEI regelmässig. Für das Rechnungsjahr 2023 erwartet das Ressort Finanzen einen tieferen HEI als in den Vorjahren, dies aufgrund der Rückzahlungen für vorangehende Steuerjahr im letzten Rechnungsjahr 2022. Nach den Berechnungen des Ressort Finanzen liegt der HEI für das Rechnungsjahr 2023 bei 102.85, was einem Gemeindebeitrag von Fr. 462'265.00 entspricht. Für das Budgetjahr 2024 ist ein HEI von 103.10 prognostiziert. Danach und somit ab dem Planjahr 2025 verändert sich die Ausgangslage für den Disparitätenabbau und Lyss wird von einer «Gebergemeinde» zu einer «Nehmergemeinde». Ob diese Entwicklung tatsächlich eintreffen wird, steht im Zusammenhang mit verschiedenen Rahmenbedingungen.

### 3.7. Übersicht Lastenausgleichssysteme

| Finanzplanjahre                       | Beträge in Fr.    |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              |
| Sozialhilfe                           | 9'110'060         | 9'690'170         | 10'041'801        | 10'377'510        | 10'591'530        |
| Ergänzungsleistung                    | 3'627'900         | 3'680'636         | 3'792'470         | 3'897'894         | 3'995'504         |
| Neue Aufgabenteilung                  | 2'950'692         | 2'964'052         | 3'017'487         | 3'071'068         | 3'117'182         |
| Öffentlicher Verkehr                  | 1'752'629         | 1'770'286         | 1'785'436         | 1'796'268         | 1'814'364         |
| <b>Total Lastenausgleich pro Jahr</b> | <b>17'441'281</b> | <b>18'105'144</b> | <b>18'637'194</b> | <b>19'142'740</b> | <b>19'518'580</b> |

#### 4. Allgemeiner Haushalt; Ergebnistabelle

Der Finanzplan ist das wichtigste Führungsinstrument des GR und wird gemäss Gemeindeordnung Lyss vom GGR verabschiedet. Er gibt einen Überblick über die Entwicklung des Gemeindefinanzhaushaltes der nächsten fünf Jahre. Der Finanzplan ist eine rollende Planung und wird regelmässig aufgrund der veränderten Vorgaben und Rahmenbedingungen angepasst. Diese Anpassungen erfolgen alle drei Monate und werden dem GGR über die Budgetdebatte, den Rechnungsabschluss, den Leistungsvorgaben und über das Halbjahrescontrolling aufgezeigt. Die Ausgangswerte basieren auf der Jahresrechnung 2022, dem Halbjahrescontrolling 2023, dem Budget 2024 sowie auf den aktuellen Erkenntnissen für die Planungsperiode 2025 – 2028.

Beträge in Fr. tausend (gerundet)

| Ergebnistabelle aktuelle Finanzplanung |   | Budget        |               | Prognoseperiode |  |               |               |
|--|---|---------------|---------------|-----------------|--|---------------|---------------|
|  |   | 2023          | 2024          | 2025            | 2026   | 2027          | 2028          |
| <b>1.</b>                              | <b>Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>         |               |               |                 |  |               |               |
| 1.a                                    | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | -3'552        | -4'421        | -5'184          | -2'744   | -1'876        | -1'041        |
| 1.b                                    | Ergebnis aus Finanzierung                         | 2'036         | 1'898         | 1'903           | 1'908  | 1'912         | 1'917         |
|  | operatives Ergebnis                               | -1'516        | -2'523        | -3'281          | -836   | 36            | 876           |
| 1.c                                    | ausserordentliches Ergebnis                       | 1'975         | 1'627         | 1'631           | -777   | -779          | -781          |
| <b>1.d</b>                             | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | <b>459</b>    | <b>-896</b>   | <b>-1'649</b>   | <b>-1'613</b>  | <b>-742</b>   | <b>95</b>     |
| <b>2.</b>                              | <b>Investitionen und Finanzanlagen</b>            |               |               |                 |  |               |               |
| 2.a                                    | steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              | 2'976         | 3'124         | 7'310           | 7'850  | 4'650         | 16'550        |
| 2.b                                    | Finanzanlagen                                     | 0             | 0             | 0               | 0  | 0             | 0             |
| <b>3.</b>                              | <b>Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>     |               |               |                 |  |               |               |
| 3.a                                    | neuer Fremdmittelbedarf                           | 0             | 2'850         | 11'049          | 21'691   | 27'413        | 47'699        |
| 3.b                                    | bestehende Schulden                               | 69'200        | 63'200        | 58'200          | 53'200   | 48'200        | 42'200        |
| 3.c                                    | total Fremdmittel kumuliert                       | 69'200        | 66'050        | 69'249          | 74'891   | 75'613        | 89'899        |
| <b>4.</b>                              | <b>Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>     |               |               |                 |  |               |               |
| 4.a                                    | Abschreibungen                                    | 103           | 187           | 342             | 496  | 821           | 1'069         |
| 4.b                                    | Zinsen gemäss Mittelfluss                         | -4            | 17            | 208             | 491  | 737           | 1'127         |
| 4.c                                    | Folgebetriebskosten/-erlöse                       | 0             | 0             | 0               | 0  | 0             | 0             |
| 4.d                                    | Total Investitionsfolgekosten                     | 98            | 204           | 550             | 987  | 1'557         | 2'195         |
| 4.e                                    | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | 459           | -896          | -1'649          | -1'613   | -742          | 95            |
| <b>4.f</b>                             | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  | <b>361</b>    | <b>-1'099</b> | <b>-2'200</b>   | <b>-2'600</b>  | <b>-2'300</b> | <b>-2'100</b> |
| <b>5.</b>                              | <b>Finanzpolitische Reserve</b>                   |               |               |                 |  |               |               |
| 5.a                                    | Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  | 361           | -1'099        | -2'200          | gem. Amt für Gemeinden und Raumordnung voraussichtlich ab 2026 aufgehoben. |               |               |
| 5.b                                    | Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   | 0             | 0             | 0               |  |               |               |
| 5.c                                    | Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    | 0             | 0             | 0               |  |               |               |
| <b>5.d</b>                             | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>361</b>    | <b>-1'099</b> | <b>-2'200</b>   | <b>-2'600</b>  | <b>-2'300</b> | <b>-2'100</b> |
| <b>6.</b>                              | <b>Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>   |               |               |                 |  |               |               |
| 6.a                                    | 1 StAnZI  | 2'291         | 2'382         | 2'409           | 2'436  | 2'463         | 2'496         |
| 6.b                                    | Gesamtergebnis in StAnZI.                         | 0.2           | -0.6          | -0.9            | -1.0   | -0.9          | -0.8          |
| <b>7.</b>                              | <b>Übersicht Reserve allgemeiner Haushalt</b>     |               |               |                 |  |               |               |
| 7.a                                    | Finanzpolitische Reserve                          | 4'380         | 4'380         | 4'380           |  |               |               |
| 7.b                                    | Bilanzüberschuss                                  | 26'101        | 25'002        | 22'802          |  |               |               |
| <b>7.c</b>                             | <b>Total</b>                                      | <b>30'481</b> | <b>29'382</b> | <b>27'182</b>   |  |               |               |

Für die Erstellung des Finanzplans wurden die Konten der Erfolgsrechnung aufgrund der Prognoseannahmen und aufgrund der Einzelfallbetrachtungsweise berücksichtigt. Bei grösseren Abweichungen (zusätzliche oder wegfallende Erträge und Aufwendungen) wurden die Zahlen für die Planjahre somit manuell eingesetzt. Mit diesem Vorgehen gewährleistet der GR, dass individuelle Entwicklungen innerhalb der Ressorts in der Planung abgebildet sind.

Die Reserven des allgemeinen Haushaltes nehmen bis Ende Planjahr 2028 um 9.9 Mio. Franken auf einen Bestand von 20.2 Mio. Franken ab. Diese Reserve entspricht 8 Steueranlagezehntel.

Wie bereits im Kapitel 1 beschrieben, reduzieren sich die geplanten Defizite ab dem Planjahr 2028 um 1.6 Mio. Franken. Dieser Effekt verpufft in der aktuellen Planung aufgrund des Investitionsprogramms gänzlich. Im Planjahr 2028 sind Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt von rund 17 Mio. (s. Investitionsprogramm) geplant.

**Unter Berücksichtigung der aktuellen öffentlichen Aufgaben- und Leistungserfüllung, der Steueranlage von 1.60 und dem vorliegenden Investitionsprogramm ist das Finanzhaushaltsgleichgewicht nur mittelfristig sichergestellt. Längerfristig, ab dem Planjahr 2028, muss die strategische Ebene der Gemeinde Lyss klare Prioritäten festlegen und durch den GGR bestätigen lassen. Ansonsten droht der Verlust des finanziellen Handlungsspielraums und somit der finanziellen Unabhängigkeit von Lyss.**

## 5. Abwasserentsorgung; Ergebnistabelle

Bei der Abwasserentsorgung handelt es sich hauptsächlich um Anlagen, die sich mehrheitlich im Boden befinden. Werden diese Anlagen sanierungsbedürftig, so entstehen sehr schnell hohe Kosten und die Gebühren müssen angepasst werden. Aus diesen Gründen hat der Gesetzgeber im Jahr 1999 das sogenannte «Berner Modell» zur Finanzierung der Abwasserentsorgung eingeführt. Jede Gemeinde führt seit-her für sämtliche Anlage der Abwasserentsorgung eine Anlagebuchhaltung/Tabelle Wiederbeschaffung und findet auch im Rechnungslegungsmodell HRM2 Anwendung.

Zur langfristigen Werterhaltung der Anlagen der Abwasserentsorgung sind die Gemeinden verpflichtet, Einlagen in die jeweilige Spezialfinanzierung (SF) Werterhalt (WE) zu tätigen. Der Bestand des Werterhalts wird für die Finanzierung der jährlich anfallenden Abschreibungen des Verwaltungsvermögens verwendet. Die Abschreibungen nach HRM2 richten sich wie bis anhin nach der Nutzungsdauer der Anlagen (Anhang 2 der Gemeindeverordnung). Wichtig; zusätzliche Abschreibungen dürfen unter HRM2 nicht mehr vorge- nommen werden. Deshalb weist die SF Abwasserentsorgung sowohl ein Verwaltungsvermögen als auch einen Bestand Werterhalt in der Bilanz aus.

Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt sind ein wesentlicher Kostenfaktor – entsprechend ist die Frage nach deren Höhe eine finanzpolitisch bedeutende Frage. Der Gesetzgeber (Kanton Bern) lässt den Gemeinden die Wahl, die Einlage SF WE auf mindestens 60% der vollen Einlagen zu reduzieren. Erreicht der Bestand des Werterhalts 25% der Wiederbeschaffungswerte, kann auf Einlagen ganz oder teilweise verzichtet werden.

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung beträgt per 1.1.2023 Fr. 1'940'313.67 und steht somit zur Deckung für Aufwandüberschüsse zur Verfügung. Die SF WE weist einen Wert per 1.1.2023 von 13.3 Mio. Franken auf. Der max. Bestand von 25% der gesamten Wiederbeschaffung liegt bei 19.5 Mio. Franken Somit ist dieser Wert finanztechnisch in 6 Jahren erreicht (Ende Jahr 2029).

| <b>Ergebnistabelle aktuelle Finanzplanung Abwasserentsorgung</b> |               |               |               |               |               |               | Beträge in Fr. tausend (gerundet) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| <b>Planungsperiode</b>   | <b>2023</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   | <b>2027</b>   | <b>2028</b>   |                                   |
| <b>Erfolgsrechnung</b>   |               |               |               |               |               |               |                                   |
| Betrieblicher Aufwand  | 4'400         | 4'280         | 4'814         | 4'864         | 4'912         | 4'960         |                                   |
| Betrieblicher Ertrag   | 3'911         | 3'946         | 4'479         | 4'523         | 4'565         | 4'607         |                                   |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                      | <b>-489</b>   | <b>-333</b>   | <b>-335</b>   | <b>-341</b>   | <b>-347</b>   | <b>-353</b>   |                                   |
| Finanzaufwand  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |                                   |
| Finanzertrag   | 5             | 5             | 4             | 3             | 2             | 1             |                                   |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                 | <b>5</b>      | <b>5</b>      | <b>4</b>      | <b>3</b>      | <b>2</b>      | <b>1</b>      |                                   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                       | <b>-484</b>   | <b>-328</b>   | <b>-333</b>   | <b>-339</b>   | <b>-349</b>   | <b>-352</b>   |                                   |
| Ausserordentlicher Aufwand                                       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |                                   |
| Ausserordentlicher Ertrag  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |                                   |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |                                   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                            | <b>-484</b>   | <b>-328</b>   | <b>-333</b>   | <b>-339</b>   | <b>-349</b>   | <b>-352</b>   |                                   |
| <b>Spezialfinanzierung Eigenkapital (Reserve)</b>                | <b>-484</b>   | <b>-328</b>   | <b>-335</b>   | <b>-341</b>   | <b>-347</b>   | <b>-353</b>   |                                   |
| <b>Spezialfinanzierung Vorfinanzierung</b>                       |               |               |               |               |               |               |                                   |
| <b>Abwasserentsorgung Werterhalt</b>                             | <b>14'107</b> | <b>14'944</b> | <b>15'767</b> | <b>16'577</b> | <b>17'376</b> | <b>18'166</b> |                                   |

In den kommenden Jahren sind verschiedene, finanziell tragbare (im Finanzplan eingerechnet), Investitionen geplant. So wird voraussichtlich ab dem Planjahr 2025 das Projekt Erschliessung Farinseli realisiert. Die Bruttokosten von 0.6 Mio. Franken sind verteilt auf die Planjahre 2025 und 2026. Mit einem Kantons- beitrags in der Höhe von 0.118 Mio. Franken im Planjahr 2026 reduzieren sich die Investitionskosten. Da- neben stehen noch die Projekte 7. GEP Rahmenkredit, 8. GEP Rahmenkredit und der GEP 2. Generation Rahmenkredit an. Bei den GEP Rahmenkrediten sind Bruttokosten von 5.9 Mio. Franken verteilt über die Jahre 2023 – 2028 im Finanzplan eingerechnet und somit im Investitionsprogramm enthalten.

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird im Planjahr 2027 voraussichtlich voll- ständig aufgebraucht sein. Jedoch ist die Entwicklung bis zu diesem Zeitpunkt von mehreren Faktoren abhängig, welche im aktuellen Finanzplan negativ resp. pessimistisch eingeplant sind. Einerseits ist eine pessimistische Entwicklung der Beiträge an die ARA-Region Lyss-Limpachtal berücksichtigt, andererseits können die Einlagen in die Wiederbeschaffung Werterhalt von aktuell 100% auf bis max. 60% gesenkt werden. Dadurch würden sich die Jahresabschlüsse in finanzieller Hinsicht verbessern.

## 6. Abfallentsorgung; Ergebnistabelle

Bei der Abfallentsorgung geht es darum, die in Haushalt, Gewerbe und Industrie anfallenden festen Abfallstoffe einzusammeln und der Entsorgung oder - wenn immer möglich - der Wiederverwertung zuzuführen. Es gelten demnach folgende drei Prinzipien:

- Wenn immer möglich vermeiden, dass Abfälle überhaupt entstehen,
- So viele Abfälle wie möglich sinnvoll verwerten (Recycling, Kompostieren, Vergären),
- Was übrig bleibt, im Inland mit minimalem (Transport-) Aufwand umweltverträglich entsorgen.

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung beinhaltet somit zweckgebundene Mittel zur Erfüllung der öffentlichen Aufgabe «Abfallentsorgung».

Unter Spezialfinanzierung versteht man die Zuordnung von Erträgen und Aufwände über die öffentliche Aufgabe. Dabei besteht zwischen der erbrachten Aufgabe und den bezahlten Erträgen ein direkter Zusammenhang. Es fällt nie jährlich exakt jener Ertrag an, damit der Aufwand genau gedeckt werden kann. Die Aufwandüberschüsse müssen durch zweckbestimmte Erträge (evtl. zukünftige) abgedeckt werden. Ertragsüberschüsse stehen der zukünftigen Aufgabenerfüllung zur Verfügung. Beim Abschluss der Jahresrechnung werden die Ergebnisse des spezialfinanzierten Aufgabenbereichs Abfallentsorgung in die Bilanz übertragen. Das daraus entstehende Eigenkapital steht zur Deckung von zukünftigen Aufwandüberschüsse zur Verfügung. Verzeichnet die Spezialfinanzierung einen Aufwandüberschuss, welcher nicht durch Eigenkapital der Abfallentsorgung gedeckt ist, entsteht ein Bilanzfehlbetrag und muss nach Vorgaben der Gemeindeverordnung innert acht Jahren durch zukünftige Erträge abgetragen werden.

### Ergebnistabelle aktuelle Finanzplanung Abfallentsorgung

Beträge in Fr. tausend (gerundet)

| Planungsperiode                                   | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                            |              |              |              |              |              |              |
| Betrieblicher Aufwand                             | 1'223        | 1'466        | 1'487        | 1506         | 1'522        | 1'538        |
| Betrieblicher Ertrag                              | 1'181        | 1'322        | 1'376        | 1'386        | 1'396        | 1'406        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>       | <b>-42</b>   | <b>-144</b>  | <b>-111</b>  | <b>-120</b>  | <b>-126</b>  | <b>-132</b>  |
| Finanzaufwand                                     | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Finanzertrag                                      | 22           | 22           | 22           | 22           | 22           | 22           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                  | <b>22</b>    | <b>22</b>    | <b>22</b>    | <b>22</b>    | <b>22</b>    | <b>22</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                        | <b>-20</b>   | <b>-122</b>  | <b>-133</b>  | <b>-142</b>  | <b>-148</b>  | <b>-154</b>  |
| Ausserordentlicher Aufwand                        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Ausserordentlicher Ertrag                         | 1            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                | <b>1</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>-19</b>   | <b>-122</b>  | <b>-133</b>  | <b>-142</b>  | <b>-148</b>  | <b>-154</b>  |
| <b>Spezialfinanzierung Eigenkapital (Reserve)</b> | <b>1'961</b> | <b>1'839</b> | <b>1'706</b> | <b>1'564</b> | <b>1'416</b> | <b>1'262</b> |

Insgesamt stehen in den nächsten Jahren drei Investitionsvorhaben an. Einerseits steht die Ersatzbeschaffung Kehrtraktfahrzeug im Planjahr 2026 (0.9 Mio. Franken) und der Ersatz/Neubau Tierkörpersammelstelle an. Bei der Tierkörpersammelstelle wird mit Nettokosten zu Lasten der Abfallentsorgung Lyss von 0.1 Mio. Franken gerechnet. Andererseits ist noch die Neuorganisation der Wertstoffsammelstelle Lyss (Neuorganisation) mit geplanten Investitionskosten von 0.150 Mio. Franken im Jahr 2028 eingeplant. Dieses Investitionsvorhaben steht in Verbindung mit der Strategie alter Viehmarktplatz. Alle erwähnten Projekte sind im vorliegenden Finanzplan eingerechnet und somit finanziell tragbar.

Aufgrund der finanziellen Situation bei der Abfallentsorgung Lyss wurden die Gebührentarife gesenkt. Die aus den letzten Jahren entstandenen Überschüssen können so in Form einer Gebührensenkung den Kunden teilweise zurückerstattet werden.

Die aus der Gebührensenkung entstehenden Defizite können durch das Eigenkapital aufgefangen werden. Das Eigenkapital reduziert sich bis Ende Jahr 2028 auf einen Bestand von 1.3 Mio. Franken. Die langfristige Zielsetzung sollte sein, dass sich das Eigenkapital auf einen Wert von rund 25% des jährlichen Umsatzes der Abfallentsorgung einpendelt (ca. 0.325 Mio. Franken).

## 7. Feuerwehr; Ergebnistabelle

Die Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr wird als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt. Dies bedeutet, dass sich die Feuerwehr durch die Ersatzabgaben selbst finanzieren muss. Der Allgemeine Haushalt deckt somit keine allfälligen Defizite der Spezialfinanzierung Feuerwehr.

Zudem gibt der Finanzplan der Spezialfinanzierung Feuerwehr Auskunft darüber, wie die Finanzierung unter Berücksichtigung der steigenden Anforderungen (Professionalisierung) an Feuerwehrleute durch komplexere technische Systeme und die zunehmenden Anforderungen der Gebäudeversicherung Bern (GVB) in Zukunft aussieht. Dabei spielt auch die Sicherstellung des Bestandes und die Führungsstruktur bei der Feuerwehr gemäss Vorgaben der GVB eine wichtige Rolle.

Die SF Feuerwehr sieht in den kommenden Planjahren ausgeglichene Ergebnisse vor. Mit der Ersatzbeschaffung TLF/Pionier-Fahrzeug im Planjahr 2026 von rund 0.3 Mio. Franken und der Ersatzbeschaffung Einsatzleiterfahrzeug von Fr. 80'000.00 im Planjahr 2027 sind weiterhin ausgeglichene Rechnungsergebnisse im Rahmen des Möglichen. Im Planjahr 2030 und somit ausserhalb dieses Finanzplanungshorizontes ist die Ersatzbeschaffung der Autodrehleiter (ADL) geplant. Durch die ausgeglichenen Rechnungsergebnissen oder kleineren Überschüssen (Gewinnen) kann die Ersatzbeschaffung der Autodrehleiter entsprechend vorfinanziert werden.

### Ergebnistabelle aktuelle Finanzplanung Feuerwehr

Beträge in Fr. tausend (gerundet)

| Planungsperiode   | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>  |              |              |              |              |              |              |
| Betrieblicher Aufwand   | 1'201        | 1'165        | 1'195        | 1'230        | 1'154        | 1'159        |
| Betrieblicher Ertrag  | 1'141        | 1'180        | 1'225        | 1'229        | 1'225        | 1'225        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                             | <b>16</b>    | <b>12</b>    | <b>30</b>    | <b>-1</b>    | <b>71</b>    | <b>66</b>    |
| Finanzaufwand   | 25           | 32           | 6            | 6            | 6            | 6            |
| Finanzertrag  | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>  | <b>-17</b>   | <b>-24</b>   | <b>2</b>     | <b>2</b>     | <b>2</b>     | <b>2</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>  | <b>-1</b>    | <b>-12</b>   | <b>32</b>    | <b>-3</b>    | <b>73</b>    | <b>68</b>    |
| Ausserordentlicher Aufwand  | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Ausserordentlicher Ertrag   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                      | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                                   | <b>0</b>     | <b>11</b>    | <b>33</b>    | <b>-2</b>    | <b>74</b>    | <b>69</b>    |
| <b>Spezialfinanzierung Eigenkapital (Reserve Feuerwehr; zweiseitig)</b> | <b>1'040</b> | <b>1'051</b> | <b>1'084</b> | <b>1'082</b> | <b>1'156</b> | <b>1'225</b> |

Per Ende Planjahr 2028 verfügt die Spezialfinanzierung Feuerwehr über ein Eigenkapital von rund Fr. 1'225'520.00 zur Deckung allfälliger Defizite. Somit steht die Finanzierung für die mittel- bis langfristige Finanzierung auf einer soliden Basis.

Dabei ist nicht zu vergessen, dass die Feuerwehr eine Vielzahl von Aufgaben zu bewältigen hat. Prävention und Kurse (Schule und Anlässe, Einsitznahme in OK bei grossen Veranstaltungen), Feuer- und Elementarbekämpfung, Personen- und Tierrettung, Personenunfälle, Fachberichte im Baubewilligungsverfahren, Abnahme mobiler Bauten bei grösseren Veranstaltungen, Übungen inkl. Evakuierungen, dies sind nur einige Aufgaben, welche die Feuerwehr mit ihren finanziellen Mitteln zu bewältigen hat.

## 8. Investitionsprogramm – Erläuterungen

Die nachfolgende Legende/Erklärung bezieht sich auf das Investitionsprogramm ab Seite 10 in diesem Finanzplanungsbericht.

### 8.1. Aufbau

#### Lauf-Nummer

Die Laufnummer setzt sich aus zwei Teilen zusammen. Beim ersten Teil der Nummer handelt es sich um die Produktezugehörigkeit nach WoV, der zweite Teil ist eine fortlaufende Nummer. Jedes Projekt behält bis zum Projektabschluss die zugeteilte Nummer.

#### Prioritäten 1 = eingegangene Verpflichtung / vertraglich gebunden

Stellen Kredite dar, die bereits beschlossen sind und in ihrem Ablauf und in der Höhe grundsätzlich nicht mehr beeinflusst werden können. Für diese Investitionen wurden bereits Verträge abgeschlossen.

#### 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung

Diese Positionen unterstehen einem übergeordneten Recht und sind, ob beschlossen oder noch in Planung, in ihrem Ablauf und in der Höhe nur sehr beschränkt beeinflussbar.

#### 3 = beschlossene Kredite

Kredite, die beschlossen sind, jedoch noch keine Verpflichtungen eingegangen wurden (keine Verträge abgeschlossen).

#### 4 = Werterhalt

Investitionen, die den Werterhalt respektive Wertwiederherstellung sicherstellen.

#### 5 = Eckpfeiler der Politik

Die in den „Richtlinien und Zielsetzungen“ oder aufgrund politischer Vorstösse erklärten Aufgaben und Ziele können Investitionen auslösen. Diese können in ihrer Dringlichkeit und Höhe noch beeinflusst werden.

#### 6 = Wunschbedarf

Alle Investitionen, die nicht einer anderen Priorität zugeteilt sind, fallen unter den Wunschbedarf.

#### Konto / Projekt / Beschluss

Das Projekt wird kurz umschrieben. Falls bereits beschlossen, ist das Beschlussdatum und das beschlussfassende Organ aufgeführt.

#### Ausgaben / Einnahmen

Pro Projekt wird im Investitionsprogramm eine Zeile geführt. Ausgaben (A) und Einnahmen/Rückflüsse (R) werden gesondert ausgewiesen. Nebst dem Bruttokredit werden die zu erwartenden Rückflüsse sowie der Nettokredit aufgelistet. Weiter ist ersichtlich in welchen Jahren die Ausgaben und Einnahmen erwartet werden.

### 8.2. Investitionsprogramm 2023 – 2028

Das Investitionsprogramm ist bezüglich einer allfälligen Beschlussfassung von Krediten nicht verbindlich. Aufgrund der aktuellen Erkenntnisse wurde versucht ein realistisches Investitionsprogramm zu erstellen. Aus dem Vergleich zwischen geplanten und ausgeführten Investitionen früherer Jahre ergaben sich bekanntlich Abweichungen. Aufgrund dessen erfolgt quartalsweise ein Update des Investitionsprogrammes. Die Auswirkungen daraus werden in den Berichten zur Jahresrechnung, den Leistungsvorgaben, dem Halbjahrescontrolling und beim Budget/Finanzplan aufgezeigt. Somit besteht eine dynamische Anpassung der Finanzplanungs- und Investitionsunterlagen und die Erkenntnisse daraus werden dem GR und dem GGR alle drei Monate vorgelegt.

|  | Beträge in Fr. |           |           |           |            |
|--|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|  | 2024           | 2025      | 2026      | 2027      | 2028       |
| Bruttoinvestitionen gem. Finanzplan/Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen) | 4'202'000      | 8'430'000 | 8'740'000 | 6'780'000 | 18'100'000 |

Die Landverkäufe im Finanzvermögen sowie Investitionen in das Finanzvermögen (z. B. Bödeli) werden nicht im Investitionsprogramm aufgeführt. Kauf oder Verkäufe von Bauland oder Liegenschaften innerhalb des Finanzvermögens erfolgen unter HRM2 direkt in der Bilanz. Ebenfalls werden die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen nur noch rein informativ im Investitionsprogramm aufgeführt. Unter HRM2 sind direkte Entnahmen aus Spezialfinanzierungen nicht mehr zulässig. Es können nur jährliche Abschreibungsbelastungen Spezialfinanzierungen mit Vorfinanzierungscharakter entnommen werden (siehe z.B. Beschluss Erweiterungsbau Grentschel vom 19.05.2019).

## 9. Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung ist eine Ursachenrechnung und zeigt als solche, wie eine bestimmte Liquiditätssituation entsteht. Der Mittelfluss ist definiert als Zu- und Abgang aus den flüssigen Mitteln („Fonds Geld“). Die Mittelflussrechnung zeigt den Mittelfluss auf:

- der betrieblichen Tätigkeit (*Buchstabe a*): In diesen Wert gehen typischerweise folgende Geldflüsse ein und aus: Steuererträge, Gebührenerträge, Besoldungs- und Sachaufwand. Er stellt die Grösse dar, die die eigentliche Finanzstärke einer Gemeinde darstellt. Er gibt Auskunft darüber, wie viele Mittel erwirtschaftet wurden, um Investitionen zu tragen oder Schulden abzubauen.
- der Investitionstätigkeit (*Buchstabe b*): In diesen Wert fliessen Investitionsausgaben und – einnahmen des Verwaltungsvermögens. Darunter fallen auch Mittelflüsse aus dem Erwerb von Land- oder Gebäulichkeiten im Verwaltungsvermögen. Er gibt das Ausmass an, indem Ausgaben für Ressourcen getätigt wurden, die künftige Nutzen oder Erträge generieren sollen. Die Gegenüberstellung des Cash Flows aus betrieblicher Tätigkeit gegenüber dem Geldfluss aus Investitionstätigkeit macht transparent, ob die Investitionen der entsprechenden Periode aus eigener Kraft finanziert werden können. Dieser berechnete Wert deckt sich mit dem um nicht kassawirksame Posten bereinigten Saldo der Investitionsrechnung. In der Regel ist dieser Cash Flow bei öffentlichen Körperschaften negativ (Cash Drain).
- der Finanzierungstätigkeit (*Buchstabe c*): Dieser Wert beinhaltet die Aufnahme von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten sowie deren Rückzahlungen. Ebenfalls wird die Aufnahme oder Rückzahlung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten abgebildet.

|   |  | Beträge in Fr. tausend (gerundet) |               |               |               |               |                |
|---|--|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-) |  | 2023                              | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028           |
| 1.  | Bestand flüssige Mittel per 1.1.                       | 40                                | 1'737         | 0             | 0             | 0             | 0              |
| 2.  | neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.            | 0                                 | 0             | -2'850        | -11'049       | -21'691       | -27'413        |
|   |  |                                   |               |               |               |               |                |
| 3.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b> | <b>6'833</b>                      | <b>5'788</b>  | <b>4'861</b>  | <b>4'090</b>  | <b>4'728</b>  | <b>3'314</b>   |
| 4.  | davon steuerfinanzierter Haushalt                      | 6'815                             | 5'769         | 4'840         | 4'032         | 4'671         | 3'253          |
| 5.  | davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 19                                | 19            | 21            | 57            | 57            | 61             |
|   |  |                                   |               |               |               |               |                |
| 6.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>   | <b>-5'137</b>                     | <b>-4'374</b> | <b>-8'060</b> | <b>-9'732</b> | <b>-5'450</b> | <b>-17'600</b> |
| 7.  | davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -2'976                            | -3'124        | -7'310        | -7'850        | -4'650        | -16'550        |
| 8.  | davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | -2'161                            | -1'250        | -750          | -1'882        | -800          | -1'050         |
|   |  |                                   |               |               |               |               |                |
| 9.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>  | <b>0</b>                          | <b>-6'000</b> | <b>-5'000</b> | <b>-5'000</b> | <b>-5'000</b> | <b>-6'000</b>  |
| 10.                                       | davon Ergebnis aus Finanzierung                        | 0                                 | -6'000        | -5'000        | -5'000        | -5'000        | -6'000         |
| 11.                                       | davon Finanzanlagen                                    | 0                                 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0              |
|   |  |                                   |               |               |               |               |                |
| 12.                                       | davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel          | 4                                 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0              |
| 13.                                       | davon Passivzins neues Fremdkapital                    | 0                                 | -17           | -208          | -491          | -737          | -1'127         |
|   |  |                                   |               |               |               |               |                |
| 14.                                       | Bestand flüssige Mittel per 31.12.                     | 1'737                             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0              |
| 15.                                       | Bestand neues Fremdkapital per 31.12.                  |                                   | -2'850        | -11'049       | -21'691       | -27'413       | -47'699        |
| 16.                                       | Bestand Fremdkapital total per 31.12.                  | 69'200                            | 66'050        | 69'249        | 74'891        | 75'613        | 89'899         |

Die Mittelflussrechnung zeigt den Bedarf an Fremdkapital. Sogenannte «alte» Darlehen mit relativ hohen Zinssätzen, im Vergleich zur aktuellen Marktsituation, werden per Ende Jahr 2023 vollständig amortisiert sein. Um den kumulierten Mittelbedarf bis Ende Planjahr 2028 zu decken, wird die Gemeinde Lyss einen Mix zwischen kurzfristigen und langfristigen Schulden anstreben.

## 10. Finanzkennzahlen (Gesamthaushalt)

Finanzkennzahlen sind wertvoll und nötig, um die finanzielle Situation öffentlicher Körperschaften zu beurteilen.

Der Selbstfinanzierungsgrad erholt sich in den Planjahren 2023 und 2024 sowie im Planjahr 2028. Dies sind wichtige Zeichen beim Finanzhaushalt, ist doch nach den intensiven Investitionen in den Jahren 2020 – 2023 eine Erholung und Konsolidierung der Investitionstätigkeit angezeigt.

**Im Planjahr 2028 sind mit rund 18 Mio. Franken hohe Investitionen eingestellt, jedoch unter den heute geltenden Rahmenbedingungen nicht umsetzbar. Entweder werden die Schulden auf einen neuen Zielwert von 90 Mio. erhöht, die Steueranlage von 1.60 auf 1.70 angehoben, ein Leistungsabbau der öffentlichen Aufgabenerfüllung vorgenommen oder die Investitionen ab dem Planjahr 2028 auf ein vertragliches Niveau reduziert. Grundsätzlich ist fast alles möglich, nur muss die politische Akzeptanz für einen der Lysser-Finanzhaushaltwege gefunden werden.**

Die nächsten Jahre sind dazu zu verwenden, um sich im Klaren zu sein, in welche Infrastrukturen Lyss investieren will und was Lyss wichtig ist.

Lyss benötigt in Zukunft einen Selbstfinanzierungsgrad von über 100%, damit die Schulden amortisiert werden können. Dazu sind Brutto-Investitionen von 4.5 – 5.5 Mio. Franken pro Jahr realistisch. Höhere Investitionen führen zu einer Neuverschuldung.

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau. Bei einer Verbesserung der Ertragssituation steigt der Selbstfinanzierungsanteil, während er durch Folgekosten von neuen Investitionen sowie durch weitere Aufwendungen der Gemeinde sinkt. Eine Erhöhung der Abschreibungen erhöht den Selbstfinanzierungsanteil nur dann, wenn dies nicht zu einem Aufwandüberschuss führt.

|                           | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028   | Durch. |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| Selbstfinanzierungsgrad   | 85.9% | 77.0% | 30.2% | 41.4% | 85.7% | 18.5%  | 44.0%⊗ |
| Selbstfinanzierungsanteil | 4.8%  | 3.6%  | 2.6%  | 4.3%  | 4.9%  | 3.4%   | 3.9%⊗  |
| Zinsbelastungsanteil      | 0.6%  | 0.5%  | 0.8%  | 1.0%  | 1.3%  | 1.7%   | 1.0%☺  |
| Kapitaldienstanteil       | 7.9%  | 8.1%  | 8.5%  | 8.4%  | 8.8%  | 7.6%   | 8.2%☺  |
| Bruttoverschuldungsanteil | 91.5% | 85.0% | 88.4% | 94.2% | 93.3% | 108.5% | 93.5%☺ |
| Investitionsanteil        | 6.6%  | 5.1%  | 9.3%  | 10.4% | 7.6%  | 16.6%  | 9.5%☺  |

### Selbstfinanzierungsgrad

|           |   |                      |
|-----------|---|----------------------|
| über 100% | = | Sehr gut             |
| 80 - 100% | = | Gut                  |
| 60 - 80%  | = | Kurzfristig genügend |
| 0 - 60%   | = | Ungenügend           |
| unter 0%  | = | Sehr schlecht        |

### Selbstfinanzierungsanteil

|          |   |               |
|----------|---|---------------|
| über 18% | = | Sehr gut      |
| 14 – 18% | = | Gut           |
| 10 – 14% | = | Genügend      |
| 0 – 10%  | = | Ungenügend    |
| unter 0% | = | Sehr schlecht |

### Zinsbelastungsanteil

|          |   |                      |
|----------|---|----------------------|
| unter 0% | = | Sehr tiefe Belastung |
| 0 - 1%   | = | Tiefe Belastung      |
| 1 - 3%   | = | Mittlere Belastung   |
| 3 - 5%   | = | Hohe Belastung       |
| über 5%  | = | Sehr hohe Belastung  |

### Kapitaldienstanteil

|           |   |                      |
|-----------|---|----------------------|
| unter 0%  | = | Sehr tiefe Belastung |
| 0 - 4%    | = | Tiefe Belastung      |
| 4 - 12 %  | = | Mittlere Belastung   |
| 12 – 20 % | = | Hohe Belastung       |
| über 20%  | = | Sehr hohe Belastung  |

### Bruttoverschuldungsanteil

|            |   |          |
|------------|---|----------|
| unter 50%  | = | Sehr gut |
| 50 - 100%  | = | Gut      |
| 100 - 150% | = | Mittel   |
| 150 - 200% | = | Schlecht |
| über 200%  | = | Kritisch |

### Investitionsanteil

|           |   |                      |
|-----------|---|----------------------|
| unter 10% | = | Sehr tiefe Belastung |
| 10 - 20%  | = | Tiefe Belastung      |
| 20 - 30%  | = | Mittlere Belastung   |
| über 30%  | = | Hohe Belastung       |

## 11. Fazit

Der aktuelle Finanzplan verändert sich nur gering gegenüber dem Vorjahres-Finanzplan. Die Reserven per Ende Planperiode 2028 liegen bei 20.2 Mio. Franken. Die Abweichung liegt somit gegenüber der Vorjahresplanung bei etwas mehr als 2 Mio. Franken. Treffen die prognostizierten Defizite tatsächlich ein, sind ab dem Planjahr 2027/28 Massnahmen zur Verringerung der Defizite angezeigt. Durch einen haushälterischen Umgang mit den vorhandenen Mitteln liegen ausgeglichene Jahresrechnungen im Rahmen des Möglichen, wie auch Ertragsüberschüsse. Letzteres ist für die langfristige Entwicklung von zentraler Bedeutung, damit das Fremdkapital (Schulden) amortisiert werden kann. Ausgenommen davon, Lyss möchte die Schuldengrenze auf 90 – 100 Mio. Franken anheben. Dafür würde sich aber der Zinsaufwand für das Fremdkapital auf 3 Mio. Franken erhöhen und somit mehr als einen Steueranlagezehntel betragen.

### Steueranlage

Die im Jahr 2016 beschlossene und per 2017 umgesetzte Steuersenkung von damals 1.71 auf 1.65, sowie die umgesetzte Senkung der Steueranlage von 1.65 auf 1.60 per Jahr 2020 ist nachhaltig und das Finanzhaushaltsgleichgewicht der Gemeinde Lyss ist nicht gefährdet. Die prognostizierten Defizite können mit der vorhandenen Bilanzsubstanz aufgefangen werden. Gelingt es der Gemeinde Lyss (Grosser Gemeinderat, Gemeinderat und Verwaltung) die Kosten im Griff zu halten, liegen auch weiterhin ausgeglichene Rechnungsergebnisse im Rahmen des Möglichen. Verändern sich die Rahmenbedingungen negativ, können Verluste mit Hilfe der vorhandenen Reserve im allgemeinen Haushalt aufgefangen werden. Jedoch sind Korrekturmassnahmen bei der öffentlichen Aufgabenerfüllung mittelfristig anzubringen, da ansonsten das Finanzhaushaltsgleichgewicht gefährdet ist.

### Teuerung/Europäische Konflikte

Durch eine pragmatische, vorsichtige Finanzplanung sieht es momentan so aus, dass die zu erwartenden Mehrkosten kompensiert werden können. Die negativen Auswirkungen sind sowohl bei der Sozialhilfe wie auch bei den Sachkosten eingerechnet. Die Zinswende hat seit einigen Monaten Einkehr gehalten und verteuert die Kapitalbeschaffungen am Markt. Aus diesem Grund ist der kalkulatorische Zinssatz im Finanzplan auf neu 3% angehoben worden.

### Allgemeine Lage

Es ist weiterhin angezeigt, jede Investition, jede neue Begehrlichkeit auf ihre Notwendigkeit und Zeitpunkt des Auslösens kritisch zu hinterfragen. Dass innerhalb von vier Jahren 2019 – 2022 zwei Grossprojekte, Gesamtsanierung Schulanlage Stegmatt und Erweiterungsbau Grentschel, realisiert werden konnten, war aufgrund der geschaffenen finanziellen Handlungsspielräume in den Jahren 2015 - 2028 die Ausnahme!

Der Finanzplan 2023 – 2028 mit dem Investitionsprogramm wurde durch den Gemeinderat am 9. Oktober 2023 zu Händen der GGR-Sitzung vom 6. November 2023 verabschiedet.

Der GGR genehmigt den vorliegenden Finanzplan und nimmt das Investitionsprogramm anlässlich seiner Sitzung vom 6. November 2023 zur Kenntnis.

Lyss, 9. Oktober 2023

Namens des Gemeinderates

Ressort Finanzen

Stefan Nobs  
Gemeindepräsident

Daniel Strub  
Gemeindeschreiber

Bruno Steiner  
Abteilungsleiter Finanzen

# Investitionsprogramm Gemeinde

## Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

| L-Nr.   | Pri | Konto | Projekt   | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |   | 2023 |     | 2024 |      | 2025  |     | 2026   |      | 2027 |       | 2028  |      | später |   | Bemerkungen   |
|---------|-----|-------|---|-----------|--------|-------|---------|--------|---|------|-----|------|------|-------|-----|--------|------|------|-------|-------|------|--------|---|---|
|         |     |       |   |           |        |       |         | A      | R | A    | R   | A    | R    | A     | R   | A      | R    | A    | R     | A     | R    | A      | R |   |
| 3111.0  | 2   |       | Ortsplanungsrevision<br>Gesamtgemeinde (inkl.<br>Vorphase)    |           | 800    | 800   | 0       |        |   |      |     |      |      | 100   | 350 | 350    |      |      |       |       |      |        |   |   |
| 3111.2  | 5   |       | Entwicklung Gebiet<br>Bahnhof Lyss                            |           | 2'500  | 1'000 | -1'500  |        |   |      |     |      | 600  | 1'000 | 900 | -1'500 |      |      |       |       |      |        |   | Nettoaufwand<br>Gemeinde Lyss<br>(Beiträge Dritter<br>bereits in Abzug<br>gebracht)<br>RGSK-Nr. BBS.KM-<br>Mu.3<br>0371.4.009             |
| 3111.3  | 5   |       | Entwicklung Viehmarktplatz                                    |           | 1'850  | 1'200 | -650    |        |   |      |     |      |      |       |     |        |      |      | 1'000 | 850   | -650 |        |   | Abhängigkeit mit<br>Schulraum/Projekt<br>Herrengasse<br>RGSK-Nr. BBS.MIV-<br>Auf.10.1<br>0371.4.068                                       |
| 3111.4  | 6   |       | Konzeption Stadtpark<br>Grünau und Ausführung                 |           | 1'500  | 1'500 | 0       |        |   |      |     |      |      |       |     |        |      |      | 100   | 1'400 |      |        |   | öffentliche Nutzung<br>in Abhängigkeit von<br>Reitverein und<br>Kasernenkooperation<br>sowie Hopp-la<br>RGSK-Nr. BBS.L-Gr.2<br>0371.4.083 |
| 3111.11 | 3   |       | Neugestaltung Kreisel Lyss<br>Süd                             | 4.7.22 GR | 240    | 120   | -120    |        |   |      | 240 | -120 |      |       |     |        |      |      |       |       |      |        |   | exkl. Kostenanteil<br>Gemeinde Aarberg  |
| 3131.92 | 5   |       | Aufwertung Lyssbachraum                                       |           | 1'500  | 1'200 | -300    |        |   |      |     |      |      | 100   | 400 | 500    | 500  | -300 |       |       |      |        |   | städtebaulicher<br>Richtplan Zentrum<br>RGSK-Nr. BBS.MIV-<br>Auf.2.4<br>0371.4.044  |
| 3131.93 | 5   |       | Umsetzung<br>Velovorrangrouten durch<br>Lyss (Biel - Aarberg) |           | 1'000  | 400   | -600    |        |   |      |     |      |      |       |     | 1'000  | -600 |      |       |       |      |        |   | Sachplan Velo /<br>abhängig<br>Arealplanung Grien   |
| 3131.94 | 4   |       | Verkehrsinfrastrukturprojekt<br>e Busswil                     |           | 2'500  | 2'500 | 0       |        |   |      |     |      |      |       |     |        |      |      |       | 2'500 |      |        |   |   |
| 3131.97 | 4   |       | Neugestaltung<br>Aarbergstrasse                               |           | 1'500  | 1'300 | -200    |        |   |      | 750 | 750  | -200 |       |     |        |      |      |       |       |      |        |   | RGSK-Nr. BBS.MIV-<br>Auf.2.2<br>0371.4.042  |
| 3131.10 | 4   |       | Bahnhof Lyss;<br>Personenunterführung;<br>Neue Liftanlagen    |           | 800    | 800   | 0       |        |   |      |     |      | 800  |       |     |        |      |      |       |       |      |        |   | gemäss<br>Bahnhofvertrag mit<br>SBB   |
| 3133.2  | 2   |       | Heilbach: HW-Schutz und<br>Offenlegung; Bereich<br>Dreihubel  |           | 750    | 350   | -400    |        |   |      |     |      |      |       |     |        |      | 750  | -400  |       |      |        |   | ZPP Dreihubel<br>Subventionen<br>Kanton/Bund  |

# Investitionsprogramm 2024 - 2028

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

| L-Nr.  | Pri | Konto         | Projekt                                      | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |        | 2023   |       | 2024 |     | 2025 |     | 2026 |       | 2027 |       | 2028 |       | später |       | Bemerkungen   |       |      |  |
|--------|-----|---------------|--|-----------|--------|-------|---------|--------|--------|--------|-------|------|-----|------|-----|------|-------|------|-------|------|-------|--------|-------|---|-------|------|--|
|        |     |               |  |           |        |       |         | A      | R      | A      | R     | A    | R   | A    | R   | A    | R     | A    | R     | A    | R     |        |       |   |       |      |  |
| 3133.4 | 3   | 370.0.5020.02 | Lyssbach; Sanierung Brüstungen und Geländer  | 22.6.20   | GGR    | 715   | 665     | -50    | 715    | -50    |       |      |     |      |     |      |       |      |       |      |       |        |       | Der Rückfluss von 50 tausend Franken wird nicht im Budget 2022 im Detail ausgewiesen. |       |      |  |
| 3134.2 | 3   | 300.2.5060.03 | Werkhof; Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge | 22.6.20   | GGR    | 900   | 900     | 0      | 350    |        | 550   |      |     |      |     |      |       |      |       |      |       |        |       | Rahmenkredit 300.2.5060.03 390.1.5060.02  |       |      |  |
| 3134.3 | 4   |               | Ersatzanschaffung Wischmaschine (Elektro)    |           |        | 200   | 200     | 0      |        |        |       |      | 200 |      |     |      |       |      |       |      |       |        |       |   |       |      |  |
| 3142.3 | 3   | 390.1.5060.02 | Werkhof; Neuanschaffung Fahrzeug (Unterhalt) | 22.6.20   | GGR    | 75    | 75      | 0      | 75     |        |       |      |     |      |     |      |       |      |       |      |       |        |       | Rahmenkredit (davon Abfallentsorgung)   |       |      |  |
|        |     |               |  |           |        |       |         | 16'830 | 13'010 | -3'820 | 1'140 | -50  | 550 | 0    | 990 | -120 | 2'450 | 0    | 1'450 | -200 | 3'400 | -1'900 | 1'600 | -600  | 5'250 | -950 |  |

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

| L-Nr.   | Pri | Konto         | Projekt   | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |       | 2023   |       | 2024 |       | 2025 |     | 2026 |     | 2027 |     | 2028 |   | später |   | Bemerkungen   |   |  |
|---------|-----|---------------|---|-----------|--------|-------|---------|--------|-------|--------|-------|------|-------|------|-----|------|-----|------|-----|------|---|--------|---|---|---|--|
|         |     |               |   |           |        |       |         | A      | R     | A      | R     | A    | R     | A    | R   | A    | R   | A    | R   |      |   |        |   |   |   |  |
| 3131.83 | 3   | 350.1.5010.24 | Sanierung Länggasse Busswil; Bereich Parto AG / Bahnhof und Worbenstrasse Bereich Rest. Bahnhof | 22.6.20   | GGR    | 2'800 | 1'972   | -828   | 1'786 | -670   | 1'014 |      | -158  |      |     |      |     |      |     |      |   |        |   | A-Massnahme im Agglomerationsprogramm 2015-2018 Der Abschreibungsaufwand soll über die SF Busswil Infrastruktur finanziert werden. ARE-Code: 0371.2.003 |   |  |
| 3131.86 | 5   |               | Übernahme Bahnhofstrasse / Bütigenstrasse Busswil; Aufwertung                                   |           |        | 1'200 | 900     | -300   |       |        |       |      | 400   |      | 800 | -300 |     |      |     |      |   |        |   | RGSK-Nr. BBS.MIV-Auf.2.6 0371.4.046   |   |  |
|         |     |               |   |           |        |       |         | 4'000  | 2'872 | -1'128 | 1'786 | -670 | 1'014 | 0    | 0   | -158 | 400 | 0    | 800 | -300 | 0 | 0      | 0 | 0   | 0 |  |

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

| L-Nr.   | Pri | Konto         | Projekt   | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |     | 2023 |     | 2024 |    | 2025 |   | 2026 |   | 2027 |   | 2028 |  | später |  | Bemerkungen |
|---------|-----|---------------|---|-----------|--------|-------|---------|--------|-----|------|-----|------|----|------|---|------|---|------|---|------|--|--------|--|-------------|
|         |     |               |   |           |        |       |         | A      | R   | A    | R   | A    | R  | A    | R | A    | R | A    | R |      |  |        |  |             |
| 3131.75 | 3   | 350.1.5010.10 | Brückenkataster: Unterhalt Brücken Lyss und Busswil | 8.12.14   | GGR    | 1'542 | 1'542   | 0      | 946 |      | 534 |      | 62 |      |   |      |   |      |   |      |  |        |  |             |

# Investitionsprogramm 2024 - 2028

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

| L-Nr.   | Pri | Konto         | Projekt   | Beschluss   | Brutto | Netto  | Rückfl. | vorher |      | 2023  |   | 2024  |      | 2025  |   | 2026  |      | 2027  |        | 2028  |      | später |      | Bemerkungen  |  |
|---|-----|---------------|---|-------------|--------|--------|---------|--------|------|-------|---|-------|------|-------|---|-------|------|-------|--------|-------|------|--------|------|--|--|
|   |     |               |   |             |        |        |         | A      | R    | A     | R | A     | R    | A     | R | A     | R    | A     | R      | A     | R    | A      | R    |  |  |
| 3131.79   | 5   |               | Neubau Radweg<br>Alpenstrasse / Erli /<br>Leuernweg               |             | 300    | 300    | 0       |        |      |       |   |       | 300  |       |   |       |      |       |        |       |      |        |      | Massnahme<br>überprüfen im<br>Rahmen der Revision<br>Richtplan Verkehr |  |
| 3131.82   | 5   |               | Rad- und<br>Fusswegverbindung<br>Quartiere Murgeli -<br>Leuernweg |             | 300    | 300    | 0       |        |      |       |   |       | 300  |       |   |       |      |       |        |       |      |        |      | Massnahme<br>überprüfen im<br>Rahmen der Revision<br>Richtplan Verkehr |  |
| 3131.90   | 3   | 350.1.5010.31 | Neugestaltung Westring  | 24.3.21 GR  | 931    | 931    | 0       | 919    | 0    | 12    | 0 |       |      |       |   |       |      |       |        |       |      |        |      | Koordiniert mit UeO<br>"Kambly-Areal"                                  |  |
| 3131.91   | 3   | 350.1.5010.34 | Sanierung Hirschenkreisel<br>(Gemeindeanteil)                     | 15.5.23 GGR | 330    | 330    | 0       |        |      |       |   |       | 330  |       |   |       |      |       |        |       |      |        |      | 0371.4.108   |  |
| 3132.16   | 6   |               | Aufwertung Bangerter-Park   |             | 400    | 300    | -100    |        |      |       |   |       |      | 400   |   |       |      |       |        |       |      |        |      |  |  |
|   |     |               |   |             | 3'803  | 3'703  | -100    | 1'865  | 0    | 546   | 0 | 62    | 0    | 930   | 0 | 400   | 0    | 0     | -100   | 0     | 0    | 0      | 0    | 0  |  |
| Zusammenfassung für Bau + Planung (23 Projekte) |     |               |   |             | 24'633 | 19'585 | -5'048  | 4'791  | -720 | 2'110 | 0 | 1'052 | -278 | 3'780 | 0 | 2'650 | -500 | 3'400 | -2'000 | 1'600 | -600 | 5'250  | -950 |  |  |
|   |     |               |   |             |        |        |         | 4'071  |      | 2'110 |   | 774   |      | 3'780 |   | 2'150 |      | 1'400 |        | 1'000 |      | 4'300  |      |  |  |

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit, Liegenschaften + Sport - Finanzvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

| L-Nr.   | Pri | Konto | Projekt                  | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |   | 2023 |   | 2024 |   | 2025 |   | 2026 |   | 2027 |     | 2028 |   | später |   | Bemerkungen   |
|---------|-----|-------|--------------------------|-----------|--------|-------|---------|--------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|------|-----|------|---|--------|---|---|
|         |     |       |                          |           |        |       |         | A      | R | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R   | A    | R |        |   |   |
| 4133.28 | 4   |       | Hardern, Gesamtsanierung |           | 250    | 250   | 0       |        |   |      |   |      |   |      |   |      |   |      | 250 |      |   |        |   | STRATEGIE-<br>ENTSCHEID<br>Verkauf prüfen mit<br>SiLiKo |
|         |     |       |                          |           | 250    | 250   | 0       | 0      | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 250 | 0    | 0 | 0      | 0 |   |

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit, Liegenschaften + Sport - Verwaltungsvermögen allgemein

| L-Nr.  | Pri | Konto         | Projekt   | Beschluss  | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |     | 2023 |   | 2024 |     | 2025 |      | 2026 |   | 2027 |   | 2028 |  | später |  | Bemerkungen |
|--------|-----|---------------|---|------------|--------|-------|---------|--------|-----|------|---|------|-----|------|------|------|---|------|---|------|--|--------|--|-------------|
|        |     |               |   |            |        |       |         | A      | R   | A    | R | A    | R   | A    | R    | A    | R | A    | R |      |  |        |  |             |
| 4113.0 | 4   |               | Einsatzleiterfahrzeug KUGA<br>; Ersatzbeschaffung                     |            | 80     | 80    | 0       |        |     |      |   |      |     |      |      |      |   | 80   |   |      |  |        | Spezialfinanzierung<br>Feuerwehr Lyss<br>Basis Offerte 2022;<br>Bei<br>Zusammenschluss<br>mit Buswil nicht nötig   |             |
| 4113.5 | 4   |               | Gesamtsanierung<br>Schützenhaus Winigraben                            |            | 600    | 600   | 0       |        |     |      |   |      |     |      |      |      |   |      |   |      |  | 600    |  |             |
| 4113.6 | 2   | 530.1.5040.03 | Schiessanlagen /<br>Altlastensanierung                                |            | 540    | 330   | -210    |        |     |      |   |      | 200 | 340  | -210 |      |   |      |   |      |  |        | Altlastensanierung<br>Schiessanlage<br>Buswil 340 kCHF<br>(Umsetzung 2024<br>Motion Salzmann),<br>Rikartsholz noch<br>keine Kosten.<br>Altlastensanierung<br>wird erst<br>vorgenommen, wenn<br>sich der Bund an den<br>Kosten beteiligt. |             |
| 4113.7 | 3   | 530.1.5040.04 | Schiessanlage Winigraben;<br>Ersatz elektronische<br>Trefferanzeige   | 1.3.21 GGR | 395    | 395   | 0       | 5      | 390 |      |   |      |     |      |      |      |   |      |   |      |  |        | Baubewilligung<br>erhalten,<br>Projektplanung<br>angepasst   |             |
| 4122.0 | 5   |               | Friedhof Lyss/<br>Teilweise Neugestaltung<br>und neue Grabarten       |            | 215    | 215   | 0       |        | 15  | 200  |   |      |     |      |      |      |   |      |   |      |  |        | Kostenschätzung,<br>Projektinitiierung<br>SILIKO August 2023,<br>Umgebungsarbeiten/L<br>andschaftsgestaltung   |             |
| 4133.1 | 2   |               | Notfallkonzept Schulen<br>Lyss; Umsetzung und<br>bauliche Anpassungen |            | 500    | 500   | 0       |        |     | 500  |   |      |     |      |      |      |   |      |   |      |  |        |  |             |

# Investitionsprogramm 2024 - 2028

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit, Liegenschaften + Sport - Verwaltungsvermögen allgemein

| L-Nr.   | Pri | Konto         | Projekt  | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |     | 2023 |     | 2024  |   | 2025 |   | 2026 |      | 2027 |       | 2028  |   | später |   | Bemerkungen |
|---------|-----|---------------|--|-----------|--------|-------|---------|--------|-----|------|-----|-------|---|------|---|------|------|------|-------|-------|---|--------|---|-------------|
|         |     |               |  |           |        |       |         | A      | R   | A    | R   | A     | R | A    | R | A    | R    | A    | R     | A     | R |        |   |             |
| 4133.8  | 6   | 855.1.5040.04 | Bibliothek Dach isolieren und Heizung ersetzen               |           | 900    | 900   | 0       |        |     |      | 900 |       |   |      |   |      |      |      |       |       |   |        | Abhängig von der Anforderung und Nutzung des Gebäudes. Daher ist eine Sanierung im Jahr 2023 fraglich und wird auf das Jahr 2024 geschoben. |             |
| 4133.14 | 4   |               | Gesamtsanierung Parkschwimmbad (ohne Erweiterung 50m Anlage) |           | 6'000  | 6'000 | 0       |        | 200 |      |     |       |   |      |   |      |      |      | 5'800 |       |   |        | abhängig von Arealentwicklung und Gesamtzustandsanalyse   |             |
| 4133.34 | 6   |               | Schulareal Busswil, Neugestaltung Pausenplatz Tagesschule    |           | 140    | 140   | 0       | 140    |     |      |     |       |   |      |   |      |      |      |       |       |   |        | Unabhängig von Projekt Bahnhofstrasse Busswil, aber abgestimmt.   |             |
|         |     |               |  |           | 9'370  | 9'160 | -210    | 145    | 0   | 605  | 0   | 1'600 | 0 | 200  | 0 | 340  | -210 | 80   | 0     | 5'800 | 0 | 600    | 0   |             |

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit, Liegenschaften + Sport - Verwaltungsvermögen Hochbau Busswil

| L-Nr.   | Pri | Konto         | Projekt  | Beschluss  | Brutto | Netto  | Rückfl. | vorher |     | 2023 |     | 2024 |   | 2025 |   | 2026 |   | 2027 |       | 2028  |   | später |   | Bemerkungen |
|---------|-----|---------------|--|------------|--------|--------|---------|--------|-----|------|-----|------|---|------|---|------|---|------|-------|-------|---|--------|---|-------------|
|         |     |               |  |            |        |        |         | A      | R   | A    | R   | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R     |       |   |        |   |             |
| 4133.4  | 3   | 830.2.5040.21 | Neubau Parkplatz Schulanlage Busswil                 | 1.3.21 GGR | 335    | 335    | 0       | 150    | 185 |      |     |      |   |      |   |      |   |      |       |       |   |        |   |             |
| 4133.21 | 4   |               | Gesamtsanierung Schulanlage Busswil (ohne Turnhalle) |            | 12'750 | 12'750 | 0       |        |     |      | 250 |      |   |      |   |      |   |      | 5'000 | 7'500 |   |        | Gesamtstrategie/Gesamtsanierung Schulanlage Busswil; Projektierungskredit 2025 (Abhängigkeit von Gesamtentwicklungsstrategie) |             |
|         |     |               |  |            | 13'085 | 13'085 | 0       | 150    | 0   | 185  | 0   | 0    | 0 | 250  | 0 | 0    | 0 | 0    | 0     | 5'000 | 0 | 7'500  | 0   |             |

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit, Liegenschaften + Sport - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

| L-Nr. | Pri | Konto | Projekt | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |   | 2023 |   | 2024 |   | 2025 |   | 2026 |   | 2027 |   | 2028 |  | später |  | Bemerkungen |
|-------|-----|-------|---------|-----------|--------|-------|---------|--------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|------|--|--------|--|-------------|
|       |     |       |         |           |        |       |         | A      | R | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R |      |  |        |  |             |

|         |   |               |   |          |      |        |        |      |        |     |      |      |       |       |       |   |       |   |   |   |   |   |   |   |
|---------|---|---------------|---|----------|------|--------|--------|------|--------|-----|------|------|-------|-------|-------|---|-------|---|---|---|---|---|---|---|
| 4133.19 | 3 | 830.2.5040.13 | Stegmatt, Gesamtsanierung Gebäudehülle, inkl. Duschen Turnhalle   | 20.10.19 | Volk | 22'577 | 21'777 | -800 | 21'877 | 700 | -800 |      |       |       |       |   |       |   | heute Energieetikette D, neu Minergiestandard anstreben. Entnahme SF für Abschreibungen       |   |   |   |   |   |
| 4133.22 | 3 | 830.4.5040.01 | Erweiterung Schule Grentschel   | 19.5.19  | Volk | 16'607 | 16'607 | 0    | 16'531 | 76  |      |      |       |       |       |   |       |   | Inklusive Wettbewerb und Schulraum für HPS  |   |   |   |   |   |
| 4133.25 | 4 |               | Herrengasse Gesamtsanierung (inkl. Kindergarten Herrengasse/Nelkenweg, Gesamtsan. Gebäudehülle (GEAK+ im Jahr 2021 und Turnhalle) |          |      | 3'150  | 3'150  | 0    |        |     |      | 150  |       | 2'250 | 750   |   |       |   | Fassade   |   |   |   |   |   |
| 4133.26 | 4 |               | Kirchenfeld alt, Gesamtsanierung  |          |      | 3'950  | 3'950  | 0    |        |     |      | 150  | 2'600 | 1'200 |       |   |       |   | heute Energieetikette G, neu Minergiestandard anstreben 2024: Restinvestitionskosten 1.3 Mio. |   |   |   |   |   |
|         |   |               |   |          |      | 46'284 | 45'484 | -800 | 38'408 | 0   | 776  | -800 | 300   | 0     | 2'600 | 0 | 3'450 | 0 | 750   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### Investitionsprogramm Gemeinde

#### Sicherheit, Liegenschaften + Sport - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Sportanlagen

| L-Nr.  | Pri | Konto | Projekt                                     | Beschluss | Brutto | Netto  | Rückfl. | vorher |   | 2023  |      | 2024  |   | 2025  |   | 2026  |      | 2027  |       | 2028   |       | später |     | Bemerkungen   |
|--|-----|-------|---|-----------|--------|--------|---------|--------|---|-------|------|-------|---|-------|---|-------|------|-------|-------|--------|-------|--------|-----|---|
|  |     |       |   |           |        |        |         | A      | R | A     | R    | A     | R | A     | R | A     | R    | A     | R     | A      | R     |        |     |   |
| 4133.3   | 4   |       | Sanierung Seelandhalle Lyss (inkl. Curling) |           | 6'500  | 6'500  | 0       |        |   |       |      |       |   |       |   |       |      |       | 1'500 | 4'750  |       | 250    |     | inklusive Banden versetzen - Bodenhülsen Diverse Projekte Seelandhalle bündeln mittels Zustandsanalyse bewerten |
|  |     |       |   |           | 6'500  | 6'500  | 0       | 0      | 0 | 0     | 0    | 0     | 0 | 0     | 0 | 0     | 0    | 0     | 1'500 | 0      | 4'750 | 0      | 250 | 0   |
| Zusammenfassung für Sicherheit, Liegenschaften + Sport (17 Projekte) |     |       |   |           | 75'239 | 74'229 | -1'010  | 38'703 | 0 | 1'566 | -800 | 1'900 | 0 | 3'050 | 0 | 3'790 | -210 | 2'580 | 0     | 15'550 | 0     | 8'350  | 0   |   |
|  |     |       |   |           |        |        |         | 38'703 |   | 766   |      | 1'900 |   | 3'050 |   | 3'580 |      | 2'580 |       | 15'550 |       | 8'350  |     |   |

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Busswil

| L-Nr.  | Pri | Konto         | Projekt                 | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |   | 2023 |   | 2024 |   | 2025 |   | 2026 |      | 2027 |   | 2028 |   | später |   | Bemerkungen   |
|--------|-----|---------------|-------------------------|-----------|--------|-------|---------|--------|---|------|---|------|---|------|---|------|------|------|---|------|---|--------|---|---|
|        |     |               |                         |           |        |       |         | A      | R | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R    | A    | R | A    | R |        |   |   |
| 3141.5 | 2   | 380.0.5032.13 | Erschliessung Farinseli |           | 600    | 482   | -118    |        |   |      |   |      |   | 300  |   | 300  | -118 |      |   |      |   |        |   | Beitrag durch Kanton gültig bis 2020, Schlussabrechnung spätestens 2022 |
|        |     |               |                         |           | 600    | 482   | -118    | 0      | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 300  | 0 | 300  | -118 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0      | 0 |   |

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

| L-Nr.  | Pri | Konto         | Projekt                                      | Beschluss | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |   | 2023 |     | 2024 |     | 2025 |      | 2026 |   | 2027 |   | 2028 |   | später |   | Bemerkungen                    |
|--------|-----|---------------|--|-----------|--------|-------|---------|--------|---|------|-----|------|-----|------|------|------|---|------|---|------|---|--------|---|--------------------------------|
|        |     |               |  |           |        |       |         | A      | R | A    | R   | A    | R   | A    | R    | A    | R | A    | R |      |   |        |   |                                |
| 3142.1 | 2   |               | Ersatz/Neubau Tierkörpersammelstelle         |           | 900    | 100   | -800    |        |   |      | 450 |      | 450 | -800 |      |      |   |      |   |      |   |        |   |                                |
| 3142.2 | 5   | 390.1.5033.01 | Wertstoffsammelstelle Lyss (Neuorganisation) |           | 150    | 150   | 0       |        |   |      |     |      |     |      |      |      |   |      |   | 150  |   |        |   | Strategie alter Viehmarktplatz |
| 3142.3 | 4   |               | Ersatz Kehrriechtfahrzeuge                   |           | 1'800  | 1'800 | 0       |        |   |      |     |      |     |      | 900  |      |   |      |   |      |   | 900    |   |                                |
|        |     |               |  |           | 2'850  | 2'050 | -800    | 0      | 0 | 0    | 0   | 450  | 0   | 450  | -800 | 900  | 0 | 0    | 0 | 150  | 0 | 900    | 0 |                                |

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen GEP

| L-Nr.  | Pri | Konto         | Projekt                        | Beschluss    | Brutto | Netto  | Rückfl. | vorher |   | 2023  |     | 2024  |     | 2025  |      | 2026  |      | 2027 |   | 2028 |   | später |   | Bemerkungen |
|--|-----|---------------|--------------------------------|--------------|--------|--------|---------|--------|---|-------|-----|-------|-----|-------|------|-------|------|------|---|------|---|--------|---|-------------|
|  |     |               |                                |              |        |        |         | A      | R | A     | R   | A     | R   | A     | R    | A     | R    | A    | R |      |   |        |   |             |
| 3141.2   | 3   | 380.0.5032.12 | 6. GEP Rahmenkredit            | 25.2.19 GGR  | 2'400  | 2'400  | 0       | 2'194  |   | 206   |     |       |     |       |      |       |      |      |   |      |   |        |   |             |
| 3141.3   | 3   | 380.0.5032.14 | 7. GEP Rahmenkredit            | 13.12.21 GGR | 2'400  | 2'400  | 0       | 445    |   | 1'955 |     |       |     |       |      |       |      |      |   |      |   |        |   |             |
| 3141.6   | 4   |               | GEP 2. Generation Rahmenkredit |              | 10'400 | 10'400 | 0       |        |   |       |     |       |     |       |      |       |      | 800  |   | 800  |   | 8'800  |   |             |
| 3141.7   | 3   | 380.0.5032.15 | 8. GEP Rahmenkredit            | 18.9.23 GGR  | 2'400  | 2'400  | 0       |        |   |       | 800 |       | 800 |       | 800  |       |      |      |   |      |   |        |   |             |
|  |     |               |                                |              | 17'600 | 17'600 | 0       | 2'639  | 0 | 2'161 | 0   | 800   | 0   | 800   | 0    | 800   | 0    | 800  | 0 | 800  | 0 | 8'800  | 0 |             |
| Zusammenfassung für Bau + Planung (8 Projekte) |     |               |                                |              | 21'050 | 20'132 | -918    | 2'639  | 0 | 2'161 | 0   | 1'250 | 0   | 1'550 | -800 | 2'000 | -118 | 800  | 0 | 950  | 0 | 9'700  | 0 |             |
|  |     |               |                                |              |        |        |         | 2'639  |   | 2'161 |     | 1'250 |     | 750   |      | 1'882 |      | 800  |   | 950  |   | 9'700  |   |             |

# Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

## Sicherheit, Liegenschaften + Sport - Verwaltungsvermögen allgemein

| L-Nr.  | Pri | Konto | Projekt                                   | Beschluss | Brutto  | Netto   | Rückfl. | vorher |      | 2023  |      | 2024  |      | 2025  |      | 2026  |      | 2027  |        | 2028   |      | später |      | Bemerkungen   |
|--|-----|-------|---|-----------|---------|---------|---------|--------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|--------|--------|------|--------|------|---|
|  |     |       |   |           |         |         |         | A      | R    | A     | R    | A     | R    | A     | R    | A     | R    | A     | R      | A      | R    |        |      |   |
| 4113.1   | 4   |       | Ersatzbeschaffung<br>TLF/Pioneer-Fahrzeug |           | 300     | 300     | 0       |        |      |       |      |       |      |       |      | 300   |      |       |        |        |      |        |      | Offerte folgt im Okt.<br>2023; Verkauf altes<br>Fhz. für 120 kCHF<br>(Stand 05.09.23) |
|  |     |       |   |           | 300     | 300     | 0       | 0      | 0    | 0     | 0    | 0     | 0    | 0     | 0    | 300   | 0    | 0     | 0      | 0      | 0    | 0      | 0    |   |
| Zusammenfassung für Sicherheit, Liegenschaften + Sport (1 Projekt) |     |       |   |           | 300     | 300     | 0       | 0      | 0    | 0     | 0    | 0     | 0    | 0     | 0    | 300   | 0    | 0     | 0      | 0      | 0    | 0      | 0    |   |
| <b>Gesamtsumme</b>   |     |       |   |           | 121'472 | 114'496 | -6'976  | 46'133 | -720 | 5'837 | -800 | 4'202 | -278 | 8'380 | -800 | 8'740 | -828 | 6'780 | -2'000 | 18'100 | -600 | 23'300 | -950 |   |

## Investitionsprogramm 2024 - 2028

## Zusammenzug nach Prioritäten und Abteilungen

### gesetzlich übergeordnete Verpflichtung

|   | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |   | 2023 |   | 2024 |   | 2025 |      | 2026 |      | 2027 |      | 2028 |   | später |   |
|---|--------|-------|---------|--------|---|------|---|------|---|------|------|------|------|------|------|------|---|--------|---|
|   |        |       |         | A      | R | A    | R | A    | R | A    | R    | A    | R    | A    | R    | A    | R | A      | R |
| Bau + Planung (4 Projekte)  | 3050   | 1732  | -1318   | 0      | 0 | 0    | 0 | 450  | 0 | 850  | -800 | 650  | -118 | 1100 | -400 | 0    | 0 | 0      | 0 |
| Sicherheit, Liegenschaften + Sport (2 Projekte)                         | 1040   | 830   | -210    | 0      | 0 | 0    | 0 | 500  | 0 | 200  | 0    | 340  | -210 | 0    | 0    | 0    | 0 | 0      | 0 |
| Zusammenfassung für gesetzlich übergeordnete Verpflichtung (6 Projekte) | 4090   | 2562  | -1528   | 0      | 0 | 0    | 0 | 950  | 0 | 1050 | -800 | 990  | -328 | 1100 | -400 | 0    | 0 | 0      | 0 |

### beschlossene Kredite

|  | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |      | 2023 |      | 2024 |      | 2025 |   | 2026 |   | 2027 |   | 2028 |   | später |   |
|--|--------|-------|---------|--------|------|------|------|------|------|------|---|------|---|------|---|------|---|--------|---|
|  |        |       |         | A      | R    | A    | R    | A    | R    | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R | A      | R |
| Bau + Planung (11 Projekte)                            | 14733  | 13735 | -998    | 7430   | -720 | 4271 | 0    | 1102 | -278 | 1130 | 0 | 800  | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0      | 0 |
| Sicherheit, Liegenschaften + Sport (4 Projekte)        | 39914  | 39114 | -800    | 38563  | 0    | 1351 | -800 | 0    | 0    | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0      | 0 |
| Zusammenfassung für beschlossene Kredite (15 Projekte) | 54647  | 52849 | -1798   | 45993  | -720 | 5622 | -800 | 1102 | -278 | 1130 | 0 | 800  | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0      | 0 |

### Werterhalt

|   | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |   | 2023 |   | 2024 |   | 2025 |   | 2026 |      | 2027 |   | 2028  |   | später |   |
|---|--------|-------|---------|--------|---|------|---|------|---|------|---|------|------|------|---|-------|---|--------|---|
|   |        |       |         | A      | R | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R    | A    | R | A     | R | A      | R |
| Bau + Planung (6 Projekte)                      | 17200  | 17000 | -200    | 0      | 0 | 0    | 0 | 750  | 0 | 1750 | 0 | 900  | -200 | 800  | 0 | 800   | 0 | 12200  | 0 |
| Sicherheit, Liegenschaften + Sport (9 Projekte) | 33580  | 33580 | 0       | 0      | 0 | 200  | 0 | 300  | 0 | 2850 | 0 | 3750 | 0    | 2580 | 0 | 15550 | 0 | 8350   | 0 |
| Zusammenfassung für Werterhalt (15 Projekte)    | 50780  | 50580 | -200    | 0      | 0 | 200  | 0 | 1050 | 0 | 4600 | 0 | 4650 | -200 | 3380 | 0 | 16350 | 0 | 20550  | 0 |

### Eckpfeiler der Politik

|   | Brutto | Netto | Rückfl. | vorher |   | 2023 |   | 2024 |   | 2025 |   | 2026 |      | 2027 |       | 2028 |      | später |      |
|---|--------|-------|---------|--------|---|------|---|------|---|------|---|------|------|------|-------|------|------|--------|------|
|   |        |       |         | A      | R | A    | R | A    | R | A    | R | A    | R    | A    | R     | A    | R    | A      | R    |
| Bau + Planung (8 Projekte)                              | 8800   | 5450  | -3350   | 0      | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 1600 | 0 | 1900 | -300 | 2300 | -1500 | 1650 | -600 | 1350   | -950 |
| Sicherheit, Liegenschaften + Sport (1 Projekt)          | 215    | 215   | 0       | 0      | 0 | 15   | 0 | 200  | 0 | 0    | 0 | 0    | 0    | 0    | 0     | 0    | 0    | 0      | 0    |
| Zusammenfassung für Eckpfeiler der Politik (9 Projekte) | 9015   | 5665  | -3350   | 0      | 0 | 15   | 0 | 200  | 0 | 1600 | 0 | 1900 | -300 | 2300 | -1500 | 1650 | -600 | 1350   | -950 |

## Wunschbedarf

|   | Brutto | Netto  | Rückfl. | vorher |      | 2023 |      | 2024 |      | 2025 |      | 2026 |      | 2027 |       | 2028  |      | später |      |
|---|--------|--------|---------|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|------|--------|------|
|   |        |        |         | A      | R    | A    | R    | A    | R    | A    | R    | A    | R    | A    | R     | A     | R    |        |      |
| Bau + Planung (2 Projekte)                      | 1900   | 1800   | -100    | 0      | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 400  | 0    | 0    | -100  | 100   | 0    | 1400   | 0    |
| Sicherheit, Liegenschaften + Sport (2 Projekte) | 1040   | 1040   | 0       | 140    | 0    | 0    | 0    | 900  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0     | 0     | 0    | 0      | 0    |
| Zusammenfassung für Wunschbedarf (4 Projekte)   | 2940   | 2840   | -100    | 140    | 0    | 0    | 0    | 900  | 0    | 0    | 0    | 400  | 0    | 0    | -100  | 100   | 0    | 1400   | 0    |
| <b>Gesamtsumme</b>                              | 121472 | 114496 | -6976   | 46133  | -720 | 5837 | -800 | 4202 | -278 | 8380 | -800 | 8740 | -828 | 6780 | -2000 | 18100 | -600 | 23300  | -950 |