



# Finanzplan 2020 – 2025 Investitionsprogramm.



Version GGR  
02.11.2020

## Inhaltsverzeichnis

1.	<i>Auf einen Blick</i>	1
2.	<i>Neubewertungsreserve Finanzvermögen – altes Verwaltungsvermögen nach HRM1</i>	1
3.	<i>Basis- und Grunddaten</i>	2
4.	<i>Finanz- und Lastenausgleich; Entwicklung</i>	2
5.	<i>Ergebnistabelle</i>	3
6.	<i>Investitionsprogramm - Erläuterungen</i>	4
6.1.	<i>Aufbau</i>	4
6.2.	<i>Investitionsprogramm 2021 – 2025</i>	4
7.	<i>Mittelflussrechnung</i>	5
8.	<i>Finanzkennzahlen (allgemeiner Haushalt)</i>	6
9.	<i>Fazit</i>	7
	Investitionsprogramm (sortiert nach Abteilungen)	8
	Investitionsprogramm (Zusammenzug nach Prioritäten)	18

## 1. Auf einen Blick

Der Finanzplan ist das wichtigste Führungsinstrument des Gemeinderats und wird gemäss Gemeindeordnung vom Grossen Gemeinderat 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, den Veränderungen und den wechselnden Rahmenbedingungen angepasst.

Der Finanzplan rechnet über die gesamte Planperiode gesehen mit Defiziten. Diese Defizite fallen im Verhältnis zum Steueranlagezehntel gering aus. Die Defizite entsprechen zwischen 0 – 0.4 Steueranlagezehnteln. Die Reserve des allgemeinen Haushaltes (Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve) vermindert sich bis Ende Planjahr 2025 auf einen Bestand von 28.1 Mio. Franken. Diese Reserve ist gleichzusetzen mit 12 Steueranlagezehnteln.

Der Ausblick für die kommenden Planjahre ist hinsichtlich der Pandemie «COVID-19», der Investitionstätigkeit und des hohen Erwartungsdrucks auf die öffentliche Aufgabenerfüllung herausfordernd. Mit wirtschaftlich, überlegten und pragmatischen Lösungsansätzen kann es Lyss gelingen, den Finanzhaushalt ausgeglichen zu gestalten.

Der Gemeinderat gibt zu bedenken, dass der Schuldenabbau ab dem Planjahr 2025 wieder voranzutreiben ist, um das Risiko steigender Zinssätze und der Zunahme von Schuldzinsen zu reduzieren. Eine vernünftige und verantwortungsvolle Verschuldung des Lysser-Finanzhaushaltes wird im Finanzplan 2025 – 2030 anzustreben sein. In dieser Planungsperiode sind Investitionen hinsichtlich der finanziellen Machbarkeit gestützt auf die Mittelflussrechnung im Investitionsprogramm zu berücksichtigen.

Der aktuelle Finanzplan kann wie folgt zusammengefasst werden:

- Die ausgewiesenen Defizite in den kommenden Planjahren liegen bei rund 1% des Jahresumsatzes von Fr. 80 Mio.
- Sofern sich in den kommenden Jahren die Rahmenbedingungen zu Gunsten des Lysser-Finanzhaushalts verbessern, liegen immer noch ausgeglichene Rechnungsergebnisse im Rahmen des Möglichen.
- Die Bruttoschulden nehmen bis max. Fr. 50 Mio. zu. Ab dem Planjahr 2025, verbunden mit Nettoinvestitionen von unter Fr. 7 Mio. pro Jahr, können die Schulden schrittweise amortisiert werden.
- Die Reserve des allgemeinen Haushaltes nimmt zwar in den kommenden Planjahren ab, ist aber mit Fr. 28.1 Mio. im Planjahr 2025 mehr als genügend.
- Die Leistungsindikatoren können mit der aktuellen Steueranlage von 1.6 über das Budgetjahr 2021 und die Finanzplanperiode 2020 – 2025 hinaus finanziert werden.
- Mittel- bis langfristig ist mit keinem Leistungsabbau zu rechnen. Vorausgesetzt, die heutigen Rahmenbedingungen bleiben konstant und die Pandemie COVID-19 verschlechtert das Steuersubstrat der Gemeinde Lyss nicht nachhaltig!

## 2. Neubewertungsreserve Finanzvermögen – altes Verwaltungsvermögen nach HRM1

Nach den Rechnungslegungsvorschriften HRM2 wurde das Finanzvermögen per Bilanzstichtag 01.01.2016 neu bewertet. Die daraus entstandene Bewertungsreserve betrug 14.9 Mio. Franken. Dieser Gewinn aus der Neubewertung wurde in die Neubewertungsreserve eingelegt. Nach fünf Jahren resp. ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2 (ab Jahr 2021) wird ein Teil aus der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt und der restliche Teil linear innerhalb fünf Jahren zu Gunsten der Reserve des allgemeinen Haushaltes aufgelöst. Dieses Vorgehen wurde mit dem Budget 2016 durch den Souverän (GGR) damals im Rahmen der Übergangsbestimmungen beschlossen. Somit resultieren zwischen dem Jahr 2021 bis 2025 unter der Rubrik „a.o. Ergebnisse“ Erträge von rund 2 Mio. Franken in der Erfolgsrechnung. Die Strategie der Auflösung der Neubewertungsreserve ist eng verbunden mit der Abschreibungsbelastung aus dem alten Verwaltungsvermögen nach HRM1. Dieses Vermögen wird linear während 12 Jahren bis zum Ende des Planjahres 2027 abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushaltes mit jährlich 1.9 Mio. Franken. Mit der Auflösung der Neubewertungsreserve wird die Abschreibungsbelastung in Planjahren 2021 – 2025 pro Jahr um rund 2 Mio. Franken entlastet. Mit diesem Vorgehen wird auch die finanzielle Belastung durch die hohe Investitionstätigkeit in den Planjahren 2020 – 2022 (Stegmatt/Grentschel) abgefedert. Damit verbunden ist auch eine Stetigkeit der finanziellen Belastung auf den Lyss-Finanzhaushalt. Einzig in den Planjahren 2026 und 2027 werden grössere Defizite zu erwarten sein (ca. 2 Mio. Franken pro Jahr). Diese Defizite können aber mit der Reserve des allgemeinen Haushaltes (Bilanzüberschuss plus finanzpolitische Reserve) aufgefangen werden.

### 3. Basis- und Grunddaten

Für die Planjahre wurden die nachfolgenden Eckwerte berücksichtigt:

	2021	2022	2023	2024	2025
Zuwachsrate Personalaufwand (linear)	1%	1%	1%	1%	1%
Zuwachsrate Sachaufwand (linear) (Liegenschaftsunterhalt ≤0.75% von GVB-Wert sowie Strassenunterhalt <1% von Werterhaltsquote)	1%	1%	1%	1%	1%
Zuwachs EinwohnerInnen (gestützt auf erwartete Bautätigkeit und Erfahrungswerte der Vorjahre)	330	140	140	140	190
Zuwachs Steuerpflichtige (gemäss Erfahrungswerte aus Vorjahren im Verhältnis der Bevölkerungszunahme)	200	60	60	60	100
Steueranlage	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60

Diese Eckwerte bilden die Grundlage für sämtliche Planjahre! Mit diesen Eckwerten versucht der Gemeinderat möglichst exakt die zukünftige Entwicklung der Gemeinde Lyss abzubilden. Die generellen Wachstumszahlen 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 2019, dem Halbjahrescontrolling 2020, dem Budget 2021 sowie auf Angaben der Steuerverwaltung und des internen Führungscockpits Steuern.
- Die **übrigen Erträge** (z.B. Gebühren, Beteiligung ESAG) wurden aufgrund von Erfahrungswerten berechnet.

### 4. Finanz- und Lastenausgleich; Entwicklung

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, sieht wie folgt aus.

	Beträge in Fr. tausend					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Finanzausgleich</b>						
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton (z.G. Gemeinden im Kanton Bern)	1'495	1'250	1'100	400	290	90
Zuschuss für sozio-demografische Lasten	-227	-220	-220	-220	-220	-220
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>1'268</b>	<b>1'030</b>	<b>880</b>	<b>180</b>	<b>70</b>	<b>-130</b>
<b>Lastenausgleich (Verbundaufgaben)</b>						
Neue Aufgabenteilung	2'846	2'883	2'926	3'017	3'026	3'040
Sozialhilfe	7'885	8'650	9'051	9'684	9'770	9'812
Sozialversicherung Ergänzungsleistung	3'564	3'718	3'858	4'050	4'153	4'239
Öffentlicher Verkehr	1'513	1'425	1'700	1'747	1'797	1'824
Lehrerbesoldung Kindergarten	690	782	850	875	900	920
Lehrerbesoldung Primarstufe	2'850	2'920	3'100	3'150	3'175	3'200
Lehrerbesoldung Sekstufe	1'950	2'050	2'250	2'650	2'650	2'700
<b>Total Lastenausgleich</b>	<b>21'298</b>	<b>22'428</b>	<b>23'735</b>	<b>25'173</b>	<b>25'471</b>	<b>25'735</b>

## 5. 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 2019, dem Halbjahrescontrolling 2020, dem Budget 2021 sowie auf den aktuellsten Erkenntnissen für die Planungsperiode 2022 – 2025.

### Ergebnistabelle aktuelle Finanzplanung

Beträge in Fr. tausend

Planungsperiode	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1 Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-447	-4'600	-4'103	-3'132	-2'659	-2'033
1.b Ergebnis aus Finanzierung	1'628	1'718	2'153	2'173	2'298	2'343
operatives Ergebnis	1'180	2'882	-1'950	-959	362	311
1.c ausserordentliches Ergebnis	-369	2'905	2'911	2'916	2'920	2'925
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'594</b>	<b>23</b>	<b>961</b>	<b>1'957</b>	<b>2'559</b>	<b>3'235</b>
<b>2. Investitionen</b>						
2.a Steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	18'040	20'520	17'610	7'045	6'817	4'150
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	17'692	38'624	43'315	49'359	46'236
3.b bestehende Schulden	24'000	19'000	11'000	6'000	0	0
3.c total Fremdmittel kumuliert	24'000	36'692	49'624	49'315	49'359	46'236
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	282	749	1'580	2'548	2'795	3'258
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	74	282	410	463	478
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	282	824	1'861	2'958	3'259	3'736
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'549	23	961	1'957	2'559	3'235
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>1'267</b>	<b>-800</b>	<b>-900</b>	<b>-1'000</b>	<b>-700</b>	<b>-500</b>
<b>5. Entwicklung Bilanzüberschuss/finanzpolitische Reserve</b>						
5.a Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'101	25'301	24'401	23'401	22'701	22'201
5.b Finanzpolitische Reserve	4'925	4'925	4'925	4'925	4'925	4'925
<b>5.c Reserve allgemeiner Haushalt Total</b>	<b>31'026</b>	<b>30'226</b>	<b>29'326</b>	<b>28'326</b>	<b>28'626</b>	<b>28'126</b>

Das Budgetergebnis 2021 wurde bereits in der Einleitung zu diesem Bericht im Detail beschrieben. Die jährliche Zielsetzung, das Budgetergebnis im Rahmen der Vorjahres-Finanzplanung zu gestalten, konnte erreicht werden. Ebenfalls liegen die Planjahre 2021 – 2025 im Rahmen der Vorjahresplanung. Damit widerspiegelt sich einmal mehr die Stetigkeit und Verlässlichkeit der Lysser Finanzplanung.

Die Reserven des allgemeinen Haushaltes (vormals steuerfinanzierter Haushalt) nehmen bis Ende Planjahr 2025 um 3.9 Mio. Franken auf einen Bestand von 28.1 Mio. Franken ab. Diese Reserve entspricht 12 Steueranlagezehntel. Im Vorjahresfinanzplan wurde eine um 0.2 Mio. Franken tiefere Reserve per Ende 2024 prognostiziert. Die Stetigkeit der Finanzplanung widerspiegelt sich auch bei diesem Bilanzwert.

## 6. Investitionsprogramm - Erläuterungen

### 6.1. 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.

### 6.2. Investitionsprogramm 2021 – 2025

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 Gemeinderat und dem Gemeindeparlament alle drei Monate vorgelegt.

	Beträge in Fr.				
	2021	2022	2023	2024	2025
Bruttoinvestitionen gem. Finanzplan/Investitionsprogramm (allgemeiner Haushalt – ohne Spezialfinanzierungen)	20'520'000	17'610'000	7'045'000	6'817'000	4'150'000

Die Landverkäufe im Finanzvermögen 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)

## 7. 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					
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	15'458	2'828	0	0	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	224	1'010	909	401
<b>a) Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>6'755</b>	<b>5'460</b>	<b>6'178</b>	<b>7'036</b>	<b>7'572</b>	<b>8'223</b>
davon steuerfinanzierter Haushalt	6'209	4'919	5'651	6'521	7'070	7'734
davon gebührenfinanzierter Haushalt	546	542	528	515	502	489
<b>b) Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19'885</b>	<b>-21'490</b>	<b>-19'610</b>	<b>-7'227</b>	<b>-7'617</b>	<b>-5'100</b>
davon steuerfinanzierter Haushalt (netto)	-18'040	-20'520	-17'610	-7'045	-6'817	-4'150
davon gebührenfinanzierter Haushalt (netto)	-1'845	-970	-2'000	-182	-800	-950
<b>c) Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>500</b>	<b>13'500</b>	<b>14'500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	13'000	14'500	0	0	0
davon Finanzanlagen	500	500	500	500	0	0
davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-74	-282	-410	-463	-478
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'828	0	0	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	0	224	1'010	909	401	3'046
<b>Entwicklung langfristige Schulden (gerundet)</b>	<b>27'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>

Die Mittelflussrechnung zeigt die restlose Amortisation der bestehenden langfristigen Schulden per Ende Planjahr 2023 auf. Um den kumulierten Mittelbedarf bis Ende Planjahr 2025 zu decken, wird die Gemeinde Lyss einen Mix zwischen kurzfristigen und langfristigen Schulden anstreben. Der Mittelbedarf in den Planjahren 2020 bis 2022 erfolgt mit kurzfristigen (Laufzeit unter einem Jahr) und mit langfristigen Darlehen (>1 Jahr Laufzeit). Rund 60% des Mittelbedarfs werden mit langfristigen Darlehen abgesichert und die restlichen 40% mit kurzfristigen Darlehen. Je nach Entwicklung der Kapitalmärkte kann sich das Verhältnis zwischen kurz- und langfristigen Darlehen von Jahr zu Jahr verändern.

## 8. Finanzkennzahlen (allgemeiner Haushalt)

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

Der Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde Lyss lag im Mittelwert über die Jahre 2016 bis 2019 bei 85.4% und somit im Bereich «gut».

Obschon die beiden Kennzahlen „Selbstfinanzierungsgrad“ und „Selbstfinanzierungsanteil“ über die gesamte Finanzplanungsperiode gesehen im ungenügenden Bereich liegen, ist ab dem Planjahr 2025 eine steigende Tendenz (Selbstfinanzierungsgrad) absehbar. Die kurzfristigen ungenügenden Werte bei diesen beiden Kennzahlen sind auf die hohe Investitionstätigkeit (u.a. Stegmatt und Grentschel) zurückzuführen. Die Stabilität des Lysser-Finanzhaushaltes ist aber mit dieser negativen Entwicklung nicht gefährdet. Aufgrund der vorhandenen Bilanzreserven können die Belastungen mit der vorhandenen Substanz finanziert werden.

Solange der Kapitaldienstanteil nicht über 12% steigt, ist die Belastung der Investitionsfolgekosten für Lyss tragbar. Die Entwicklung zwischen Selbstfinanzierung und Kapitaldienst wird in den kommenden Finanzplanperioden wichtig sein, insbesondere in der Gestaltung der Investitionsplanungen nach 2025. Einerseits muss der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt auf mindestens 80% gesteigert werden, andererseits ist der Kapitaldienstanteil auf einen Wert von 8% zu stabilisieren.

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. Mit einem durchschnittlichen Wert von 6.0% liegt der Selbstfinanzierungsanteil im ungenügenden Bereich und muss sich ab dem Planjahr 2025 wieder erhöhen, auf mindestens 8.0%.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Durch.
Selbstfinanzierungsgrad	34.0%	13.0%	18.0%	62.0%	65.0%	110.0%	35.0%⊗
Selbstfinanzierungsanteil	8.0%	4.0%	4.0%	5.0%	6.0%	7.0%	6.0%⊗
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.4%	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	0.0%😊
Kapitaldienstanteil	7.0%	7.0%	8.0%	9.0%	9.0%	9.0%	8.0%😊
Bruttoverschuldungsanteil	51.0%	66.0%	81.0%	79.0%	78.0%	74.0%	72.0%😊
Investitionsanteil	25.0%	27.0%	25.0%	12.0%	10.0%	6.0%	18.0%😊

### 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

## 9. Fazit

Der aktuelle Finanzplan verändert sich nur gering gegenüber dem Vorjahres-Finanzplan. Die Reserven per Ende Planperiode 2025 bei etwas mehr als 28 Mio. Franken. Im Planjahr 2024 verbleibt eine um rund 0.2 Mio. Franken höhere Reserve als noch im letztjährigen Finanzplan prognostiziert.

### Steueranlage

Die im Jahr 2016 beschlossene und per 2017 umgesetzte Steuersenkung von damals 1.71 auf 1.65, sowie die letztjährige umgesetzte Senkung der Steueranlage von 1.65 auf 1.60 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.

### COVID-19

Durch eine pragmatische, vorsichtige Finanzplanung sieht es momentan so aus, dass die zu erwartenden Ertragsausfälle kompensiert werden können. Die negativen Auswirkungen der Pandemie auf den Lastenausgleich Sozialhilfe sind im Finanzplan ebenfalls eingeplant. Zudem wird der Gemeinderat im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 prüfen, ob zusätzliche Rückstellungen bzgl. der drohenden Ertragseinbussen im Planjahr 2021 angezeigt sind.

### Allgemeine Lage

Es ist weiterhin angezeigt, jede Investition, jede neue Begehrlichkeit auf ihre Notwendigkeit und Zeitpunkt des Auslösens kritisch zu hinterfragen. Dass innerhalb einer Legislaturperiode zwei Grossprojekte, Gesamtsanierung Schulanlage Stegmatt und Erweiterungsbau Grentschel, umgesetzt werden können, ist aufgrund des aktuellen finanziellen Handlungsspielraums die Ausnahme!

Der Finanzplan 2020 – 2025 mit dem Investitionsprogramm wurde durch den Gemeinderat am 5. Oktober 2020 zu Handen der GGR-Sitzung vom 2. November 2020 verabschiedet.

Der GGR genehmigt den vorliegenden Finanzplan und nimmt das Investitionsprogramm anlässlich seiner Sitzung vom 2. November 2020 zur Kenntnis.

Lyss, 5. Oktober 2020

Namens des Gemeinderates

Ressort Finanzen

Andreas Hegg  
Gemeindepräsident

Daniel Strub  
Gemeindeschreiber

Bruno Steiner  
Abteilungsleiter Finanzen

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Finanzvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3134.1	3	100.1.5030.01	Industrie Süd; Sanierung Altlast	20.5.19 GGR	1'600	1'600	0	1'200		400														wird über Preisanpassung bei Verkauf berücksichtigt.
					1'600	1'600	0	1'200	0	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R					
3111.1	3	310.0.5290.05	Städtebaulicher Richtplan Zentrum (vormals Richtplan Ortskern)	2.7.19 GR	101	101	0	82		19														
3111.2	5		Projektwettbewerb Gebiet Bahnhof Lyss		100	100	0				50		50											Nettoaufwand Gemeinde Lyss (Beiträge Dritter bereits in Abzug gebracht)
3111.3	5		Projektwettbewerb Viehmarktplatz		150	150	0							150										
3111.4	5		Konzeption Stadtpark Grüna (Aggloprogramm)		100	100	0				100													öffentliche Nutzung in Abhängigkeit von Reitverein und Kasernenkooperation sowie Hopp-la
3112.8	5		ÖV-Anbindung; Busswil und Industriegebiet Nord (Versuchsbetrieb)		1'000	1'000	0															600		
3112.10	6		Sicherstellung bestehendes ÖV-Angebot (Ortsbus)		2'900	2'900	0															1'500		
3131.91	4		Sanierung Hirschenkreisel (Gemeindeanteil)		400	400	0						400											
3131.92	4		Aufwertung Lyssbachraum (Aggloprogramm)		2'000	1'400	-600													500		1'000	-300	städtebaulicher Richtplan Zentrum
3131.93	5		Umsetzung Velovorrangrouten durch Lyss (Biel - Aarberg)		1'200	-150	-1'350						200		-150							1'000	-600	
3131.96	4		Neugestaltung Bahnhofgebiet Lyss (Aggloprogramm)		4'000	3'200	-800															2'500	-400	städtebaulicher Richtplan Zentrum
3131.97	4		Neugestaltung Aarbergstrasse (Aggloprogramm)		2'500	2'100	-400															1'500	-200	

# Investitionsprogramm 2021 - 2025

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3133.2	5		Heilbach: HW-Schutz und Offenlegung; Bereich Dreihübel		750	350	-400									750	-400							ZPP Dreihübel Subventionen Kanton/Bund
3133.4	3	370.0.5020.02	Lyssbach; Sanierung Brüstungen und Geländer	22.6.20 GGR	715	665	-50			400		315	-50											
3134.2	3	300.2.5060.03	Werkhof; Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge	22.6.20 GGR	900	900	0			250		150				250					250			Rahmenkredit 300.2.5060.03 390.1.5060.02
3141.6	6		GEP 2. Generation Rahmenkredit		22'400	22'400	0														800		11'200	
3142.3	3	390.1.5060.02	Werkhof; Neuanschaffung Fahrzeug (Unterhalt)	22.6.20 GGR	75	75	0			75														Rahmenkredit (davon Abfallentsorgung)
					39'291	35'691	-3'600	82	0	344	0	700	0	965	-50	1'150	-550	0	0	1'550	0	19'300	-1'500	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen	
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R				
3131.64	3	350.1.5010.24	Bahnhofplatz Busswil	22.6.20 GGR	2'630	1'400	-1'230	100				1'500		1'030										A-Massnahme im Agglomerationsprogramm 2015-2018 Der Abschreibungsaufwand soll über die SF Busswil Infrastruktur finanziert werden.	
3131.83	4	350.1.5010.26	Sanierung Länggasse Busswil; Bereich Parto AG / Bahnhof und Fabrikstrasse Bereich Rest. Bahnhof	GGR	1'200	1'200	0	50			600		550												
3131.86	6		Übernahme Bahnhofstrasse / Bütigenstrasse Busswil; Aufwertung		500	500	0						250		250										
3131.88	4	350.1.5010.28	Strassensanierung; Gebiet Zentrum / Pappelweg Busswil		600	600	0					300		300											
					4'930	3'700	-1'230	150	0	0	0	2'400	0	2'130	0	250	-1'230	0	0	0	0	0	0	0	

# Investitionsprogramm Gemeinde

## Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3112.6	2		Ortsbus; Definitiver Ausbau Haltestellen und Anpassungen gemäss BehiG		500	500	0													500			Vorgehen muss noch geprüft werden	
3131.75	3	350.1.5010.10	Brückenkataster: Unterhalt Brücken Lyss und Buswil	8.12.14 GGR	1'542	1'542	0	375	0	275	0	275	0	275	0	275	0	67	0					
3131.79	5		Neubau Radweg Alpenstrasse / Erli / Leuernweg		300	300	0						300										Massnahme aus Richtplan Verkehr	
3131.81	3	350.1.5010.30	Durchgehende Fusswegverbindung Grentschel - Hardern; Abschnitt Bereich Bildungszentrum Wald	2.7.19 GR	120	120	0			120													Massnahme aus Richtplan Verkehr	
3131.82	5		Rad- und Fusswegverbindung Quartiere Murgeli - Leuernweg		300	300	0						300										Massnahme aus Richtplan Verkehr	
3131.90	6		Neugestaltung Westring		900	900	0				400		500										Koordiniert mit UeO "Kambly-Areal"	
					3'662	3'662	0	375	0	395	0	675	0	1'375	0	275	0	67	0	500	0	0	0	
Zusammenfassung für Bau + Planung (27 Projekte)					47'883	43'053	-4'830	1'807	0	1'139	0	3'775	0	4'470	-50	1'675	-1'780	67	0	2'050	0	19'300	-1'500	
								1'807		1'139		3'775		4'420		-105		67		2'050		17'800		

## Investitionsprogramm Gemeinde

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

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
4133.28	4		Hardem, Gesamtsanierung		250	250	0															250		STRATEGIE-ENTSCHEID Verkauf prüfen mit SiLiKo
					250	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R					
4113.1	4		Gesamtsanierung Schützenhaus Winigraben		600	600	0													50		550		
4113.4	2	530.1.5040.03	Schiessanlagen / Altlastensanierung		500	500	0				250		250											Altlastensanierung / Rückbau Schiessanlage Buswil und Rikartsholz (Q4 2020 "schärfen)
4113.5	2	530.1.5040.04	Schiessanlage Winigraben; Ersatz elektronische Trefferanzeige		350	350	0				350													(Q4 2020 "schärfen)
4133.8	6	855.1.5040.04	Bibliothek Dach isolieren und Heizung ersetzen		920	920	0			20		900												
4133.9	4	835.2.5040.04	Gesamtsanierung Sportzentrum Grien		6'500	6'500	0			100				2'500		2'400				1'500				Inklusive Beleuchtung und Rasenplatz anstelle Kunstrasen (Bedürfnisabdeckung Vereine - Strategieentscheid hängig) Hinweis:
4133.14	4		Gesamtsanierung Parkschwimmbad		3'625	3'625	0						125							250			3'250	2022: Strategieentwicklung
4133.30	3	835.4.5000.02	Allzweckplatz Lyss Nord (Aarepark)	5.11.18 GGR	1'869	1'869	0	200		1'669														
4133.32	4	835.2.5040.05	Sportzentrum Grien; Ersatz Lichtanlage Hauptplatz auf LED		450	450	0				450													
					14'814	14'814	0	200	0	1'789	0	1'950	0	375	0	2'500	0	2'400	0	1'800	0	3'800	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
4133.0	6		Neubau Parkplatz Schulanlage Busswil		370	370	0					370												
4133.21	4		Gesamtsanierung Schulanlage Busswil (ohne Turnhalle)		25'250	25'250	0														250	12'500		Gesamtstrategie/Gesamtsanierung Schulanlage Busswil; Projektierungskredit 2025 (Abhängigkeit von Gesamt-Entwicklungsstrategie)
					25'620	25'620	0	0	0	0	0	370	0	0	0	0	0	0	0	0	250	0	12'500	0

## Investitionsprogramm Gemeinde

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

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
4133.17	5	830.2.5040.15	Umsetzung Notfallkonzept Schulen Grentschel/Kirchenfeld/Busswil/Herrengasse		500	500	0					500												
4133.18	4	830.2.5040.16	Herrengasse, Gesamtsanierung Turnhalle und Erweiterung Geräteraum + Einrichtung		2'500	2'500	0														750	1'750		STRATEGIE-ENTSCHEID Alter Viehmarkt heute Energieetikette E, neu Minergiestandard; Schule braucht grösseren Geräteraum / Entnahme SF
4133.19	3	830.2.5040.13	Stegmatt, Gesamtsanierung Gebäudehülle, inkl. Duschen Turnhalle	20.10.19 Volk	24'150	24'150	0	850	3'620	6'640	9'840	3'200												heute Energieetikette D, neu Minergiestandard anstreben. Entnahme SF für Abschreibungen
4133.22	3	830.4.5040.01	Erweiterung Schule Grentschel	19.5.19 Volk	16'400	16'000	-400	800	8'700	5'000	1'900	-400												Inklusive Wettbewerb und Schulraum für HPS
4133.23	5		Rückbau Kindergarten Heilbachweg, Umzonung und Landerlös		40	-1'160	-1'200					40	-1'200											abgestimmt mit Projekt Grentschel Strategieentscheid
4133.24	4	830.1.5040.02	Kindergarten Herrengasse/Nelkenweg, Gesamtsan. Gebäudehülle		750	750	0												750					heute Energieetikette F, neu Minergiestandard anstreben Beitrag SF

# Investitionsprogramm 2021 - 2025

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: **Schulanlagen**

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
4133.25	4		Herrengasse alt Gesamtsanierung		500	500	0												500					Fassade
4133.26	4		Kirchenfeld alt, Gesamtsanierung		3'800	3'800	0									1'200		2'600						heute Energieetikette G, neu Minergiestandard anstreben 2024: Restinvestitionskosten 1.3 Mio.
4133.33	3	830.2.5040.19	Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten	16.9.19 GGR	1'800	1'800	0	24		1'776														
					50'440	48'840	-1'600	1'674	0	14'096	0	12'180	-1'200	11'740	-400	4'400	0	3'850	0	750	0	1'750	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: **Sportanlagen**

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
4133.0	4		Sanierung Bodenplatten und Kühlturm Seelandhalle		1'600	1'600	0			150		250		1'200										inklusive Banden versetzen - Bodenhülsen
					1'600	1'600	0	0	0	150	0	250	0	1'200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: **übrige Anlagen**

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
4133.0	5		Sanierung alte Försterschule		4'000	4'000	0															4'000	in Abhängigkeit von Kauf vom Kanton Betriebskonzept für Q4 2020	
					4'000	4'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4'000	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
4133.16	6		Aufwertung Bangerter-Park (Aggloprogramm)		400	300	-100											400			-100			
					400	300	-100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400	0	0	-100	0	0	

Zusammenfassung für Sicherheit + Liegenschaften (23 Projekte)

96'874	95'174	-1'700	1'874	0	16'035	0	14'750	-1'200	13'315	-400	6'900	0	6'650	0	2'800	-100	22'300	0
			1'874		16'035		13'550		12'915		6'900		6'650		2'700		22'300	

# Investitionsprogramm Gemeinde

## Bildung + Kultur - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
6111.1	2	620.0.5060.02	Ersatz IT-Infrastruktur	14.9.20 GGR	2'000	2'000	0			250		1'750												2021-> Ersatz-Erweiterung alle Schulen
6111.2	3	620.0.5060.06	Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule	25.2.19 GGR	371	371	0	71		300														
6111.3	3	620.0.5060.05	Beschaffung WLAN/Netzwerk	2.7.18 GR	140	140	0	86		54														
6114.1	3	830.2.5060.02	Rahmenkredit: a) Umsetzung Struktur/Einführung LP 21/Umzug/Dezentralisier. Tagesschule b) Ersatz Mobiliar Schule	6.11.17 GGR	1'200	1'200	0	813		387														a) Umsetzung Struktur: Anpassung der Räume/Einführung LP 21: neue Lehrmittel und Anschauungsmaterial/ Umzug Mobiliar und Material von Klassen und Tagesschule -> 2018 660'000.00 b) ab 2018 wird im Jahresrhythmus das Mobiliar der 7.Klassen ersetzt und ab 2019 zusätzl. Mobiliar 1.-6. z.T. ersetzt -> 2018: 140'000.00/2019 und 2020 je 200'000.00
6114.2	2		Neubau (KI Zimmer, KG und TGS) beim Grentschel		150	150	0				150													4 Räume TGS: 20 in Neubau (20 im 2018 für Provisorium) 4 Zimmer Schule à 50-> 200 2 KG Mobiliar vorhanden L-Arbeitszimmer 30
6114.3	4	830.2.5060.03	Ersatz Mobiliar Zyklus I und II		300	300	0							100	100	100								
6114.5	2		Sanierung Stegmatt; Mobiliar für 25 Klassenzimmer und Lehrerarbeitsplätze	GGR	550	550	0				275	275												
					4'711	4'711	0	970	0	991	0	2'175	0	275	0	100	0	100	0	100	0	0	0	
Zusammenfassung für Bildung + Kultur (7 Projekte)					4'711	4'711	0	970	0	991	0	2'175	0	275	0	100	0	100	0	100	0	0	0	
								970		991		2'175		275		100		100		100		0		

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Buswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		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 Abwasserentsorgung Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3141.4	3	380.0.501.12/3 80.0.5032.04	Hauptstrasse: Hirschenplatz - Mühleplatz: Ersatz Kanalisation	27.6.05 GGR	770	770	0	30		370		370												Anpassung Teuerung
					770	770	0	30	0	370	0	370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3142.1	2		Ersatz/Neubau Tierkörpersammelstelle		900	100	-800							900		-800								
3142.2	5	390.1.5033.01	Wertstoffsammelstelle Lyss (Neuorganisation)		150	150	0													150				Strategie alter Viehmarktplatz
					1'050	250	-800	0	0	0	0	0	0	900	0	0	-800	0	0	150	0	0	0	

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen GEP

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen	
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R				
3141.1	3	380.0.5032.11	5. GEP Rahmenkredit	6.11.17 GGR	2'400	2'400	0	2'400																	
3141.2	3	380.0.5032.12	6. GEP Rahmenkredit	25.2.19 GGR	2'400	2'400	0	400		1'400		600													
3141.3	4		7. GEP Rahmenkredit		2'400	2'400	0						800		800		800								
					7'200	7'200	0	2'800	0	1'400	0	600	0	800	0	800	0	800	0	0	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Bau + Planung (7 Projekte)					9'620	8'702	-918	2'830	0	1'770	0	970	0	2'000	0	1'100	-918	800	0	150	0	0	0	0	
								2'830		1'770		970		2'000		182		800		150		0			

# Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

## Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
4113.2	3	500.0.5060.01	Feuerwehr; Fahrzeugbeschaffung "Biber"	5.11.18 GGR	850	850	0	406		444														Ersatz für TLF "Mädi" Jahrgang 1993 Auflösung Anhängerpark Hebebühnen
					850	850	0	406	0	444	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Sicherheit + Liegenschaften (1 Projekt)					850	850	0	406	0	444	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
								406		444		0		0		0		0		0		0		
<b>Gesamtsumme</b>					161'788	154'340	-7'448	7'887	0	20'379	0	21'670	-1'200	20'060	-450	9'775	-2'698	7'617	0	5'100	-100	41'600	-1'500	

## Investitionsprogramm 2021 - 2025

## Zusammenzug nach Prioritäten und Abteilungen

### gesetzlich übergeordnete Verpflichtung

				vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später	
	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (3 Projekte)	2000	1082	-918	0	0	0	0	0	0	1200	0	300	-918	0	0	500	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (2 Projekte)	850	850	0	0	0	0	0	600	0	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildung + Kultur (3 Projekte)	2700	2700	0	0	0	250	0	2175	0	275	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für gesetzlich übergeordnete Verpflichtung (8 Projekte)	5550	4632	-918	0	0	250	0	2775	0	1725	0	300	-918	0	0	500	0	0	0

### beschlossene Kredite

				vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später	
	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (11 Projekte)	13133	11853	-1280	4587	0	2909	0	3295	0	1620	-50	525	-1230	67	0	250	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (5 Projekte)	45069	44669	-400	2280	0	16209	0	11640	0	11740	-400	3200	0	0	0	0	0	0	0
Bildung + Kultur (3 Projekte)	1711	1711	0	970	0	741	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für beschlossene Kredite (19 Projekte)	59913	58233	-1680	7837	0	19859	0	14935	0	13360	-450	3725	-1230	67	0	250	0	0	0

### Werterhalt

				vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später	
	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (7 Projekte)	10100	9200	-900	50	0	0	0	900	0	2050	0	800	0	800	0	500	0	5000	-900
Sicherheit + Liegenschaften (11 Projekte)	29250	29250	0	0	0	250	0	700	0	1325	0	3700	0	6250	0	2800	0	18300	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	0	100	0	0	0
Zusammenfassung für Werterhalt (19 Projekte)	39650	38750	-900	50	0	250	0	1600	0	3375	0	4600	0	7150	0	3400	0	23300	-900

### Eckpfeiler der Politik

				vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später	
	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (9 Projekte)	3650	2500	-1150	0	0	0	0	150	0	850	0	900	-550	0	0	150	0	1600	-600
Sicherheit + Liegenschaften (3 Projekte)	4540	3340	-1200	0	0	0	0	540	-1200	0	0	0	0	0	0	0	0	4000	0
Zusammenfassung für Eckpfeiler der Politik (12 Projekte)	8190	5840	-2350	0	0	0	0	690	-1200	850	0	900	-550	0	0	150	0	5600	-600

## Wunschbedarf

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2020		2021		2022		2023		2024		2025		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R		
Bau + Planung (4 Projekte)	14900	14900	0	0	0	0	0	400	0	750	0	250	0	0	0	800	0	12700	0
Sicherheit + Liegenschaften (3 Projekte)	1690	1590	-100	0	0	20	0	1270	0	0	0	0	0	400	0	0	-100	0	0
Zusammenfassung für Wunschbedarf (7 Projekte)	16590	16490	-100	0	0	20	0	1670	0	750	0	250	0	400	0	800	-100	12700	0
<b>Gesamtsumme</b>	129893	123945	-5948	7887	0	20379	0	21670	-1200	20060	-450	9775	-2698	7617	0	5100	-100	41600	-1500