Finanzplan 2016 – 2021 Investitionsprogramm (HRM2).

Version GGR
07.11.2016

Gemeinde **Lyss**

Inhaltsverzeichnis

1. Auf einen Blick (Management Summary) 1

2. Ausgangslage 2

3. Grunddaten 2

4. Ergebnistabelle 3

5. Investitionsprogramm 4
5.1. Aufbau 4
5.2. Investitionsprogramm 2016 – 2021 4

6. Mittelflussrechnung 5

7. Finanzkennzahlen 6
7.1. Selbstfinanzierungsgrad 7
7.2. Selbstfinanzierungsanteil 7
7.3. Zinsbelastungsanteil 8
7.4. Kapitaldienstanteil 8
7.5. Bruttoverschuldungsanteil 9
7.6. Investitionsanteil 9

8. Fazit 10

Investitionsprogramm (sortiert nach Abteilungen) 11

Investitionsprogramm (Zusammenzug nach Prioritäten) 26

1. Auf einen Blick (Management Summary)

Der Finanzplan ist das wichtigste Führungsinstrument des GR und wird gemäss Gemeindeordnung vom 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 aufgrund der veränderten Vorgaben und Rahmenbedingungen angepasst.

Der Gemeinderat hat im Rahmen der Steueranlagestrategie beschlossen, den Finanzplan mit einer Steueranlage von 1.65 zu berechnen. Folgende Gründe führten zu diesem Entscheid.

- Finanzierung der geplanten Investitionen von Fr. 70 Mio. ohne zusätzliche Neuverschuldung bis Ende Planjahr 2021.
- die Gemeinde Lyss eine Bruttoverschuldung von ca. Fr. 47 Mio. per Ende Jahr 2021 aufweisen wird. Die Bruttoverschuldung per 01.01.2016 betrug Fr. 48 Mio.
- die Gemeinde Lyss im Jahr 2021 über einen Bilanzüberschuss von rund Fr. 20 Mio. verfügen wird.
- damit verfügt Lyss über eine Reserve von 9 Steueranlagezehnteln um unvorhergesehene Ertragsausfälle aufzufangen oder Mehrausgaben zu finanzieren.
- keine finanzielle Beeinträchtigung der Finanzierung von öffentlichen Aufgaben besteht.
- die bisherigen Leistungsindikatoren können mit einer Steueranlage von 1.65 weiterhin finanziert werden und es ist kein Leistungsabbau notwendig.

alle Beträge in Tausend

Variante 1	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Steueranlage 1.65						
Finanzplanergebnisse	225	-870	-670	-1‘170	-2‘170	-470
Fremdmittel	48	42	33	48	49	47
Bilanzüberschuss	25‘900	25‘030	24‘360	23‘190	21‘020	20‘550
Reserve in Steueranlagezehntel	11	10	10	10	9	9

Die Variante 1 mit einer Steueranlage von 1.65 führt zu einem massvollen Abbau des Bilanzüberschusses. Mit einem positiveren Geschäftsverlauf in den Jahren 2017, 2018, 2019 und 2021 liegen ausgeglichene Rechnungsergebnisse im Rahmen des Möglichen. Verändern sich die Rahmenbedingungen negativ, können Verluste mit Hilfe des Bilanzüberschusses aufgefangen werden. Mit der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Variante besteht eine stabile finanzielle Entwicklung für die Gemeinde Lyss.

Nachfolgend ist die Übersicht der Varianten 2 und 3 ersichtlich. Diese Varianten hat der Gemeinderat berechnet, jedoch für das Budget 2017 und den Finanzplan 2016 – 2021 nicht weiterverfolgt.

Übersichtshalber sind beide Varianten im Management Summary aufgeführt Die nachfolgenden Aussagen und Tabellen (ab Seite 2) basieren auf einer Steueranlage von 1.65.

Variante 2	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Steueranlage 1.71						
Finanzplanergebnisse	225	530	730	230	770	930
Fremdmittel	48	42	33	43	42	40
Bilanzüberschuss	25‘900	25‘900	25‘900	25‘900	25‘900	25‘900
Reserve in Steueranlagezehntel	11	11	11	11	10	10

Variante 3	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Steueranlage 1.60						
Finanzplanergebnisse	225	-2‘070	-1‘870	-2‘370	-3‘370	-1‘670
Fremdmittel	48	42	35	52	54	52
Bilanzüberschuss	25‘900	23‘830	21‘960	19‘590	16‘220	14‘550
Reserve in Steueranlagezehntel	11	10	9	8	6	5

Zusammenfassung Varianten
Alle drei Varianten liegen im Rahmen des Möglichen. Bei der Variante mit einer Steueranlage von 1.60 sind aber bereits im Budget 2017 Anstrengungen notwendig, Leistungsabbau und das Verschieben von Investitionen vorzunehmen. Nur so ist eine Nachhaltige Entwicklung des Finanzhaushaltes möglich.

Fazit
Eine Umsetzung der Variante mit einer Steueranlage von 1.65 ist aus Sicht des Gemeinderats die sinnvollste. Mit einer Steueranlage von 1.65 ist das Finanzhaushaltsgleichgewicht nicht gefährdet. Ein Schuldenabbau resp. die Finanzierung des Investitionsprogramms ist ohne neue zusätzliche Verschuldung möglich. Zudem besteht per Ende Finanzplanprognose eine finanzielle Reserve um Ertragseinbrüche (z.B. Unternehmenssteuerreform III) aufzufangen.

2. Ausgangslage

Gegenüber der letztjährigen Finanzplanung weist die vorliegende Planung in sämtlichen Planjahren schlechtere Ergebnisse aus. Grund für diese negative Veränderung ist die geplante Senkung der Steueranlage von aktuell 1.71 auf neu 1.65 per Jahr 2017.

Gegenüber den Vorjahresfinanzplanungen haben die nachfolgenden Sachverhalte zur Veränderung beigetragen:

- Bisher rechnete der Finanzplan mit Buchgewinnen aus Verkäufen des Finanzvermögens. Diese Buchgewinne werden aufgrund der gesetzlich zwingend vorzunehmenden Neubewertung des Finanzvermögens eliminiert. Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Die Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 in der Gemeinde linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Dementsprechend rechnet der Finanzplan ab dem Jahr 2021 mit einem Auflösungsertrag von Fr. 2 Mio.

- Die Einfache Steuer pro Steuerpflichtigen hat sich in den vergangenen Jahren kaum verändert. Auf einen Rückgang -2.78% im Steuerjahr 2012 folgte im Steuerjahr 2013 ein Wachstum von 4.89%. Im Steuerjahr 2014 ist ein Zuwachs von 2.13% zu verzeichnen, im Steuerjahr 2015 ein Rückgang von 2.4%. Daher wird in der aktuellen Prognoseannahme mit einem Null-Wachstum gerechnet. Trotz allem werden die Einkommenssteuern zulegen. Dies aufgrund der Zunahmen von steuerpflichtigen Personen infolge der baulichen Tätigkeit. Die gesamte Steuerertragsplanung weist daher einen geringeren Ertragszuwachs aus als in den voranliegenden Planungen. Für Veränderungen aus Vorjahren wird generell mit Nachzahlungen von Fr. 250‘000.00 gerechnet. Damit liegt die Finanzplanung im Durchschnitt der vorangehenden Rechnungsjahre.

3. Grunddaten

Basis für die Erfolgsrechnung bildet das Budget 2017. Für die Planjahre wurden folgende Eckwerte berücksichtigt:

	2017	2018	2019	2020	2021
Zuwachsrate Personalaufwand (linear)	1%	1%	1%	1%	1%
Zuwachsrate Sachaufwand (linear) Ab 2017 Liegenschaftsunterhalt und Strassenunterhalt auf 0.6% von GVB-Wert resp. Wiederbeschaffungswert festgesetzt.	1%	1%	1%	1%	1%
Zuwachs EinwohnerInnen (gestützt auf erwartete Bautätigkeit und Erfahrungswerte der Vorjahre)	400	280	250	60	0
Zuwachs Steuerpflichtige (gemäss Erfahrungswerte aus Vorjahren im Verhältnis der Bevölkerungszunahme)	240	160	160	20	0
Steueranlage	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65

- Entwicklung der **Beiträge an die Lastenverteilsysteme** Familienzulage, Ergänzungsleistungen, Sozialhilfe, Neue Aufgabenteilung, öffentlicher Verkehr, Lehrerbesoldungen sowie Beitrag an den Finanzausgleich basiert auf Angaben der Kantonalen Finanzdirektion respektive der Erziehungsdirektion des Kantons Bern, unter Berücksichtigung der erwarteten Bevölkerungsentwicklung.

- Aufgrund der geplanten Investitionen (siehe Investitionsprogramm) wurden die **Abschreibungen** und **Zinsen** sowie allfällige **Folgekosten** berechnet. Die Abschreibungen wurden bis Ende 2015 nach HRM1 und ab 2016 nach HRM2 berechnet.

- Die Entwicklung der **Steuererträge** basiert auf den Erkenntnissen aus der Jahresrechnung 2014, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2015, auf Angaben der Steuerverwaltung und im Wesentlichen gestützt auf das neu eingeführte Führungscockpit Steuern. Berücksichtigt ist auch die vom Kanton beschlossene Aufhebung der Berufskostenpauschale (wirksam ab 2015) sowie die Begrenzung des Fahrkostenabzuges.

- Die **übrigen Erträge** (z.B. Gebühren, Beteiligung ESAG) wurden aufgrund von Erfahrungswerten berechnet.

4. Ergebnistabelle

Die positiven Rechnungsergebnisse der letzten Jahre sowie der Übergang von HRM1 auf HRM2 führen zu einer positiven Ausgangslage über den Finanzhaushalt der Gemeinde Lyss. Mit Fr. 26 Mio. besteht auch zu Beginn der Finanzplanperiode anfangs 2016 ein beruhigender Bilanzüberschuss zur Verfügung. Bis Ende Planjahr 2021 besteht immer noch ein Bilanzüberschuss von Fr. 20 Mio., was einer Reserve von 9 Steueranlagezehntel entspricht. Die Senkung der Steueranlage von 1.71 auf neu 1.65 kann nachhaltig mit gezielten Defiziten und Abbau des Bilanzüberschusses vorgenommen werden. Die Schulden werden auf einem konstanten Niveau belassen, obschon in den kommenden fünf Jahren mit Investitionen von Fr. 70 Mio. geplant wird.

Beträge in Fr.1'000

	Planungsperiode	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
1	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-953	-1'617	-1'260	-1'041	-1'402	-1'650
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1'296	1'117	1'351	1'462	1'488	3'695
	operatives Ergebnis	343	-500	90	421	86	2'045
1.c	ausserordentliches Ergebnis	14	7	7	7	7	7
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**358**	**-493**	**98**	**428**	**93**	**2'052**
2.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**						
2.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	928	16'030	24'983	27'995
2.b	bestehende Schulden	48'000	42'000	32'000	32'000	24'000	19'000
2.c	total Fremdmittel kumuliert	48'000	42'000	32'928	48'030	48'983	46'995
3.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**						
3.a	Abschreibungen	132	377	768	1'590	2'243	2'495
3.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	8	21	26
3.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d	Total Investitionsfolgekosten	132	377	768	1'598	2'263	2'522
3.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	358	-493	98	428	93	2'052
3.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**225**	**-870**	**-670**	**-1'170**	**-2'170**	**-470**
4.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**						
4.a	1 Steueranlagezehntel	2'254	2'300	2'337	2'370	2'376	2'376
4.b	Gesamtergebnis in Steueranlagezehntel	0.0	-0.4	-0.3	-0.5	-0.9	-0.2
5.	**Entwicklung Bilanzüberschuss**						
5.a	Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	25'900	25'030	24'360	23'190	21'020	20'550

Das Defizit für das kommende Budgetjahr 2017 von Fr. 870'000.00 wurde bereits im Bericht zum Budget 2017 im Detail beschrieben. Hinsichtlich des bevorstehenden Budgetprozesses 2018 besteht die Möglichkeit, trotz Senkung der Steueranlage ein ausgeglichenes Budget auszuarbeiten. Aufgrund der neuen Abschreibungsvorschriften sind die Defizite in den Jahren 2019 und 2020 noch nicht definitiv. Verschieben sich die Investitionen in diesen Jahren kann es dazu führen, dass die Folgekosten erst in späteren Jahren anfallen. Damit würden sich die Defizite entsprechend verringern.

5. Investitionsprogramm

5.1. 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.

5.2. Investitionsprogramm 2016 – 2021

Das Investitionsprogramm ist bezüglich einer allfälligen Beschlussfassung von Krediten nicht verbindlich. Aufgrund der aktuellen Erkenntnisse wurde versucht ein möglichst Realitätsnahes Investitionsprogramm zu erstellen. Aus dem Vergleich zwischen geplanten und ausgeführten Investitionen früherer Jahre ergaben sich bekanntlich Abweichungen. Aufgrund dieser Tatsache wurde bisher mit einem Korrekturfaktor von ca. 15 % gerechnet. Die Abschreibungsbelastung beginnt nach HRM2 im Jahr der Nutzung/Inbetriebnahme. In den Jahren vor der Nutzung erfolgt die Aktivierung über das Konto Anlagen im Bau. Ab Beginn der Nutzung wird der Betrag auf das korrekte Bilanzkonto umgebucht. Aufgrund dieses Systemwechsels wird auf einen Korrekturfaktor verzichtet.

	2017	2018	2019	2020	2021
Nettoinvestitionen gem. FIPLA (steuerfinanzierter Haushalt)	10‘649‘000	13‘458‘000	20‘195‘000	7‘670‘000	4‘400‘000

Die Landverkäufe im Finanzvermögen werden zwar noch im Investitionsprogramm aufgeführt, sind aber für die eigentliche Investitionsrechnung nicht mehr von Bedeutung. Kauf oder Verkäufe 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 Rad- und Fusswegverbindung Ortszentrum - Industriegebiet Nord vom 14.09.2015).

6. 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: 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 und der Veräusserung von Tochtergesellschaften oder sonstigen Geschäftseinheiten. 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 konnten. 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 Einzahlungen aus der Emission von Anleihen, Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen und Hypotheken und Auszahlungen für deren Tilgung sowie Einnahmen und Anlagen des Finanzvermögens. Er soll helfen, die zukünftigen Ansprüche von Kapitalgebern gegenüber öffentlichen Körperschaften abschätzen zu können.

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	33‘988	29‘795	21‘070	0	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-928	-16‘030	-24‘983
a) Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit	***3‘117***	**3‘194**	***3‘776***	***4‘593***	***4‘241***	***6‘188***
davon steuerfinanzierter Haushalt	2‘814	2‘322	2‘926	3‘261	2‘928	4‘894
davon gebührenfinanzierter Haushalt	302	872	851	1‘331	1‘313	1‘294
b) Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit	***-8‘310***	***-12‘919***	***-16‘774***	***-20‘695***	***-6‘194***	***-5‘200***
davon steuerfinanzierter Haushalt	-7‘010	-10‘299	-13‘458	-19‘195	-5‘394	-4‘400
davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1‘300	-2‘620	-3‘316	-1‘500	-800	-800
c) Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit	***1‘000***	***1‘000***	***-9‘000***	***1‘000***	***-7‘000***	***-4‘000***
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-10‘000	0	-8‘000	-5‘000
davon Finanzanlagen	1‘000	1‘000	1‘000	1‘000	1‘000	1‘000
davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-8	-21	-26
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	29‘795	21‘070	0	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-928	-16‘030	-24‘983	-27‘995
Entwicklung bestehende Schulden	**42'000**	**42'000**	**32'000**	**32‘000**	**24‘000**	**19‘000**

Die Mittelflussrechnung zeigt auf, dass in der Finanzplanperiode 2016 – 202 die langfristigen Schulden um Fr. 23 Mio. amortisiert werden können. Der Mittelbedarf über die Jahre 2018 bis 2020 wird sowohl mit kurzfristigen wie auch langfristigen Fremddarlehen abgedeckt. So entsteht in naher Zukunft eine ausgewogene Struktur zwischen kurz- und langfristigen Darlehen. Die Bruttoverschuldung wird sich gegenüber dem Bestand per 01.01.2016 um Fr. 1 Mio. bis ins Jahr 2021 reduzieren. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 53 Mio. über die nächsten sechs Jahren.

7. Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen sind wertvoll und nötig, um die finanzielle Situation öffentlicher Körperschaften zu beurteilen. Seit dem Rechnungsjahr 2005 wurden zwei neue Finanzkennzahlen eingeführt, nämlich der Bruttoverschuldungsanteil sowie der Investitionsanteil.

Grundsätzlich lassen die Finanzkennzahlen auf eine positive Entwicklung des Finanzhaushaltes schliessen. Zwar liegen die beiden Kennzahlen „Selbstfinanzierungsgrad“ und „Selbstfinanzierungsanteil“ im ungenügenden Bereich. Der Selbstfinanzierungsgrad wird sich in den Planjahren 2019 und 2020 positiv verändern und gelangt langsam aber sicher in den grünen Bereich.

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 4.7% liegt der Selbstfinanzierungsanteil im ungenügenden Bereich. Ein Prozentwert von 10 – 14% wird als genügend erachtet. Positiv zu erwähnen ist, dass der Bruttoverschuldungs- und Investitionsanteil sehr positiv bleibt.
Der Selbstfinanzierungsgrad mit einem durchwegs ungenügenden Wert ist Ausdruck der geplanten Investitionstätigkeit über die nächsten fünf Jahre. Solange der Kapitaldienstanteil nicht über 12% steigt ist die Belastung der Investitionsfolgekosten für Lyss tragbar. Die Entwicklung zwischen Selbstfinanzierung und Kapitaldienst ist in den nächsten Jahren genau zu verfolgen.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Durch.
Selbstfinanzierungsgrad	28.0%	21.0%	20.0%	19.0%	45.0%	110.0%	30%☹
Selbstfinanzierungsanteil	3.5%	3.5%	4.2%	5.2%	4.7%	6.9%	4.7%☹
Zinsbelastungsanteil	0.7%	0.8%	0.5%	0.3%	0.3%	0.1%	0.4%☺
Kapitaldienstanteil	4.2%	4.8%	5.0%	5.9%	6.7%	6.6%	5.5%😐
Bruttoverschuldungsanteil	63.4%	62.0%	49.4%	67.4%	68.4%	63.9%	62.4%☺
Investitionsanteil	13.0%	15.4%	25.2%	28.4%	13.2%	6.8%	17.0%😐

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

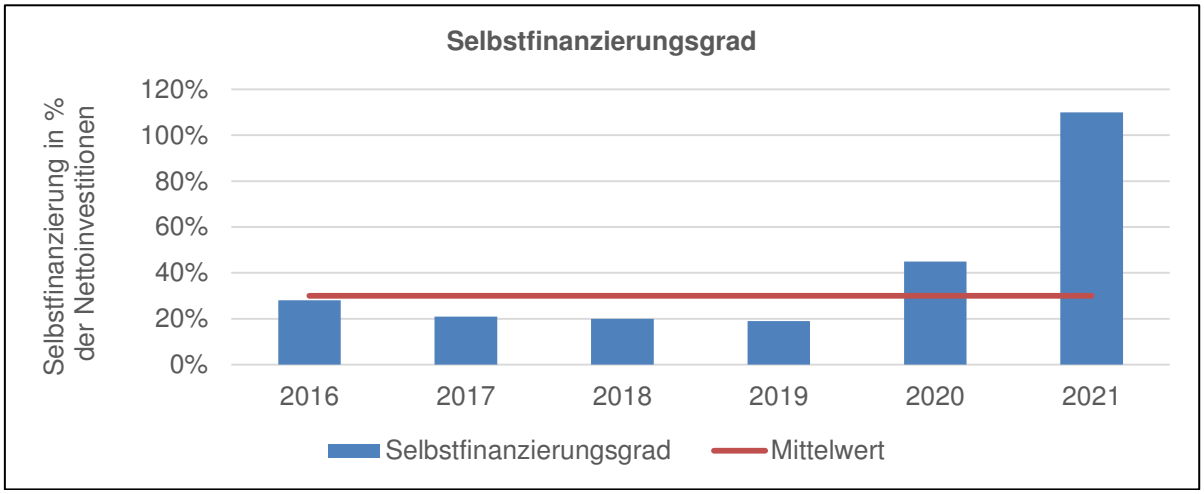
Investitionsanteil

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

7.1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen) gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Vor allem im Vergleich über mehrere Jahre wird erkannt, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden.
Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung. Liegt der Selbstfinanzierungsgrad während längerer Zeit unter 60 bis 80%, so muss die Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den realisierten Investitionen als ungenügend bezeichnet werden. Ohne flüssige Mittel nimmt die Neuverschuldung übermässig zu.

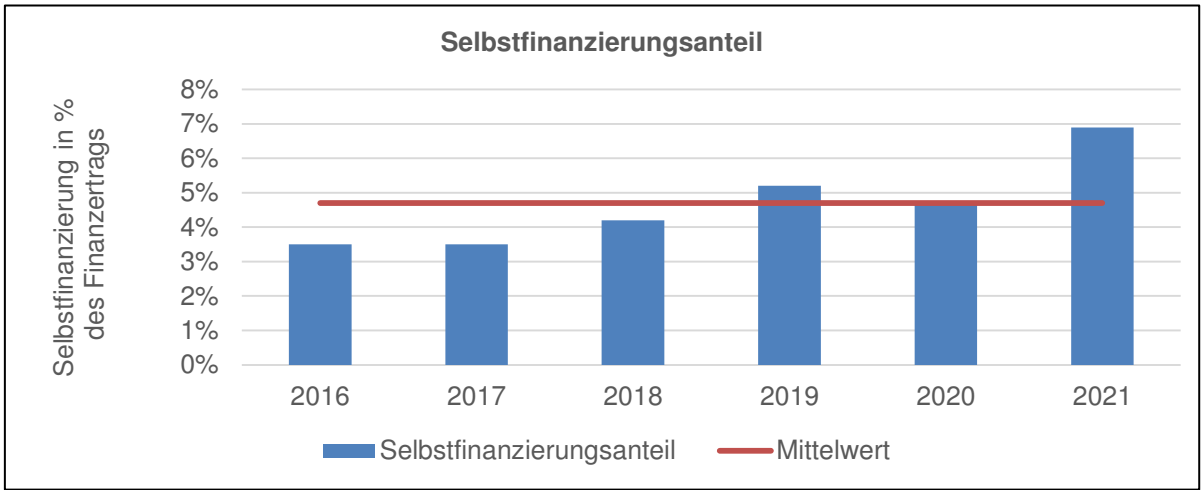
In den ersten Planjahren resultiert ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad. Durch die Abnahme der Investitionen sowie der verbesserten Rechnungsergebnisse wird sich auch der Selbstfinanzierungsgrad kontinuierlich verbessern. Im Jahr 2020 wird mit 119% ein sehr guter Wert ausgewiesen.



7.2. Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages) gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

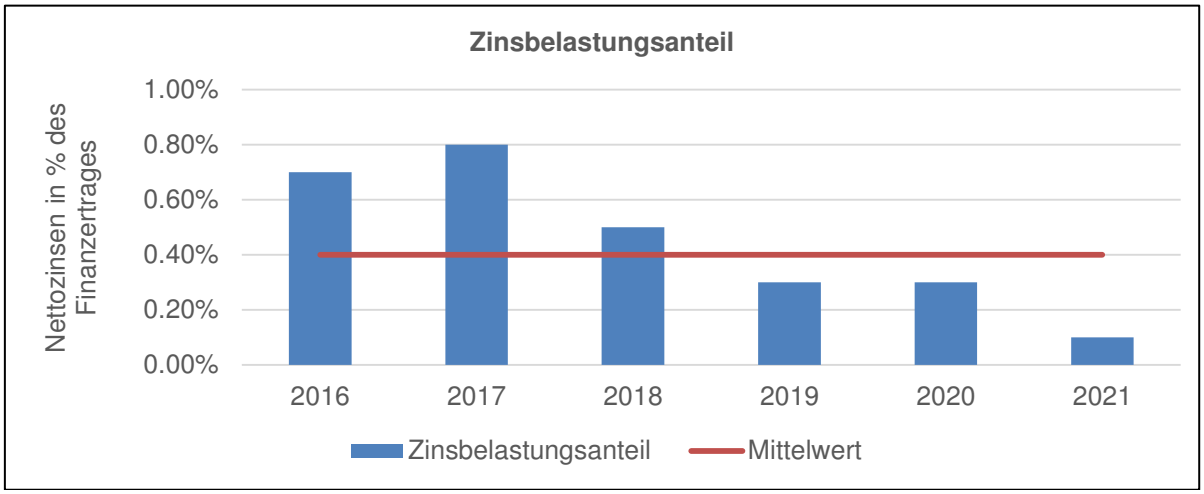
Die negativen Ergebnisse der Erfolgsrechnung widerspiegeln sich im Selbstfinanzierungsanteil. Mit 4.7% ist der Durchschnittswert in der Beurteilungsperiode „ungenügend“ (0 - 10%). Die Gemeinde Lyss profitiert von einer hohen Liquidität per Ende Planjahr 2016. Ansonsten ist der geplante Schuldenabbau und die Finanzierung von Investitionen ohne Fremdverschuldung nicht möglich. Die Tendenz zeigt auf, dass sich der Selbstfinanzierungsanteil gegen Ende der Planungsperiode auf 10% annähert.



7.3. Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Finanzertrages) gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt.

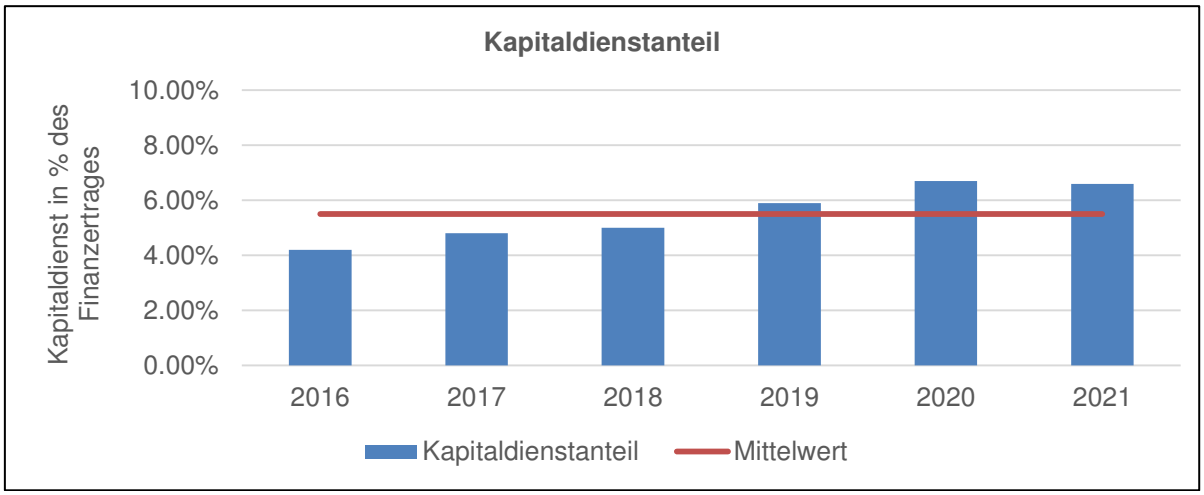
Aus der langjährigen Erfahrung in der Beurteilung von Gemeindefinanzen ergibt sich, dass bernische Gemeinden mit einem Zinsbelastungsanteil von über 5% mittelfristig in einen finanziellen Engpass zu drohen geraten. Dank optimaler Entwicklung der Vermögenserträge und der Passivzinssätze liegt der Zinsbelastungsanteil in Lyss bei knapp über 0%, d.h. die erwirtschaften Vermögenserträge sind in der Höhe der Passivzinsen. Mit dem Schuldenabbau reduzieren sich auch die Passivzinsen in den kommenden Planjahren. Damit verbessert sich auch die Entwicklung des Zinsbelastungsanteils.



7.4. Kapitaldienstanteil

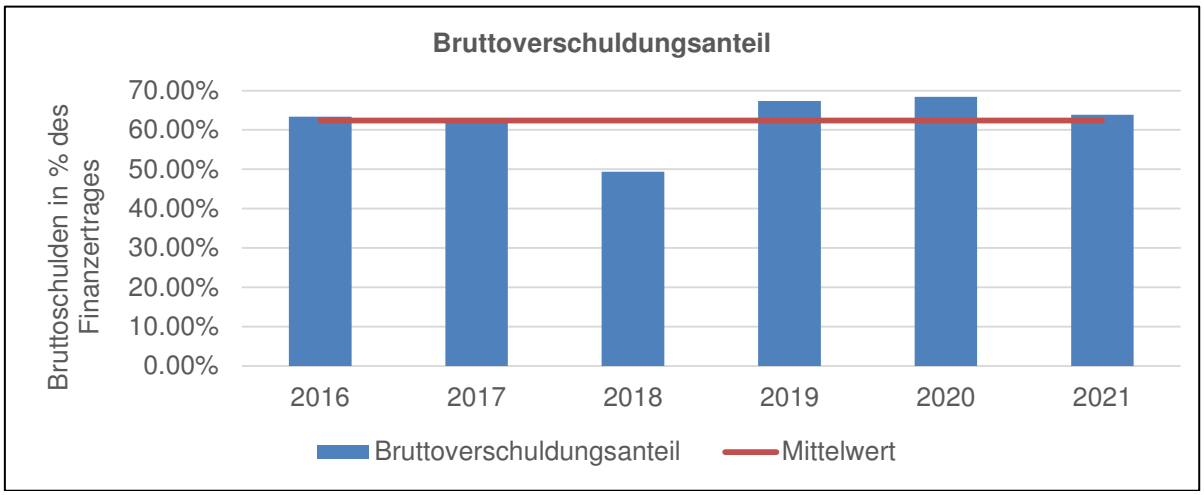
Der Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Finanzertrages) gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und/oder einen hohen Abschreibungsbedarf hin.
In bernischen Verhältnissen gilt ein Kapitaldienstanteil von über 18% als kritisch. Es bedeutet, dass die Gemeinden mittelfristig in einen finanziellen Engpass geraten könnten, weil durch die hohe Kapitalbelastung wenig Spielraum für die Entwicklung der übrigen Kostenarten verbleibt.

In der Planperiode 2016 - 2021 reduziert sich der Durchschnittswert gegenüber der Vorjahresplanung um 0.4% auf 5.5%. Ein Wert zwischen 4 - 12% entspricht einer mittleren Belastung. Die Gemeinde Lyss profitiert aus den zusätzlichen Abschreibungen aus den Vorjahren und einem stabilen verlaufenden Finanzertrag.



7.5. Bruttoverschuldungsanteil

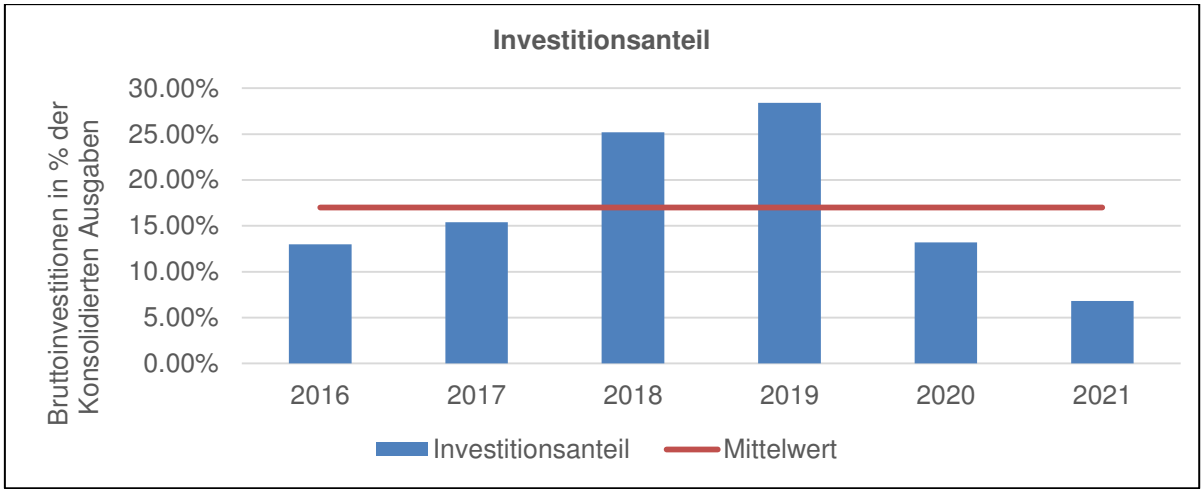
Diese Kennzahl (Bruttoschulden in % des Finanzertrages) misst die Bruttoverschuldung (kurz-, mittel und langfristige Schulden und Sonderrechnungen) im Verhältnis zum Finanzertrag der laufenden Rechnung. Ein Verschuldungsanteil um 100% gilt als „normal“. Werte, welche das Zweifache der regelmässigen jährlichen Einkünfte (Finanzertrag) überschreiten, werden als kritisch angesehen und solche zwischen 150% und 200% des Finanzertrages gelten als schlecht.
Mit einem durchschnittlichen Bruttoverschuldungsanteil von rund 62.4% gilt der aktuelle Durchschnittswert als „sehr gut“.



7.6. Investitionsanteil

Die Bruttoinvestitionen werden in Prozenten der konsolidierten Ausgaben berechnet. Die Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und/oder die Zunahme der Nettoverschuldung an. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.
Wie der Selbstfinanzierungsgrad kann auch diese Kennzahl von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil über mehrere Jahre ist deshalb notwendig. Ein Anteil unter 10% wird als geringe Investitionstätigkeit eingestuft. Bei einem Anteil von über 30% wird von einer mittleren und bei über 30% von einer hohen Investitionstätigkeit gesprochen.

Der Investitionsanteil beträgt über die gesamte Planperiode durchschnittlich 17.0%, was einer „tiefen“ Investitionstätigkeit entspricht. In den Jahren 2018 und 2019 liegt der Investitionsanteil über 25% und ist mit einer hohen Investitionstätigkeit verbunden.



8. Fazit

Der vorliegende Finanzplan zeigt eine positivere Tendenz als in den Vorjahren. Ende 2020 beträgt der Bilanzüberschuss Fr. 20‘550‘000.00, was einer Reserve von 9 Steueranlagezehntel entspricht.
Die Variante mit einer Steueranlage von 1.65 führt zu einem massvollen Abbau des Bilanzüberschusses. Mit einem positiveren Geschäftsverlauf in den Jahren 2017, 2018, 2019 und 2021 liegen ausgeglichene Rechnungsergebnisse im Rahmen des Möglichen. Verändern sich die Rahmenbedingungen negativ, können Verluste mit Hilfe des Bilanzüberschusses aufgefangen werden. Mit der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Variante besteht eine stabile finanzielle Entwicklung für die Gemeinde Lyss. Der eingeschlagene Weg der letzten Jahre soll weitergeführt werden. Es ist angezeigt, weiterhin jede Investition, jede neue Begehrlichkeit auf ihre Notwendigkeit und Zeitpunkt des Auslösens kritisch zu hinterfragen.

Der Finanzplan 2016 – 2021 mit dem Investitionsprogramm wurde durch den GR am 10.10.2016 zu Handen der GGR-Sitzung vom 07.11.2016 verabschiedet.

Der GGR genehmigt den vorliegenden Finanzplan und nimmt das Investitionsprogramm anlässlich seiner Sitzung vom 07.11.2016 zur Kenntnis.

Lyss, 7. November 2016

Namens des Gemeinderates		Ressort Finanzen	
Andreas Hegg Gemeindepräsident	Daniel Strub Gemeindeschreiber	Andreas Hegg Gemeindepräsident	Bruno Steiner Finanzverwalter

Investitionsprogramm Gemeinde

Präsidiales - Finanzvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
1112.3	5		Landerwerb Gewerbe- und Wohnzone		750	750	0	500		250														
1112.4	5		Landverkäufe Wohnungsbau		0	-3'700	-3'700		-3'700															
1112.5	5		Landverkäufe/Baurechte Gewerbe und Industrie		0	-4'400	-4'400		-2'400		-500		-500		-500		-500							Landverkäufe werden seit dem 1.1.2016 nicht mehr über die Investitionsrechnung getätigt, sondern direkt innerhalb der Bilanz. Diese Position dient lediglich als Information.
1113.1	6		Industrie Süd; Sanierung Altlast		900	900	0					450		450										Eine Kostenschätzung aus 2010 zeigte Kosten von rund 800'000 auf, daher mit Kostensteigerung 900'000
					1'650	-6'450	-8'100	500	-6'100	250	-500	450	-500	450	-500	0	-500	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Präsidiales - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
1112.6	5		Richtplan ZPP Beundengasse/KappelenstrasseGrundeigentümerbeiträge		450	450	0	450																
					450	450	0	450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Präsidiales (5 Projekte)					2'100	-6'000	-8'100	950	-6'100	250	-500	450	-500	450	-500	0	-500	0	0	0	0	0	0	0	
								-5'150		-250		-50		-50		-500		0		0		0		

Investitionsprogramm Gemeinde

Finanzen - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
2122.0	1	270.0.5060.02	Ersatzbeschaffung IT und Büromobiliar	10.10.16 GR	150	150	0					150												
2122.2	1	270.0.5060.01	Ersatz Multifunktionsgeräte Verwaltung (Projekt Output 2016)	26.10.16 GR	75	75	0			75														
					225	225	0	0	0	75	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Finanzen (2 Projekte)					225	225	0	0	0	75	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
								0		75		150		0		0		0		0		0		

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3112.1	1	310.4.589.01 /310.4.610.01	Ausbau kommunales OeV-Angebot mit Versuchsbetrieb Ortsbus	17.8.09 GR	830	0	-830	830	-830															Gemeindeanteil Versuchsbetrieb Ortsbus
3133.2	5		Heilbach: HW-Schutz und Offenlegung; Bereich Dreihubel		750	750	0							750										
3133.3	5		Murgelibach: Renaturierung Familiengärten-Murgeliweg		850	150	-700							850	-700									Aktion "lebendige Gewässer" pro natura
3133.5	1	400.0.589.02	Lyssbach: HW-Schutz Rückbaumassnahmen	4.2.08 GGR	325	151	-174	325	-174															Rückerstattung Lyssbachverband
3134.2	4		Werkhof: Ersatz Hochdorf 2500, Jahrgang 08		300	300	0							300										
3134.5	4		Ersatz Salzstreuer Brauen		150	150	0											150						
3134.6	4		Ersatz Salzstreuer Müller		150	150	0											150						
3134.7	6		Aufbau Veloverleihsystem		300	300	0											150		150				
					3'655	1'951	-1'704	1'155	-1'004	0	0	0	0	1'900	-700	0	0	450	0	150	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3131.63	1	350.0.501.71	Busswil; Länggasse Gesamtsanierung	7.5.12 GGR	995	525	-470	995	-350		-120													Entnahme Infrastrukturfonds und Kantonsbeitrag
3131.64	5		Bahnhaltestelle Busswil		1'900	900	-1'000									1'000		900	-1'000					A-Massnahme im Agglomerationsprogramm 2015-2018
3131.72	5	350.1.5010.08	Busswil; Sanierung Kappelgasse und Höhenweg und Neubau Gehweg entlang Kappelgasse		1'010	1'010	0					700		310										
3131.83	4		Sanierung Länggasse Busswil; Bereich Parto AG / Bahnhof		600	600	0							300		300								
3131.86	6		Übernahme Bahnhofstrasse / Büetigenstrasse Busswil; Aufwertung		500	500	0									250		250						
3131.87	4		Strassensanierung / Tempo 30; Gebiet Riedli Busswil		600	600	0									300		300						
3131.88	4		Strassensanierung; Gebiet Zentrum / Pappelweg Busswil		600	600	0											300		300				

Prioritäten: 1 = eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung; 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung; 3 = beschlossene Kredite; 4 = Werterhalt; 5 = Eckpfeiler der Politik; 6 = Wunschbedarf;

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
					6'205	4'735	-1'470	995	-350	0	-120	700	0	610	0	1'850	0	1'750	-1'000	300	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3112.6	2	350.1.5010.03	Ortsbus; Definitiver Ausbau Haltestellen und Anpassungen gemäss BehiG		500	500	0					100		100		100		100		100				Vorgehen muss noch gerprüft werden
3131.1	1	350.0.610.29	Beundengasse ZPP: Planung und Neuordnung Grundeigentum	20.8.07 GR	533	0	-533	533	-533															Planungs- und Infrastrukturverträge mit Grundeigentümern
3131.3	1	350.1.5010.15	Bielstrasse: Autobahnanschluss Nord (Zwahlen)	11.8.14 GR	450	450	0	119		281		50												Teil UeO 56 Modul 2, 5 und 6
3131.33	1	310.0.503.01	Bahnhaltestelle Lyss Grien	27.6.11 GGR	2'444	2'444	0	2'444																Gemeindeanteil
3131.34	3	350.0.501.40	Beundengasse West: Neubau Erschliessungsstrasse I3	3.3.08 GR	115	85	-30	115	-30															Teil UeO 57
3131.37	3	350.1.5010.01	Beundengasse ZPP: Neubau Infrastrukturanlagen	11.10.10 GR	3'250	650	-2'600	2'644	-2'600	406		200												Planungs- und Infrastrukturverträge mit Grundeigentümern
3131.38	3	350.0.501.72	Fabrikstrasse + Juraweg: Gehwege	17.12.12 GR	149	149	0			149														
3131.39	5	350.0.501.14 /350.0.610.11	Hardern: Gestaltungs- und Verkehrsberuhigungsmass-nahmen im Dorfgebiet	20.10.03 GR	150	140	-10	150	-10															
3131.44	3	350.0.501.63	Zone Tempo 30: Quartier Q2/Q5/Q6 "Oberfeldweg / Rossi / Erli"	23.5.11 GR	145	145	0	113		32														
3131.48	3	350.1.5010.07/ 350.1.6370.01	Busswilstrasse: Ausbau Unterfeldweg bis Sonnhalde	11.8.14 GR	820	410	-410			600	-205	220	-205											UeO "Areal Gerber"
3131.51	3	350.1.5010.13	Neubau Rad- und Fusswegverbindung Lyssbachpark - Schachenweg mit Personenunterführung und Brücke	14.9.15 GGR	1'788	814	-974					894		894	-974									Teil UeO 52, Koordninert mit Brücke SBB und Fernwärmeprojekt Wärme Lyss Nord AG
3131.54	3	350.1.5010.22	Industriering; Strassensanierung Teil Süd	7.12.15 GGR	2'540	2'240	-300	25		1'000	-300	1'000		515										Entnahme Infrastrukturfonds

Investitionsprogramm 2017 - 2021

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3131.59	1	350.0.501.67	Busswilstrasse, Gesamtsanierung Abschnitt Betonzentrale - Brücke SBB	5.11.12 GGR	3'750	1'150	-2'600	3'750	-1'870		-730													Im Zusammenhang mit dem Schulweg Busswil - Lyss, Kantonsbeitrag
3131.60	3	350.2.5010.01	Strassenbeleuchtung: Ersatz Leuchten HQL	26.6.13 GGR	1'300	1'300	0	332		568		300		100										LED-Konzept
3131.65	6		Bahnhof Lyss, zweite Personenunterführung		8'000	3'000	-5'000															8'000	-5'000	A-Massnahme im Agglomerationsprogramm 2019-2022
3131.75	3	350.1.5010.10	Brückenkataster: Unterhalt Brücken Lyss und Busswil	8.12.14 GGR	1'542	1'542	0	37		605		300		300		300								
3131.77	4	350.1.5010.11	Hauptachsen Lyss Betriebs- und Gestaltungskonzept (Bielstrasse / Hauptstrasse / Marktplatz)		3'000	3'000	0					500		2'000		500								
3131.78	5		Süderschliessung Sportzentrum Grien		150	150	0							150										
3131.79	5		Erschliessung Neueinzonung Alpenstrasse / Erli		150	150	0							150										
3131.80	5		Aufwertung Herrengasse, Bereich Liegenschaft Möhri		200	100	-100							200	-100									
3131.81	6		Durchgehende Fusswegverbindung Grentschel - Hardern; Abschnitt Bereich Bildungszentrum Wald		200	200	0							200										
3131.82	5		Rad- und Fusswegverbindung Quartiere Murgeli - Erli		300	300	0							100		200								
3131.84	4	350.1.5010.23	Friedhofweg; Strassensanierung		800	800	0					200		600										
3131.85	4		Kappelenstrasse / Kornweg; Strassensanierung (2. Etappe)		400	400	0							200		200								
3131.89	4		Industriering; Strassensanierung Teil Nord		2'500	2'500	0															2'500		
3131.90	6		Neugestaltung Westring		400	400	0							400										Koordiniert mit UeO "Kambly-Areal"
3132.1	3	350.0.610.31	Beundengasse ZPP: Neubau Gemeinschaftsanlagen	11.10.10 GR	630	0	-630	530	-630	100														Planungs- und Infrastrukturverträge mit Grundeigentümern
					36'206	23'019	-13'187	10'792	-5'673	3'741	-1'235	3'764	-205	5'909	-1'074	1'300	0	100	0	100	0	10'500	-5'000	

Prioritäten: 1 = eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung; 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung; 3 = beschlossene Kredite; 4 = Werterhalt; 5 = Eckpfeiler der Politik; 6 = Wunschbedarf;

Investitionsprogramm 2017 - 2021

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
Zusammenfassung für Bau + Planung (42 Projekte)					46'066	29'705	-16'361	12'942	-7'027	3'741	-1'355	4'464	-205	8'419	-1'774	3'150	0	2'300	-1'000	550		10'500	-5'000	
								5'915		2'386		4'259		6'645		3'150		1'300		550		5'500		

Prioritäten: 1 = eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung; 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung; 3 = beschlossene Kredite; 4 = Werterhalt; 5 = Eckpfeiler der Politik; 6 = Wunschbedarf;

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Finanzvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.33	4		Hardern, Gesamtsanierung		250	250	0											250						STRATEGIE-ENTSCHEID Sanierung oder Verkauf
					250	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
4111.1	1	420.0.5060.02	Ersatz Parkuhren	25.2.13 GR	100	100	0	40		20		20		20										
4111.2	5	410.0.5060.01	Radar Semi-Station		280	280	0					280												
4113.1	2		Schiessanlagen / Kugelfangbehälter ersetzen		200	200	0			200														
4113.2	2	530.1.5040.03	Schiessanlagen / Altlastensanierung		500	500	0					250		250										
4122.1	4	460.0.5010.01	Neuanlage Friedhof Sektor I	1.3.16 GGR	250	250	0			250														
4122.2	4	460.0.5010.02	Sanierung Weg im Friedhof	1.3.16 GGR	663	663	0			663														inkl. Sanierung Wasser- und Schmutzwasserleitung
4132.0	4	840.0.5060.01	Ersatz Steuerung Anlage Parkschwimmbad		100	100	0					100												
4132.0	4		Ersatz Aebi TT 40 im Sportzentrum Grien		130	130	0							130										
4132.0	4		Ersatz Spielfeldbanden Seelandhalle		200	180	-20							200	-20									Beitrag Sportfonds
4133.0	2	530.1.5040.01	Schiessanlage / Aspestsanierung		160	160	0					160												
4133.0	6				0	0	0																	
4133.0	5	830.2.5040.12	Räume für Musikschule; Kirchenfeld, Abwartswohnung und ZSA		70	70	0					70												
4133.0	5	830.2.5040.11	Provisorium für Betreuung (Herrengasse)		810	810	0					20		790										
4133.0	5	830.4.5040.01	Neubau Grentschel		10'000	10'000	0			150		600		3'000		6'250								Inklusive Wettbewerb
4133.0	6		Aula auf Pausenhalle		1'600	1'600	0									1'600								Strategie-Entscheid GR ausstehend
4133.0	4		Sanierung Pavillon (Aussenhülle und Umbau Kindergarten)		700	700	0							150				550						
4133.0	6	350.1.5040.24	Erweiterung der Velostation im SBB-Gebäude		150	150	0					150												

Prioritäten: 1 = eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung; 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung; 3 = beschlossene Kredite; 4 = Werterhalt; 5 = Eckpfeiler der Politik; 6 = Wunschbedarf;

Investitionsprogramm 2017 - 2021

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.53	5	855.1.5040.03	Umbau alter Werkhof für Zwischennutzung		150	150	0					150												
4133.54	6	835.4.5000.01	Allzweck- und Sportplatz Lyss Nord		2'700	2'700	0					1'700				1'000								
					18'763	18'743	-20	40	0	1'283	0	3'500	0	4'540	-20	8'850	0	550	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.22	3	830.2.503.21	Schulhaus Busswil neu Sanierung Decke ü. 2.OG	11.5.15 GGR	250	250	0	250																Dämmung, Brandschutz, Schall, Sicherheit
4133.23	4		Schulhaus Busswil neu Fassade		2'000	2'000	0													2'000				grobe Kostenschätzung
4133.50	4		Schulhaus Busswil; Sanierung Decke über Pausenhalle		500	500	0									500								Tragkonstruktion mangelhaft eventuell mit Aufstockung Pausenhalle zusammen ausführen
4133.51	5		Schulhaus Busswil: Ersatz Pavillon durch Neubau		3'900	3'700	-200									3'900	-200							Entnahme SF
					6'650	6'450	-200	250	0	0	0	0	0	0	0	4'400	-200	0	0	2'000	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.1	3	830.2.503.14	Kirchenfeld neu, inkl. Sporttrakt und Bibliothek, Gesamtsan. Gebäudehülle	31.5.10 GGR	10'000	9'380	-620	10'000	-620															neu Minergie-Standard
4133.5	5		Notfallkonzept Schulen Grentschel/Kirchenfeld/Stegmatt		100	100	0			100														

Investitionsprogramm 2017 - 2021

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.7	4		Herrengasse, Gesamtsanierung Turnhalle und Erweiterung Geräteraum		1'200	1'100	-100									50		1'150	-100					STRATEGIE-ENTSCHEID Alter Viehmarkt heute Energieetikette E, neu Minergiestandard; Schule braucht grösseren Geräteraum / Entnahme SF
4133.9	4		Kirchenfeld Sanierung 100m-Bahn		150	130	-20			150	-20													neue Anlage erstellen, weiter weg vom Lyssbach Beitrag Sportfonds
4133.11	4	830.52.5040.13	Stegmatt, Gesamtsanierung Gebäudehülle, inkl. Duschen Turnhalle		8'250	7'250	-1'000					50		500		3'700	-500	4'000	-500					heute Energieetikette D, neu Minergiestandard anstreben. Entnahme SF
4133.25	5		Rückbau Kindergarten Heilbachweg, Umzonung und Landerlös		40	-1'160	-1'200											40	-1'200					
4133.26	4		Kindergarten Herrengasse/Nelkenweg, Gesamtsan. Gebäudehülle		700	650	-50							700	-50									heute Energieetikette F, neu Minergiestandard anstreben Beitrag SF
4133.27	4		Herrengasse alt Gesamtsanierung		500	500	0													500				
4133.28	4		Kirchenfeld alt, Gesamtsanierung Gebäudehülle		2'500	2'500	0													2'500				heute Energieetikette G, neu Minergiestandard anstreben
4133.39	3	830.2.503.19	Stegmatt SRP, Umbau Bibliothek und Hortraum, in Gruppenräume	16.3.15 GR	110	110	0	110																Neue Nutzung nach prov. Tagesschule
4133.45	3	830.2.503.20	Stegmatt, Provisorien für Tagesschule, Kindergarten und Schulklassen	8.12.15 GGR	890	890	0	890																
4133.47	4		Kirchenfeld alt, Sanierung Decke über 2. OG		110	110	0			110														statisch zu schwach. Schallprobleme
					24'550	21'560	-2'990	11'000	-620	360	-20	50	0	1'200	-50	3'750	-500	5'190	-1'800	3'000	0	0	0	

Prioritäten: 1 = eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung; 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung; 3 = beschlossene Kredite; 4 = Werterhalt; 5 = Eckpfeiler der Politik; 6 = Wunschbedarf;

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Sportanlagen

								vorher		2016		2017		2018		2019		2020		2021		später		
L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	Bemerkungen
4133.17	4		Grien, Belag + Markierung Rundbahn erneuern		70	60	-10			70	-10													Beitrag Sportfonds
4133.18	4		Grien, Belag Allwetterplatz erneuern		90	80	-10			90	-10													Beitrag Sportfonds
4133.19	6		Grien, Scheinwerfer Rasenplatz, neue Beleuchtung		250	230	-20							250	-20									zu schwache Beleuchtung für 1. Liga (heute 2. Liga regional) Kandelaber und Podeste nicht mehr SUVA-konform Beitrag Sportfonds
4133.29	4	840.0.5040.01/ 840.0.6310.01	Parkschwimmbad, FC - Gard.		80	70	-10					80	-10											Auftrag S + L Beitrag Sportfonds
4133.31	5	850.0.5040.02	Seelandhalle, Parkplatz Sägeweg und Parkplatz bei Leiser		450	450	0					150		300										Platz mit Mehrfachnutzung (z.B. Lysspo) Entwässerung und Belag neu (und Bach ausdohlen gemäss ÜO)
4133.32	6		Grien, Kunstrasen		500	400	-100									500			-100					Kunstrasen entfernen und neu als Rasenplatz ausbilden /Gesamtstrategie Unterhalt Rasenspeilplätze wird erstellt
4133.43	3	830.2.503…..	Sporthalle Grentschel, Sanierung Flachdach (beide Anbauten)	30.3.15 GR	280	280	0	280																Wasserschäden
4133.48	4		Sportzentrum Grien Hallenbeleuchtung neu		120	100	-20			120	-20													veraltet, reparaturanfällig, hoher Stromverbrauch Beitrag Sportfonds
4133.52	4		Seelandhalle, 2 Duschen sanieren		90	90	0			90														
					1'930	1'760	-170	280	0	370	-40	230	-10	550	-20	500	0	0	-100	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

								vorher		2016		2017		2018		2019		2020		2021		später		
L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	Bemerkungen

4133.20	4		Verwaltungsgebäude, Ersatz alte Gasheizung, Marktplatz 6		200	200	0				200						Variantenentscheid noch offen, Fernwärme GZM (Investition 0), neue Gasheizung (Investition 200'000)
4133.34	5	855.0.5040.01	Verwaltungsgebäude, Sanierung Eingang (automatische Türe) und Ausbilden Kaffeeraum OG	4.4.16 GR	150	150	0		150								
4133.37	5	855.2.5040.01	Neubau Werkhof	28.2.16 Volk	4'000	4'000	0	150	1'550	2'300							Industrie Süd Entnahme SF
4133.44	4		Bibliothek, Ersatz Fenster		100	100	0	100									
					4'450	4'450	0	250 0	1'700 0	2'300 0	200 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Zusammenfassung für Sicherheit + Liegenschaften (49 Projekte)					56'593	53'213	-3'380	11'820 -620	3'713 -60	6'080 -10	6'490 -90	17'500 -700	5'990 -1'900	5'000	0	0	0
								11'200	3'653	6'070	6'400	16'800	4'090	5'000	0		

Investitionsprogramm Gemeinde

Bildung + Kultur - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
6111.5	2	620.0.5060.02	Ersatz EDV-Infrastruktur		1'670	1'670	0	600				170						900						
6113.9	2		Stegmatt, Provisorien für Tagesschule, Kindergarten und Schulklassen		200	200	0	200																
6113.10	2		STG, SRP Neubau: Tagesschule und multifunktionelle Unterrichtsräume		0	0	0																	
6113.12	2		HGS Provisorium für Betreuung		48	48	0							48										
6113.13	2		Provisorische Tagesschule Grentschel und TGS Busswil		35	35	0							35										GRE 20; BUS 15
6114.0	6		BUS Aula auf Pausenhalle		45	45	0									45								Strategieentscheid GR (Standard Ausbau der Schulen)
6114.6	4		Investitionen Schulmobiliar		700	700	0	200						300				100		100				
6114.7	2		Planungskredit Um- und Anbau Schulstandorte (SRP)		60	60	0	60																
6114.8	5		Integrativer Kindergarten; Einrichtungen		75	75	0															75		
6114.11	2		Schulhaus Busswil: Ersatz Pavillon oder Aufstockung Pausenhalle		50	50	0									50								
6114.14	2		Neubau (Kl Zimmer, KG und TGS) beim Grentschel		250	250	0									250								4 Räume TGS: 20 in Neubau (20 im 2018 für Provisorium) 4 Zimmer Schule à 50-> 200 2 KG Mobiliar vorhanden L-Arbeitszimmer 30
6114.15	2		KFD: Anpassung Sek I		200	200	0							200										80 Physik; 120 Gestalten Metall
6114.16	2		Einrichtung neue Klassenzimmer aufgrund Bevölkerungswachstum		110	110	0							110										Total 5-6 Zimme, 3-4 davon in Neubau GRE eingerechnet (200)
6114.17	2		Herrengasse Gesamtsanierung Turnhalle und Erweiterung Geräteraum		20	20	0											20						Strategieentscheid Alter Viehmarktplatz
6123.1	2		Kirchenfeld SRP, Umbau Abwartwohnung Einrichtung		80	80	0	80																
					3'543	3'543	0	1'140	0	0	0	170	0	693	0	345	0	1'020	0	100	0	75	0	

Prioritäten: 1 = eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung; 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung; 3 = beschlossene Kredite; 4 = Werterhalt; 5 = Eckpfeiler der Politik; 6 = Wunschbedarf;

Investitionsprogramm 2017 - 2021

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Gemeinde

Bildung + Kultur - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
Zusammenfassung für Bildung + Kultur (15 Projekte)					3'543	3'543	0	1'140	0	0	0	170	0	693	0	345	0	1'020	0	100	0	75	0	
								1'140		0		170		693		345		1'020		100		75		

Investitionsprogramm Gemeinde

Soziales + Jugend - Finanzvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
7121.1	1	765.3.525.01	Verein Kindertagesstätte Lyss Erweiterung Kindertagesstätte Uhunäscht	6.12.04 GGR	1'200	0	-1'200	1'200	-630		-48		-48		-48		-48		-378					Rückzahlbares Darlehen (TFr. 500 + TFr. 700 GGR 06.12.04)
					1'200	0	-1'200	1'200	-630	0	-48	0	-48	0	-48	0	-48	0	-378	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Soziales + Jugend - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
7124.1	1	725.1.523.01	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	11.3.12 Urne	5'276	0	-5'276	5'276	-1'000		-1'000						-1'000		-2'276					Rückzahlbares Darlehen
					5'276	0	-5'276	5'276	-1'000	0	-1'000	0	0	0	0	0	-1'000	0	-2'276	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Soziales + Jugend (2 Projekte)					6'476	0	-6'476	6'476	-1'630	0	-1'048	0	-48	0	-48	0	-1'048	0	-2'654	0	0	0	0	
								4'846		-1'048		-48		-48		-1'048		-2'654		0		0		

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3141.8	1	380.0.501.33	Busswil; Längasse Kanalisation	7.5.12 GGR	541	541	0	541																50% Anteil
3141.21	4	380.0.5032.08	Kappelgasse / Höhenweg; Sanierung Kanalisation		770	770	0					770												
3141.22	2		Erschliessung Farinseli		600	600	0							600										
					1'911	1'911	0	541	0	0	0	770	0	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3141.9	3	380.0.501.25	Beundengasse ZPP: Verlegung Kappelenstr. - Beundengasse	11.10.10 GR	1'100	1'100	0	1'100																Kredit Fr. 965'000.00
3141.18	3	380.0.5032.07	Industriering; Sanierung Kanalisation	7.12.15 GGR	920	920	0					500		420										
3141.19	3	380.0.501.12	Hauptstrasse: Hirschenplatz - Mühleplatz: Ersatz Kanalisation	27.6.05 GGR	626	626	0	30						296		300								
3141.20	3	380.0.501.35	Modernisierung Pumpwerke	13.5.13 GGR	963	963	0	957		6														
					3'609	3'609	0	2'087	0	6	0	500	0	716	0	300	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3142.2	4	390.1.5060.01	Werkhof: Ersatz Volvo, Jahrgang 04		500	500	0					500												
3142.3	5	390.1.5033.01	Wertstoffsammelstelle Lyss (Neuorganisation)		150	150	0					150												
					650	650	0	0	0	0	0	650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen GEP

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3141.14	3	380.0.5032.02	3. GEP Rahmenkredit	14.9.15 GGR	2'400	2'400	0					1'600		800										
3141.15	4	380.0.5032.09	4. GEP Rahmenkredit		2'400	2'400	0					400		1'200		800								
3141.16	4		5. GEP Rahmenkredit		2'400	2'400	0									400		800		800		400		

Prioritäten: 1 = eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung; 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung; 3 = beschlossene Kredite; 4 = Werterhalt; 5 = Eckpfeiler der Politik; 6 = Wunschbedarf;

Investitionsprogramm 2017 - 2021

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen GEP

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R	Bemerkungen
3141.17	4		Weitere GEP-Rahmenkredite		5'000	5'000	0															5'000		
					12'200	12'200	0	0	0	0	0	2'000	0	2'000	0	1'200	0	800	0	800	0	5'400	0	
Zusammenfassung für Bau + Planung (13 Projekte)					18'370	18'370	0	2'628	0	6	0	3'920	0	3'316	0	1'500	0	800	0	800	0	5'400	0	
								2'628		6		3'920		3'316		1'500		800		800		5'400		
Gesamtsumme					133'373	99'056	-34'317	35'956	-15'377	7'785	-2'963	15'234	-763	19'368	-2'412	22'495	-2'248	10'110	-5'554	6'450	0	15'975	-5'000	

Prioritäten: 1 = eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung; 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung; 3 = beschlossene Kredite; 4 = Werterhalt; 5 = Eckpfeiler der Politik; 6 = Wunschbedarf;

Investitionsprogramm 2017 - 2021

Zusammenzug nach Prioritäten und Abteilungen

eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung

				vorher		2016		2017		2018		2019		2020		2021		später	
	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Finanzen (2 Projekte)	225	225	0	0	0	75	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bau + Planung (8 Projekte)	9868	5261	-4607	9537	-3757	281	-850	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (1 Projekt)	100	100	0	40	0	20	0	20	0	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Soziales + Jugend (2 Projekte)	6476	0	-6476	6476	-1630	0	-1048	0	-48	0	-48	0	-1048	0	-2654	0	0	0	0
Zusammenfassung für eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung (13 Projekte)	16669	5586	-11083	16053	-5387	376	-1898	220	-48	20	-48	0	-1048	0	-2654	0	0	0	0

gesetzlich übergeordnete Verpflichtung

				vorher		2016		2017		2018		2019		2020		2021		später	
	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (2 Projekte)	1100	1100	0	0	0	0	0	100	0	700	0	100	0	100	0	100	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (3 Projekte)	860	860	0	0	0	200	0	410	0	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildung + Kultur (12 Projekte)	2723	2723	0	940	0	0	0	170	0	393	0	300	0	920	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für gesetzlich übergeordnete Verpflichtung (17 Projekte)	4683	4683	0	940	0	200	0	680	0	1343	0	400	0	1020	0	100	0	0	0

beschlossene Kredite

				vorher		2016		2017		2018		2019		2020		2021		später	
	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (15 Projekte)	18288	13344	-4944	5883	-3260	3466	-505	5014	-205	3325	-974	600	0	0	0	0	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (5 Projekte)	11530	10910	-620	11530	-620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für beschlossene Kredite (20 Projekte)	29818	24254	-5564	17413	-3880	3466	-505	5014	-205	3325	-974	600	0	0	0	0	0	0	0

Werterhalt

				vorher		2016		2017		2018		2019		2020		2021		später	
	Brutto	Netto	Rückfl.	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (15 Projekte)	20170	20170	0	0	0	0	0	2370	0	4600	0	2500	0	1700	0	1100	0	7900	0
Sicherheit + Liegenschaften (23 Projekte)	18953	17713	-1240	100	0	1543	-60	230	-10	1880	-70	4250	-500	5950	-600	5000	0	0	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	700	700	0	200	0	0	0	0	0	300	0	0	0	100	0	100	0	0	0
Zusammenfassung für Werterhalt (39 Projekte)	39823	38583	-1240	300	0	1543	-60	2600	-10	6780	-70	6750	-500	7750	-600	6200	0	7900	0

Eckpfeiler der Politik

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R
Präsidiales (4 Projekte)	1200	-6900	-8100	950	-6100	250	-500	0	-500	0	-500	0	-500	0	0	0	0	0	0
Bau + Planung (10 Projekte)	5610	3800	-1810	150	-10	0	0	850	0	2510	-800	1200	0	900	-1000	0	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (11 Projekte)	19950	18550	-1400	150	0	1950	0	3570	0	4090	0	10150	-200	40	-1200	0	0	0	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	75	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75	0
Zusammenfassung für Eckpfeiler der Politik (26 Projekte)	26835	15525	-11310	1250	-6110	2200	-500	4420	-500	6600	-1300	11350	-700	940	-2200	0	0	75	0

Wunschbedarf

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2016 A	2016 R	2017 A	2017 R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	später A	später R
Präsidiales (1 Projekt)	900	900	0	0	0	0	0	450	0	450	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bau + Planung (5 Projekte)	9400	4400	-5000	0	0	0	0	0	0	600	0	250	0	400	0	150	0	8000	-5000
Sicherheit + Liegenschaften (6 Projekte)	5200	5080	-120	0	0	0	0	1850	0	250	-20	3100	0	0	-100	0	0	0	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	45	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für Wunschbedarf (13 Projekte)	15545	10425	-5120	0	0	0	0	2300	0	1300	-20	3395	0	400	-100	150	0	8000	-5000
Gesamtsumme	133373	99056	-34317	35956	-15377	7785	-2963	15234	-763	19368	-2412	22495	-2248	10110	-5554	6450	0	15975	-5000