



Version GGR
04.11.2019

Inhaltsverzeichnis

1.	Auf einen Blick	1
2.	Controlling Finanzplan aus dem Jahr 2016	2
3.	Neubewertungsreserve Finanzvermögen – altes Verwaltungsvermögen nach HRM1	2
4.	Grunddaten	3
5.	Finanz- und Lastenausgleich; Entwicklung	3
6.	Ergebnistabelle	4
7.	Investitionsprogramm - Erläuterungen	5
7.1.	Aufbau	5
7.2.	Investitionsprogramm 2019 – 2024	5
8.	Mittelflussrechnung	6
9.	Finanzkennzahlen (allgemeiner Haushalt)	7
10.	Fazit	8
	Investitionsprogramm (sortiert nach Abteilungen)	9
	Investitionsprogramm (Zusammenzug nach Prioritäten)	19

1. Auf einen Blick

Der Gemeinderat (GR) hat im Rahmen der Steueranlagestrategie beschlossen, den Finanzplan mit einer Steueranlage von 1.60 zu berechnen und dem Grossen Gemeinderat (GGR) diese Variante zur Beschlussfassung zu beantragen. Dieser Auftrag ist aus den Leistungsvorgaben gem. Beschluss des GGR vom 24. Juni 2019 hervorgegangen.

Im Rahmen des Prüfungsauftrages berechnete der GR drei Finanzplanvarianten mit unterschiedlichen Steueranlagesätzen – 1.65 (gleichbleibend), 1.60 und 1.55.

Im Rahmen der Budgetunterlagen 2020 unterbreitet der GR dem GGR ein detailliertes Argumentarium, weshalb eine Senkung der Steueranlage auf 1.60 per Budgetjahr 2020 Sinn macht. Aufgrund des aktuellen Finanzplanes sprechen die nachfolgenden Gründe für eine Senkung der Steueranlage auf neu 1.60:

- Die berechneten Defizite aufgrund der Steuersenkung in den Planjahren 2021 bis 2024 liegen bei rund 1% des Umsatzes des Lysser-Finanzhaushalts.
- 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 zwar bis max. Fr. 50 Mio. zu, werden aber aller Voraussicht nach nicht über diese Grenze steigen. Bei einem kalkulatorischen Zinssatz von 2.5% liegen die Folgekosten für den Zinsaufwand bei max. Fr. 1.25 Mio. und sind finanziell tragbar.
- Die Reserve des allgemeinen Haushalts nimmt zwar durch die Senkung der Steueranlage und die daraus entstehenden Defizite ab, ist aber mit Fr. 28.5 Mio. oder anders ausgedrückt mit 12 Steueranlagezehntel immer noch genügend.
- Durch die Senkung der Steueranlage entstehen in den kommenden Jahren keine finanziellen Beeinträchtigungen von der aktuell gewählten Finanzierung der öffentlichen Aufgabenerfüllung.
- Die bisherigen Leistungsindikatoren können mit einer Steueranlage von 1.6 über das Budgetjahr 2020 und die Finanzplanperiode 2019 – 2024 hinaus finanziert werden und es ist mittelfristig mit keinem Leistungsabbau zu rechnen. Vorausgesetzt, die heutigen Rahmenbedingungen bleiben konstant und widerfahren keine Verschlechterung!

Variante 1	Beträge in Fr. tausend					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Steueranlage 1.60						
Finanzplanergebnisse	1'286	0	-600	-400	-1'000	-900
Fremdmittel	32'000	27'510	41'204	46'244	49'260	49'584
Reserve allgemeiner Haushalt	31'328	31'328	30'728	30'328	29'328	28'428
Reserve in Steueranlagezehntel	14.0	14.0	13.5	13.0	12.4	12.0

Nachfolgend ist die Übersicht der Varianten 2 und 3 ersichtlich. Diese Varianten hat der Gemeinderat berechnet, jedoch für das Budget 2020 und den Finanzplan 2019 – 2024 nicht weiterverfolgt.

Variante 2	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Steueranlage 1.65						
Finanzplanergebnisse	1'286	900	250	1'000	0	0
Fremdmittel	32'000	26'610	39'454	43'093	45'109	47'720
Reserve allgemeiner Haushalt	31'328	32'229	32'479	33'479	33'479	33'479
Reserve in Steueranlagezehntel	14.0	14.2	14.2	14.4	14.2	14.1

Variante 3	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Steueranlage 1.55						
Finanzplanergebnisse	1'286	-1'200	-1'900	-1'000	-2'000	-1'900
Fremdmittel	32'000	28'710	43'704	49'344	53'360	57'871
Reserve allgemeiner Haushalt	31'328	30'128	28'228	27'228	25'228	23'328
Reserve in Steueranlagezehntel	14.0	13.3	12.4	11.7	10.7	9.8

Eine Umsetzung der Variante mit einer Steueranlage von 1.60 ist aus Sicht des GR die Sinnvollste. Mit einer Steueranlage von 1.60 ist das Finanzhaushaltsgleichgewicht nicht gefährdet. Der Ausblick für die kommenden Planjahre ist hinsichtlich der Investitionstätigkeit herausfordernd. Eine zu hohe Senkung der Steueranlage birgt zu grosse Unsicherheiten in Bezug auf die bevorstehenden Herausforderungen wie z.B. die Investitionstätigkeit, Unternehmenssteuerreform, Steuerstrategie des Kantons Bern, abflachendes Wirtschaftswachstum und aufgrund von ersten Anzeichen für eine Rezession (in zwei Quartalen nacheinander nimmt die Wirtschaftsleistung ab).

2. Controlling Finanzplan aus dem Jahr 2016

Nach etwas mehr als vier Jahren mit dem aktuellen Finanzplanungstool ist es an der Zeit die Zukunftsprognose mit der effektiven Entwicklung zu vergleichen. So kann der GGR überprüfen, ob die strategische Behörde (GR) und der Souverän über das immer wieder zugesicherte und beschriebene „verlässliche Planungsinstrument“ verfügen.

Aus diesem Grund wird an dieser Stelle die Finanzplanung 2016 – 2021 nochmals herangezogen und mit der aktuellen Finanzplanung 2019 – 2024 verglichen.

Finanzplanprognose per Nov. 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnisse (Planung)	225	-870	-670	-1'170	-2'170	-470
Reserve allgemeiner Haushalt	25'900	25'030	24'360	23'190	21'020	20'550
Reserve in Steueranlagezehntel	11	10	10	10	9	9
Finanzplanprognose per Nov. 2019	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnisse (Effektiv)	1'094	880	1'684			
Besserstellung ggü. Planung 2016	869	1'750	2'354			
Finanzplanergebnisse				1'286	0	-600
Besserstellung ggü. Planung 2016				2'456	2'170	-130
Reserve allgemeiner Haushalt	27'478	28'358	30'042	31'328	31'328	30'728
Reserve in Steueranlagezehntel				14	13	13

Grundsätzlich kann festgestellt werden, dass sich aufgrund der Prognose 2016 der Lysser-Finanzhaushalt positiver entwickelt hat als angenommen. Entgegen der ursprünglichen Prognose haben sich die Reserven im allgemeinen Haushalt bis zum Ende des Planjahres 2021 um vier Steueranlagezehntel verbessert. Somit verfügt Lyss über rund Fr. 30.7 Mio. Reserven, was rund 13-Steueranlagezehnteln entspricht.

Aus den nachfolgenden Gründen haben sich die Finanzjahre 2016 – 2018 um insgesamt Fr. 4'973'000.00 positiver entwickelt als in der Prognose 2016 angenommen:

Beträge in Fr. tausend	
Aus dem Baulandverkauf an die Firma Cendres + Métaux (GGR Beschluss 26.06.2017) resultierte im Jahr 2018 ein nicht budgetierter Buchgewinn.	Fr. 1'602'562.50
Die Einkommenssteuern sind im Rechnungsjahr 2018 um Fr. 1'808'231.00 höher ausgefallen als budgetiert. Diese positive Entwicklung ist der Hauptgrund für die Abweichung zwischen der Prognose 2016 und dem Rückblick 2019.	Fr. 1'808'231.00
Bei den Vermögenssteuern ist zwischen dem Steuerjahr 2016 und dem Steuerjahr 2017 aus Veranlagungen für vorangehende Steuerjahre (Nachzahlungen) höhere Einnahmen angefallen als ursprünglich geplant.	Fr. 706'981.75
Bei den Vermögensgewinnsteuern konnten in den vergangenen Jahren Mehrerträge ggü. der Planung erzielt werden. Vermögensgewinnsteuern werden durch den Verkauf von Grundstücken/Liegenschaften erzielt.	Fr. 816'139.65

3. 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 Fr. 14'897'538.81. 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 innert fünf Jahren zu Gunsten der Reserve des allgemeinen Haushalts 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 Fr. 2 Mio. 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 Haushalts mit jährlich Fr. 1'856'000.00. Mit der Auflösung der Neubewertungsreserve wird die Abschreibungsbelastung in Planjahren 2021 – 2025 pro Jahr um rund Fr. 2 Mio. 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. pro Jahr). Diese Defizite können aber mit der Reserve des allgemeinen Haushalts (Bilanzüberschuss plus finanzpolitische Reserve) aufgefangen werden.

4. Grunddaten

Für die Planjahre wurden die nachfolgenden Eckwerte berücksichtigt:

	2020	2021	2022	2023	2024
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)	250	340	89	85	20
Zuwachs Steuerpflichtige (gemäss Erfahrungswerte aus Vorjahren im Verhältnis der Bevölkerungszunahme)	150	200	60	60	5
Steueranlage	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60

Diese Eckwerte, ausser diejenige der Steueranlage, bilden die Grundlage für alle drei gerechneten Finanzplanvarianten.

5. 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					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Finanzausgleich						
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton (z.G. Gemeinden im Kanton Bern)	1'150	1'250	1'000	900	850	750
Zuschuss für sozio-demografische Lasten	-209	-209	-209	-209	-209	-209
Total Finanzausgleich	941	1'041	791	691	641	541
Lastenausgleich (Verbundaufgaben)						
Neue Aufgabenteilung	2'826	2'876	2'887	2'933	2'935	2'937
Sozialhilfe	7'900	8'030	8'522	8'914	9'152	9'133
Sozialversicherung Ergänzungsleistung	3'550	3'656	3'757	3'909	4'004	4'100
Öffentlicher Verkehr	1'490	1'535	1'557	1'869	1'908	1'941
Lehrerbesoldung Kindergarten	680	690	850	875	900	920
Lehrerbesoldung Primarstufe	3'050	2'850	3'100	3'150	3'175	3'200
Lehrerbesoldung Sekstufe	1'900	1'950	2'250	2'650	2'650	2'700
Total Lastenausgleich	21'396	21'587	22'923	24'300	24'724	24'931

- 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 2018, dem Halbjahrescontrolling 2019, dem Budget 2020 sowie auf Angaben der Steuerverwaltung und des internen Führungscockpits Steuern.
- Die **übrigen Erträge** (z.B. Gebühren, Beteiligung ESAG) wurden aufgrund von Erfahrungswerten berechnet.

6. 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 mindestens alle drei Monate und werden dem GGR über die Budgetdebatte, den Rechnungsabschluss, die Leistungsvorgaben und über das Halbjahrescontrolling bekanntgegeben.

Die Ausgangswerte basieren auf der Jahresrechnung 2018, dem Halbjahrescontrolling 2019, dem Budget 2020 sowie auf den aktuellsten Erkenntnissen für die Planungsperiode 2021 – 2024.

Ergebnistabelle aktuelle Finanzplanung

Planungsperiode		Beträge in Fr. tausend					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-273	-1'588	-3'528	-2'407	-1'809	-1'475
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1'954	1'746	1'919	2'049	2'142	2'230
	operatives Ergebnis	1'681	159	-1'609	-358	333	755
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-242	401	2'404	2'405	2'407	2'409
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'439	560	795	2'047	2'740	3'164
2.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
2.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	3'510	22'204	35'244	43'260	49'584
2.b	bestehende Schulden	32'000	24'000	19'000	11'000	6'000	0
2.c	total Fremdmittel kumuliert	32'000	27'510	41'204	46'244	49'260	49'584
3.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
3.a	Abschreibungen	153	560	1'073	1'873	2'955	3'136
3.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	322	574	785	928
3.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d	Total Investitionsfolgekosten	153	560	1'395	2'447	3'740	4'064
3.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'439	560	795	2'047	2'740	3'164
3.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	1'286	0	-600	-400	-1'000	-900
4.	Finanzpolitische Reserve						
	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve						
4.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	1'286	0	-600	-400	-1'000	-900
4.b	Einlage finanzpol. Reserve (zus. Abschr.)	1'286	0	0	0	0	0
4.c	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	0	-600	-400	-1'000	-900
5.	Entwicklung Bilanzüberschuss/finanzpolitische Reserve						
5.a	Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'384	26'384	25'784	25'384	24'384	23'484
5.b	Finanzpolitische Reserve	4'944	4'944	4'944	4'944	4'944	4'944
5.c	Reserve allgemeiner Haushalt Total	31'328	31'328	30'728	30'328	29'328	28'428

Das Budgetergebnis 2020 wurde bereits in der Einleitung zu diesem Bericht im Detail beschrieben. Die Zielsetzung aus dem Vorjahr, das Budget 2020 im Rahmen der Finanzplanung aus dem Vorjahr zu gestalten, konnte erreicht werden. Ebenfalls liegen in den Planjahren 2020 – 2024 und ff unter den heute bekannten Vorgaben und Rahmenbedingungen - ausgeglichene Budgets/Jahresrechnungen im Bereich des Möglichen.

Die Reserven des allgemeinen Haushaltes (vormals steuerfinanzierter Haushalt) nehmen bis Ende Planjahr 2024 um Fr. 1'614'000.00 auf einen Bestand von Fr. 28'428'000.00 ab. Diese Reserve entspricht 12 Steueranlagezehntel.

7. Investitionsprogramm - Erläuterungen

7.1. Aufbau

Lauf-Nummer

Die Laufnummer setzt sich aus zwei Teilen zusammen. Beim ersten Teil der Nummer handelt es sich um die Produktzugehörigkeit 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.

7.2. Investitionsprogramm 2019 – 2024

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.				
	2020	2021	2022	2023	2024
Bruttoinvestitionen gem. Finanzplan/Investitionsprogramm (allgemeiner Haushalt – ohne Spezialfinanzierungen)	16'284'000	18'270'000	9'505'000	8'950'000	10'297'000

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, Rad- und Fusswegverbindung Ortszentrum – Industriegebiet Nord vom 14.09.2015).

8. 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					
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	21'530	18'228	0	0	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-3'510	-2'204	-35'244	-43'260
a) Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit	5'440	4'223	4'075	5'060	5'529	5'796
davon steuerfinanzierter Haushalt	4'517	3'673	3'539	4'539	5'021	5'301
davon gebührenfinanzierter Haushalt	923	549	535	522	508	495
b) Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit	-8'742	-18'960	-18'769	-11'100	-9'545	-7'120
davon steuerfinanzierter Haushalt (netto)	-7'177	-16'964	-17'687	-10'300	-8'745	-6'320
davon gebührenfinanzierter Haushalt (netto)	-1'565	-1'996	-1'082	-800	-800	-800
c) Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit	0	-7'000	-4'000	-7'000	-4'000	-5'000
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-8'000	-5'000	-8'000	-5'000	-6'000
davon Finanzanlagen	0	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	-321	-574	-785	-928
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	18'228	0	0	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	0	-3'510	-2'204	-35'244	-43'260	-49'584
Entwicklung langfristige Schulden (gerundet)	32'000	24'000	19'000	11'000	6'000	0

Die Mittelflussrechnung zeigt die restlose Amortisation der bestehenden langfristigen Schulden per Ende Planjahr 2023 auf. Um den kumulierten Mittelbedarf bis Ende Planjahr 2014 zu decken, wird die Gemeinde Lyss einen Mix zwischen kurzfristigen und langfristigen Schulden anstreben. Der Mittelbedarf in den Planjahren 2020 und 2021 erfolgt voraussichtlich mit kurzfristigen Darlehen (<1 Jahr), ab dem Planjahr 2022 werden die ersten langfristigen Darlehen abgeschlossen. Der GR behält sich aber vor, je nach Zinsentwicklung an den Kapitalmärkten frühzeitig längerfristige Darlehen abzuschliessen.

9. Finanzkennzahlen (allgemeiner Haushalt)

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

Der Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde Lyss lag in den Jahren 2016, 2017 und 2018 bei 156.8%, 70.6% und bei 52.9% und somit im Bereich „gut“. Ebenfalls lag der Selbstfinanzierungsanteil mit 12.4% (Jahr 2016), 7.2% (Jahr 2017) und 6.8% (Jahr 2018) im genügenden Bereich. Obschon die beiden Kennzahlen „Selbstfinanzierungsgrad“ und „Selbstfinanzierungsanteil“ über die gesamte Finanzplanungsperiode gesehen im ungenügenden Bereich liegen, ist ab dem Planjahr 2024 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 im Moment gestemmt 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 2024.

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 5.0% liegt der Selbstfinanzierungsanteil im ungenügenden Bereich und muss ebenfalls in den Planjahren nach 2024 wieder ansteigen.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Durch.
Selbstfinanzierungsgrad	66.0%	22.0%	21.0%	26.0%	35.0%	50.0%	32.0%⊗
Selbstfinanzierungsanteil	7.0%	5.0%	5.0%	4.0%	4.0%	4.0%	4.0%⊗
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.3%	0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.2%	0.0%😊
Kapitaldienstanteil	5.0%	5.0%	6.0%	6.0%	8.0%	8.0%	6.0%😊
Bruttoverschuldungsanteil	47.0%	42.0%	59.0%	64.0%	67.0%	67.0%	58.0%😊
Investitionsanteil	13.0%	25.0%	25.0%	15.0%	13.0%	10.0%	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

10. Fazit

Der aktuelle Finanzplan zeigt eine positivere Tendenz auf als der Vorjahres-Finanzplan. Die Reserve im Planjahr 2022 mit Fr. 25'900'000.00 ist um rund Fr. 4'000.000.00 höher als in der Vorjahresfinanzplanung. Ebenfalls hat sich die Verschuldungstendenz leicht verbessert. So rechnet der aktuelle Finanzplan ab dem Planjahr 2022 mit einer Verschuldung von max. Fr. 50 Mio. Im Finanzplan vor einem Jahr lag die Verschuldung bereits ein Jahr früher bei über Fr. 50 Mio. (Jahr 2021).

Ausblick Steueranlage

Die im Jahr 2016 beschlossene und per 2017 umgesetzte Steuersenkung von damals 1.71 auf 1.65 war nachhaltig und gefährdete das Finanzhaushaltsgleichgewicht der Gemeinde Lyss nicht. Mit der ausgearbeiteten Senkung der Steueranlage von 1.65 auf 1.60 erfolgt ein zweiter Schritt für eine massvolle Korrektur der Einnahmenseite. Die prognostizierten Defizite können mit der vorhandenen Bilanzsubstanz aufgefangen werden. Gelingt es dem GR sowie der Verwaltung Kosten bei der betrieblichen Tätigkeit zu reduzieren 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.

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

Der Finanzplan 2019 – 2024 mit dem Investitionsprogramm wurde durch den GR am 7. Oktober 2019 zu Händen der GGR-Sitzung vom 4. November 2019 verabschiedet.

Der GGR genehmigt den vorliegenden Finanzplan und nimmt das Investitionsprogramm anlässlich seiner Sitzung vom 4. November 2019 zur Kenntnis.

Lyss, 7. Oktober 2019

Namens des Gemeinderates

Ressort Finanzen

Andreas Hegg
Gemeindepräsident

Daniel Strub
Gemeindeschreiber

Bruno Steiner
Abteilungsleiter Finanzen

Investitionsprogramm Gemeinde

Finanzen - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
2122.2	4		IT Ersatz Multifunktionsgeräte		450	450	0															300		
					450	450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	
Zusammenfassung für Finanzen (1 Projekt)					450	450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	
								0		0		0		0		0		0		0		300		

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Finanzvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3134.1	6	100.1.5030.01	Industrie Süd; Sanierung Altlast	20.5.19	GGR	1'500	1'500	0		700		800												wird über Preisanpassung bei Verkauf berücksichtigt.
						1'500	1'500	0	0	0	700	0	800	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		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3131.91	4		Sanierung Hirschenkreisel (Gemeindeanteil)		400	400	0									400								
3133.2	5		Heilbach: HW-Schutz und Offenlegung; Bereich Dreihubel		750	350	-400							750	-400									ZPP Dreihubel Subventionen Kanton/Bund
3133.3	5	370.0.5010.01/370.0.6130.01	Murgelibach: Renaturierung Familiengärten-Murgeliweg	6.11.17	GGR	250	90	-160	250	-160														Subventionen Kanton/Bund/Fonds
3134.2	6	300.2.5060.03	Werkhof; Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge		450	450	0					150				150				150				
3142.4	5	300.2.5060.02	Werkhof; Neuanschaffung Fahrzeug (Untrhalt)		150	150	0					150												
					2'000	1'440	-560	250	0	0	-160	300	0	750	-400	550	0	0	0	150	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3131.64	5	350.1.5010.24	Bahnhofplatz Busswil		2'600	1'800	-800	100				1'000		1'500	-800									A-Massnahme im Agglomerationsprogramm 2015-2018 Der Abschreibungsaufwand soll über die SF Busswil Infrastruktur finanziert werden.
3131.72	5	350.1.5010.08	Busswil; Sanierung Kappelgasse und Höhenweg und Neubau Gehweg entlang Kappelgasse	12.9.16	GGR	1'010	1'010	0	600	410														

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3131.83	4	350.1.5010.26	Sanierung Länggasse Busswil; Bereich Parto AG / Bahnhof und Fabrikstrasse Bereich Rest. Bahnhof		1'050	1'050	0			50		500		500										
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								
					5'760	4'960	-800	700	0	460	0	1'500	0	2'550	-800	550	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3112.6	2	350.1.5010.03	Ortsbus; Definitiver Ausbau Haltestellen und Anpassungen gemäss BehiG		500	500	0															500		Vorgehen muss noch geprüft werden
3131.51	3	350.1.5010.13/ 350.1.6110.01	Neubau Rad- und Fusswegverbindung Lyssbachpark - Schachenweg mit Personenunterführung und Brücke	14.9.15 GGR	1'788	814	-974	1'788		-974														Teil UeO 52, Koordiniert mit Brücke SBB und Fernwärmeprojekt Wärme Lyss Nord AG Rückfluss vom Aggloprogramm
3131.54	3	350.1.5010.22	Industriering; Strassensanierung Teil Süd	7.12.15 GGR	2'540	2'240	-300	2'540	-300															Entnahme Infrastrukturfonds
3131.60	3	350.2.5010.01	Strassenbeleuchtung: Ersatz Leuchten HQL	26.6.13 GGR	1'300	1'300	0	1'000		300														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	315		300		300		300		150		150		27				
3131.77	4	350.1.5010.11	Neugestaltung Marktplatz	6.11.17 GGR	2'540	2'340	-200	1'840		700	-200													Agglomerationsprogramm (Rückfluss Fr. 200'000.00)
3131.79	5		Neubau Radweg Alpenstrasse / Erli / Leuernweg		300	300	0							300										Massnahme aus Richtplan Verkehr

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3131.81	6		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
3131.84	4	350.1.5010.23	Friedhofweg; Strassensanierung	27.2.17 GGR	710	710	0	610		100														
3131.89	4		Industriering; Strassensanierung Teil Nord		2'500	2'500	0															2'500		
3131.90	6		Neugestaltung Westring		900	900	0							400		500								Koordiniert mit UeO "Kambly-Areal"
					23'040	16'566	-6'474	8'093	-300	1'520	-1'174	300	0	1'000	0	950	0	150	0	27	0	11'000	-5'000	
Zusammenfassung für Bau + Planung (24 Projekte)					30'800	22'966	-7'834	9'043	-300	2'680	-1'334	2'900	0	4'300	-1'200	2'050	0	150	0	177	0	11'000	-5'000	
								8'743		1'346		2'900		3'100		2'050		150		177		6'000		

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Finanzvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
4133.28	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	0	0	0	0	250	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
4113.3	2	530.1.5040.02	Schiessanlagen / Kugelfangbehälter ersetzen	25.2.19 GGR	200	200	0			200														
4113.4	2	530.1.5040.03	Schiessanlagen / Altlastensanierung		500	500	0					250		250										
4113.5	2	530.1.5040.04	Schiessanlage Winigraben; Ersatz elektronische Trefferanzeige		220	220	0					220												
4132.1	4	850.0.5040.03	Ersatz Spielfeldbanden Seelandhalle	11.9.17 GGR	280	260	-20	280	-20															Beitrag Sportfonds
4133.0	4		Gesamtsanierung Schützenhaus Winigraben		520	520	0													520				
4133.5	5		Stegmatt; zusätzliche Schulräume ab Jahr 2030		7'000	7'000	0															7'000		5-7 zusätzliche Schulräume aufgrund Bevölkerungswachstum 17'500 CHF 1 Mio. pro Schulraum (auf vorhandener Baulandreserve)
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		5'000	5'000	0													5'000				Sportfonds? Inklusive Beleuchtung und Rasenplatz anstelle Kunstrasen
4133.10	5	845.1.5090.01	Projekt "Hopp-La" Begegnungs- und Bewegungsspielplätze	17.9.18 GR	380	380	0			380														
4133.11	4	830.2.5040.17	Schulhaus Busswil; Sanierung Allwetterplatz	19.8.19 GR	110	110	0			110														
4133.13	4	830.2.5040.18	Ersatz Turnhallenböden Kirchenfeld	2.4.19 GR	135	135	0			135														

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
4133.14	4		Gesamtsanierung Parkschwimmbad		6'600	6'600	0									100						6'500		2020: Zustandsanalyse (via Budget) 2022: Strategieentwicklung
4133.30	6	835.4.5000.02	Allzweckplatz Lyss Nord (Aarepark)	5.11.18 GGR	1'869	1'869	0			1'000		869												
4133.32	4	835.2.5040.05	Sportzentrum Grien; Ersatz Lichtanlage Hauptplatz auf LED		450	450	0					450												
4133.33	4	830.2.5040.20	Kirchenfeld alt, Dachsanierung		150	150	0					150												
4134.31	5	845.1.5090.02	Umsetzung Spielplatzkonzept		800	800	0					100	100			100	100			300		100		
					25'134	25'114	-20	280	-20	1'825	0	2'059	0	1'250	0	200	0	100	0	5'820	0	13'600	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
4133.21	4		Schulhaus Busswil neu Fassade		1'000	1'000	0											1'000						Kostenschätzung 2019
					1'000	1'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'000	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	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		1'250	1'250	0													1'250				STRATEGIE-ENTSCHEID Alter Viehmarkt heute Energieetikette E, neu Minergiestandard; Schule braucht grösseren Geräteraum / Entnahme SF

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
4133.19	4	830.2.5040.13	Stegmatt, Gesamtsanierung Gebäudehülle, inkl. Duschen Turnhalle	20.10.19 Volk	24'150	24'150	0	500		1'450		2'520		6'640		6'640		6'400						heute Energieetikette D, neu Minergiestandard anstreben. Entnahme SF für Abschreibungen
4133.22	5	830.4.5040.01	Erweiterung Schule Grentschel	19.5.19 Volk	16'000	16'000	0	750		2'000		6'750		5'000		1'500								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
4133.25	4		Herrengasse alt Gesamtsanierung		500	500	0													500				Fassade
4133.26	4		Kirchenfeld alt, Gesamtsanierung		2'500	2'500	0											1'200		1'300				heute Energieetikette G, neu Minergiestandard anstreben 2024: Restinvestitionskosten 1.3 Mio.
4133.33	5	830.2.5040.19	Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten	16.9.19 GGR	1'800	1'800	0			800		1'000												
					47'490	46'290	-1'200	1'250	0	4'250	0	10'770	0	11'640	0	8'180	-1'200	7'600	0	3'800	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
4133.16	6		Aufwertung Bangerter-Park		400	400	0													400				
4133.32	2	855.2.5040.02	Salzsilo Werkhof		300	300	0					300												
					700	700	0	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	400	0	0	0	
Zusammenfassung für Sicherheit + Liegenschaften (29 Projekte)					74'324	73'104	-1'220	1'530	-20	6'075	0	13'129	0	12'890	0	8'380	-1'200	8'700	0	10'020	0	13'850	0	
								1'510		6'075		13'129		12'890		7'180		8'700		10'020		13'850		

Investitionsprogramm Gemeinde

Bildung + Kultur - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
6111.1	2	620.0.5060.02	Ersatz IT-Infrastruktur		1'700	1'700	0							1'700										2021-> Ersatz-Erweiterung alle Schulen
6111.2	2	620.0.5060.05	Einrichtung WLAN in Schulanalgen	2.7.18 GR	371	371	0	30		341														2018 Start Projektbegleitung
6114.1	5	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	800		200		200												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. Mobilbiar 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		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
6114.3	4	830.2.5060.03	Ersatz Mobiliar Zyklus I und II		2'200	2'200	0										100		100		2'000			
6114.4	2	830.2.5060.03	Einrichtung neue Klassenzimmer aufgrund Bevölkerungswachstum		110	110	0				55		55											Totasl 5-6 Zimmer, 3 davon in Neubau GRE eingerechnet
6114.5	2		Sanierung Stegmatt; Mobiliar für 25 Klassenzimmer und Lehrerarbeitsplätze		550	550	0						275		275									
					6'381	6'381	0	830	0	541	0	255	0	2'280	0	275	0	100	0	100	0	2'000	0	
Zusammenfassung für Bildung + Kultur (7 Projekte)					6'381	6'381	0	830	0	541	0	255	0	2'280	0	275	0	100	0	100	0	2'000	0	
								830		541		255		2'280		275		100		100		2'000		

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3141.22	4	380.0.5032.08	Kappelgasse / Höhenweg; Sanierung Kanalisation	12.9.16	GGR	770	770	0	570		200													
3141.23	2	380.0.5032.13	Erschliessung Farinseli			600	482	-118								300		300	-118					Beitrag durch Kanton gültig bis 2020, Schlussabrechnung spätestens 2022
						1'370	1'252	-118	570	0	200	0	0	0	0	0	0	300	-118	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3141.19	3	380.0.5032.07	Industriering; Sanierung Kanalisation	7.12.15	GGR	920	920	0	920															
3141.20	3	380.0.501.12/3 80.0.5032.04	Hauptstrasse: Hirschenplatz - Mühleplatz: Ersatz Kanalisation	27.6.05	GGR	626	626	0	30			296		300										
3141.21	4	380.0.5032.03	Marktplatz; Sanierung Kanalisation	6.11.17	GGR	350	350	0	300	50														
3141.24	3	380.0.5032.06	Sanierung Friedhofweg	27.2.17	GGR	615	615	0	500	115														
						2'511	2'511	0	1'750	0	165	0	296	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3142.3	5	390.1.5033.01	Wertstoffsammelstelle Lyss (Neuorganisation)		150	150	0															150		Strategie alter Viehmarktplatz
						150	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150	0	

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen GEP

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3141.16	4	380.0.5032.11	5. GEP Rahmenkredit	6.11.17	GGR	2'400	2'400	0	1'400	1'000														
3141.17	4	380.0.5032.12	6. GEP Rahmenkredit	25.2.19	GGR	2'400	2'400	0		400		1'400		600										
3141.19	4		7. GEP Rahmenkredit		2'400	2'400	0								800		800		800					

Investitionsprogramm 2020 - 2024
Investitionsprogramm Spezialfinanzierung
Bau + Planung - Verwaltungsvermögen GEP

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
					7'200	7'200	0	1'400	0	1'400	0	1'400	0	600	0	800	0	800	0	800	0	0	0	
Zusammenfassung für Bau + Planung (10 Projekte)					11'231	11'113	-118	3'720	0	1'765	0	1'696	0	900	0	1'100	0	1'100	-118	800	0	150	0	
								3'720		1'765		1'696		900		1'100		982		800		150		

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung
Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
4113.2	4	500.0.5060.01	Feuerwehr; Strategie Fahrzeugpark	5.11.18 GGR	850	850	0			560		290												Ersatz für TLF "Mädi" Jahrgang 1993 Auflösung Anhängerpark Hebebühnen
					850	850	0	0	0	560	0	290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Sicherheit + Liegenschaften (1 Projekt)					850	850	0	0	0	560	0	290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
								0		560		290		0		0		0		0		0		
Gesamtsumme					125'786	116'614	-9'172	15'123	-320	11'621	-1'334	18'270	0	20'370	-1'200	11'805	-1'200	10'050	-118	11'097	0	27'300	-5'000	

Investitionsprogramm 2020 - 2024

Zusammenzug nach Prioritäten und Abteilungen

gesetzlich übergeordnete Verpflichtung

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (2 Projekte)	1100	982	-118	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	300	-118	0	0	500	0
Sicherheit + Liegenschaften (4 Projekte)	1220	1220	0	0	0	200	0	770	0	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildung + Kultur (5 Projekte)	2981	2981	0	30	0	341	0	55	0	2280	0	275	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für gesetzlich übergeordnete Verpflichtung (11 Projekte)	5301	5183	-118	30	0	541	0	825	0	2530	0	575	0	300	-118	0	0	500	0

beschlossene Kredite

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (7 Projekte)	9331	8057	-1274	7093	-300	715	-974	596	0	600	0	150	0	150	0	27	0	0	0
Zusammenfassung für beschlossene Kredite (7 Projekte)	9331	8057	-1274	7093	-300	715	-974	596	0	600	0	150	0	150	0	27	0	0	0

Werterhalt

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Finanzen (1 Projekt)	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0
Bau + Planung (11 Projekte)	16120	15920	-200	4720	0	2500	-200	1900	0	1400	0	1500	0	800	0	800	0	2500	0
Sicherheit + Liegenschaften (16 Projekte)	44495	44475	-20	780	-20	2255	0	3410	0	6640	0	6740	0	8600	0	9320	0	6750	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	2200	2200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	0	2000	0
Zusammenfassung für Werterhalt (29 Projekte)	63115	62895	-220	5500	-20	4755	-200	5310	0	8040	0	8240	0	9500	0	10220	0	11550	0

Eckpfeiler der Politik

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (8 Projekte)	5510	4150	-1360	950	0	410	-160	1150	0	2550	-1200	300	0	0	0	0	0	150	0
Sicherheit + Liegenschaften (7 Projekte)	26520	25320	-1200	750	0	3180	0	8350	0	5100	0	1640	-1200	100	0	300	0	7100	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	1200	1200	0	800	0	200	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für Eckpfeiler der Politik (16 Projekte)	33230	30670	-2560	2500	0	3790	-160	9700	0	7650	-1200	1940	-1200	100	0	300	0	7250	0

Wunschbedarf

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2019		2020		2021		2022		2023		2024		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
Bau + Planung (6 Projekte)	11470	6470	-5000	0	0	820	0	950	0	650	0	900	0	0	0	150	0	8000	-5000
Sicherheit + Liegenschaften (3 Projekte)	3189	3189	0	0	0	1000	0	889	0	900	0	0	0	0	0	400	0	0	0
Zusammenfassung für Wunschbedarf (9 Projekte)	14659	9659	-5000	0	0	1820	0	1839	0	1550	0	900	0	0	0	550	0	8000	-5000
Gesamtsumme	125636	116464	-9172	15123	-320	11621	-1334	18270	0	20370	-1200	11805	-1200	10050	-118	11097	0	27300	-5000