Finanzplan 2018 – 2023 Investitionsprogramm (HRM2).

Version GGR
5.11.2018

Gemeinde **Lyss**

Inhaltsverzeichnis

1.	*Auf einen Blick*	*1*
2.	*Ausgangslage*	*1*
3.	*Grunddaten*	*2*
4.	*Ergebnistabelle*	*3*
5.	*Investitionsprogramm - Erläuterungen*	*4*
5.1.	*Aufbau*	*4*
5.2.	*Investitionsprogramm 2018 – 2023*	*4*
6.	*Mittelflussrechnung*	*5*
7.	*Finanzkennzahlen (allgemeiner Haushalt)*	*6*
8.	*Fazit*	*7*
	Investitionsprogramm (sortiert nach Abteilungen)	*8*
	Investitionsprogramm (Zusammenzug nach Prioritäten)	*20*

1. Auf einen Blick

Der Finanzplan ist das wichtigste Führungsinstrument des Gemeinderates und wird gemäss Gemeindeordnung vom Grossen Gemeinderat genehmigt. Der Finanzplan gibt einen Überblick über die Entwicklung des Gemeindefinanzhaushaltes der nächsten fünf Jahre. Der Finanzplan ist eine rollende Planung und wird regelmässig aufgrund von veränderten Vorgaben und Rahmenbedingungen angepasst (mind. alle drei Monate).

Der Finanzplan rechnet über die gesamte Planperiode (2019 – 2023) gesehen mit kumulierten Verlusten von Fr. 4‘750‘000.00. Die Reserve für den allgemeinen Haushalt (Bilanzüberschuss + finanzpolitische Reserve) reduziert sich somit bis Ende Planjahr 2023 auf einen Bestand von Fr. 24‘408‘000.00 (10 Steueranlagezehntel). Der Ausblick für die kommenden Planjahre ist hinsichtlich der Investitionstätigkeit herausfordernd. Mit Budgetanpassungen und tieferen Ausführungskosten in der Erfolgs- und Investitionsrechnung liegen ausgeglichene Jahresergebnisse im Bereich des Möglichen.

Dem Gemeinderat ist ein kurzfristiger Schuldenabbau und eine vernünftige Verschuldung des Gemeindefinanzhaushaltes wichtig. Damit der Schuldenverlauf überwacht werden kann, erscheint im Finanzplan eine Mittelflussrechnung. Mit diesem Instrument kann die Zielerreichung unter Berücksichtigung der Investitionstätigkeit und der Finanzierungsergebnissen aus der Erfolgsrechnung überwacht werden. Zudem erfolgt die Prüfung von Investitionen hinsichtlich der finanziellen Machbarkeit gestützt auf die Mittelflussrechnung.

2. Ausgangslage

Der letztjährige Finanzplan sah für die Planjahre 2018 – 2022 Defizite von Total (alle Planjahre zusammen) Fr. 4‘572‘000.00 vor. Der aktuell vorliegende Finanzplan sieht für die Jahre 2018 – 2022 Defizite von Fr. 2‘450‘000.00 vor. Somit hat sich der aktuelle Finanzplan ggü. dem Vorjahr um etwas mehr als zwei Millionen Franken verbessert. Begründungen für die positive Entwicklung:

- Dem letztjährigen Finanzplan lag der Jahresabschluss 2016 zu Grunde, dem aktuellen Finanzplan der Jahresabschluss 2017. Letzterer ist hauptsächlich für die positive Entwicklung der Planjahre 2018 – 2023 verantwortlich. Zudem wird sich das Rechnungsergebnis 2018 um Fr. 2‘180’000.00 im Vergleich zum Budget 2018 verbessern.
- Der Netto-Geldabfluss lag im Jahr 2017 bei lediglich Fr. 93‘612.65. Im letztjährigen Finanzplan wurde für das Jahr 2017 mit einem Geldabfluss von Fr. 5‘000‘000.00 gerechnet.

Nebst den positiven Entwicklungen sind noch zwei weitere Erkenntnisse für die weitere finanzielle Planung von Wichtigkeit:

- 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 jährlichen Auflösungsertrag von Fr. 2‘000‘000.00.
- In den vergangenen drei Jahren ist ein Rückgang der einfachen Steuern festzustellen. Im Steuerjahr 2015 betrug der Rückgang -1.26%, im Steuerjahr 2016 -0.83% und im Steuerjahr 2017 -0.04%. Diese Tendenz wiederspiegelt sich auch bei den Zuwachsraten für die Steuerjahre 2018 – 2023. Aufgrund der negativen Tendenz wird in der Finanzplanung mit einem Null-Wachstum gerechnet. Durch das quantitative Wachstum (Zunahme Anzahl steuerpflichtigen Personen) erfolgt trotzdem eine Steigerung der Einkommenssteuern natürlicher Personen.
- Aufgrund der bevorstehenden Umsetzung der Steuerstrategie des Kantons Bern und der Steuervorlage 17 des Bundes rechnet der aktuelle Finanzplan ab den Planjahren 2020 mit tieferen Gewinnsteuern von juristischen Personen im Umfang von einem Steueranlagezehntel (Fr. -2‘400‘000.00).

Fazit
Die Planung eines massvollen Abbaus der Reserven des allgemeinen Haushalts durch die Investitionstätigkeit wird ein Jahr später mit dem aktuellen Finanzplan bestätigt. Bis ins Jahr 2023 nimmt die Reserve des allgemeinen Haushalts auf einen Bestand von Fr. 24‘408‘000.00 ab. Diese Reserve ist gleichzusetzen mit 10 Steueranlagezehnteln. Die Finanzierung der geplanten Nettoinvestitionen 2019 + 2020 erfolgen ohne Neuverschuldung. Ab dem Planjahr 2021 werden die Schulden wieder zunehmen. Hauptverantwortlich für diese Zunahme sind die Sanierungsinvestitionen Schulanlage Stegmatt und Sportzentrum Grien sowie der Erweiterungsbau Schule Grentschel.

3. Grunddaten

Für die Planjahre wurden folgende Eckwerte berücksichtigt:

	2019	2020	2021	2022	2023
Zuwachsrate Personalaufwand (linear)	1%	1%	1%	1%	1%
Zuwachsrate Sachaufwand (linear) Ab 2018 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)	130	340	330	140	140
Zuwachs Steuerpflichtige (gemäss Erfahrungswerte aus Vorjahren im Verhältnis der Bevölkerungszunahme)	56	146	141	60	60
Steueranlage	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65

- 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.

Beträge in Fr. tausend

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Finanzausgleich						
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton (z.G. Gemeinden im Kanton Bern)	1‘205	1‘150	720	620	400	160
Zuschuss für sozio-demografische Lasten	-209	-209	-209	-209	-209	-209
Total Finanzausgleich	**996**	**941**	**511**	**411**	**191**	**-49**
Lastenausgleich (Verbundaufgaben)						
Neue Aufgabenteilung	2‘783	2‘826	2‘876	2‘897	2‘981	3‘060
Sozialhilfe	7‘593	7‘900	8‘019	8‘039	8‘254	8‘530
Sozialversicherung Ergänzungsleistung	3‘306	3‘487	3‘614	3‘723	3‘900	4‘092
Öffentlicher Verkehr	1‘395	1‘467	1‘541	1‘575	1‘903	1‘947
Lehrerbesoldung Kindergarten	660	680	825	850	875	900
Lehrerbesoldung Primarstufe	2‘700	2‘750	3‘100	3‘150	3‘175	3‘200
Lehrerbesoldung Sekstufe	1‘900	1‘950	2‘250	2‘650	2‘650	2‘700
Total Lastenausgleich	**20‘337**	**21‘060**	**22‘225**	**22‘884**	**23‘738**	**24‘429**

- 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 2017, dem Halbjahrescontrolling 2018, dem Budget 2019 sowie auf Angaben der Steuerverwaltung und des internen Führungscockpits Steuern.

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

4. Ergebnistabelle

Die positiven Rechnungsergebnisse der letzten Jahre führen zu einer positiven Ausgangslage des Finanzhaushalts der Gemeinde Lyss.

Mit einer Gesamtreserve von Fr. 29‘000‘000.00 (Tabelle 5.c) besteht zu Beginn der Finanzplanperiode 2018 eine beruhigende finanzielle Reserve für den allgemeinen Haushalt. Bis Ende Planjahr 2023 besteht immer noch eine Reserve für den allgemeinen Haushalt von Fr. 24‘000‘000.00, was einer Reserve von 10 Steueranlagezehnteln entspricht.

Die Senkung der Steueranlage von 1.71 auf 1.65 per Jahr 2017 führt weiterhin zu keinem besorgniserregenden Abbau der Reserven. Die Defizite fallen nicht grösser als einen halben Steueranlagezehntel pro Jahr aus. Bei einem Gesamtumsatz von über Fr. 80‘000‘000.00 liegen ausgeglichene oder sogar positivere Jahresergebnisse im Bereich des Möglichen.

Verbesserungen können durch Budgetdisziplin, kostengünstigere Beschaffungen, wirtschaftlichere Investitionen oder positivere Ertragsentwicklungen erzielt werden. Die Schulden werden erst ab dem Planjahr 2021 wieder zunehmen. Die Schuldenzunahme ist auf erhöhte Investitionstätigkeit in den Planjahren 2020 und 2021 zurückzuführen.

Beträge in Fr. tausend

	Planungsperiode	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
1	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	489	-1‘149	-1‘916	-1‘678	-2‘851	-2‘322
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	492	1‘905	2‘110	2‘174	2‘357	2‘451
	Operatives Ergebnis	981	756	194	496	-494	129
1.c	Ausserordentliches Ergebnis	12	-271	-273	-274	1‘725	1‘723
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**993**	**485**	**-78**	**222**	**1‘230**	**1‘852**
2.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**						
2.a	Neuer Fremdmittelbedarf	0	0	6‘376	26‘176	41‘513	48‘274
2.b	Bestehende Schulden	32‘000	32‘000	24‘000	19‘000	11‘000	6‘000
2.c	Total Fremdmittel kumuliert	32‘000	32‘000	30‘376	45‘176	52‘513	54‘274
3.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**						
3.a	Total Investitionsfolgekosten	193	485	922	1‘391	2‘061	3‘128
3.b	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	993	485	-78	222	1‘230	1‘852
3.c	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**800**	**0**	**-1‘000**	**-1‘250**	**-1‘000**	**-1‘500**
4.	**Deckung in Steueranlagezehnteln**						
4.a	1 Steueranlagezehntel	2‘239	2‘264	2‘280	2‘321	2‘362	2‘373
4.b	Gesamtergebnis in Steueranlagezehntel	0.0	0.0	-0.4	-0.5	-0.4	-0.6
5.	**Entwicklung Bilanzüberschuss**						
5.a	Finanzpolitische Reserve	2‘774	2‘774	2‘774	2‘774	2‘774	2‘774
5.b	Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26‘384	26‘384	25‘384	24‘134	23‘134	21‘634
5.c	**Total Reserve allgemeiner Haushalt**	**29‘158**	**29‘158**	**28‘158**	**26‘908**	**25‘908**	**24‘408**

Das kommende Budgetjahr 2019 sieht ein ausgeglichenes Rechnungsergebnis vor und wurde bereits im Bericht zum Budget 2019 im Detail beschrieben.

Die Volksabstimmung vom 25.11.2018 über die Umsetzung der kantonalen Steuerstrategie (Referendum gegen das Steuergesetz) wird einen massgeblichen Einfluss haben, wie sich die nachfolgenden Planjahre entwickeln werden. Die geplanten Senkungen des Gewinnsteuersatzes für juristische Personen sind im Finanzplan eingerechnet. Sollte das Referendum gegen das Steuergesetz an der Urne angenommen werden, müssen die Ertragspositionen der Gemeinde Lyss neu beurteilt werden.

Aufgrund der Abschreibungsvorschriften nach HRM2 sind die Defizite in den Jahren 2020 bis 2023 nicht definitiv. Verschiebungen von Investitionen können dazu führen, dass die Folgekosten erst in späteren Jahren anfallen. Damit würden sich die Defizite entsprechend verringern, tiefere Schulden anfallen und eine generelle Verbesserung des Gemeindefinanzhaushalts entstehen.

5. Investitionsprogramm - Erläuterungen

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 2018 – 2023

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 bis sechs Monate vorgelegt.

Beträge in Fr.

	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Bruttoinvestitionen gem. Finanzplan/Investitionsprogramm (steuerfinanzierter Haushalt)	11‘142‘000	18‘890‘000	18‘052‘000	11‘910‘000	7‘070‘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 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.

Beträge in tausend Fr.

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	34‘391	25‘645	17‘592			
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.				-6‘376	-26‘176	-41‘513
a) Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit	***3‘534***	***4‘069***	***3‘492***	***3‘698***	***4‘605***	***5‘159***
davon steuerfinanzierter Haushalt	2‘672	3‘150	2‘587	2‘806	3‘726	4‘293
davon gebührenfinanzierter Haushalt	861	919	905	892	879	866
b) Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit	***-12‘280***	***-13‘122***	***-20‘460***	***-19‘498***	***-12‘942***	***-7‘920***
davon steuerfinanzierter Haushalt (netto)	-9‘144	-10‘452	-18‘540	-17‘702	-11‘560	-6‘720
davon gebührenfinanzierter Haushalt (netto)	-3‘136	-2‘670	-1‘920	-1‘796	-1‘382	-1‘200
c) Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit	***0***	***1‘000***	***-7‘000***	***-4‘000***	***-7‘000***	***-4‘000***
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-8‘000	-5‘000	-8‘000	-5‘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	0	-81	-169	-224
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	25‘645	17‘592				
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-6‘376	-26‘176	-41‘513	-48‘274
Entwicklung langfristige Schulden (gerundet)	**32‘000**	**32‘000**	**30‘376**	**45‘176**	**52‘513**	**54‘274**

Die Mittelflussrechnung zeigt kurzfristig die Amortisierung von bestehenden Schulden um Fr. 8‘000‘000.00 auf (Planjahr 2020). Der Mittelbedarf über die Jahre 2020 bis 2023 nimmt wieder zu, dies aufgrund der Investitionstätigkeit. Der Mittelbedarf 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 01.01.2018 langfristig um rund Fr. 20‘000‘000.00 bis ins Jahr 2023 erhöhen.

7. 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 und 2017 bei 252.3% resp. 67.1% und damit in einem sehr guten Bereich. Ebenfalls lag der Selbstfinanzierungsanteil mit 12.4% resp. 7.2% im knapp genügenden Bereich. Obschon die beiden Kennzahlen „Selbstfinanzierungsgrad“ und „Selbstfinanzierungsanteil“ über die gesamte Finanzplanungsperiode gesehen im ungenügenden Bereich liegen, ist ab dem Planjahr 2023 eine positive Entwicklung absehbar.

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. Zudem ist erkennbar, dass der Selbstfinanzierungsgrad ab dem Planjahr 2022/23 wieder zulegt. Um in den kurzfristig genügenden Bereich zu gelangen fehlen lediglich 15 – 35%-Punkte.

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. Ein Prozentwert von 10 – 14% wird als genügend erachtet.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Durch.
Selbstfinanzierungsgrad	30.0%	34.0%	20.0%	22.0%	27.0%	45.0%	**27.0%☹**
Selbstfinanzierungsanteil	5.0%	6.0%	5.0%	6.0%	4.0%	5.0%	**5.0%☹**
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.5%	0.2%	0.2%	0.0%	-0.1%	**0.2%☺**
Kapitaldienstanteil	3.0%	5.0%	5.0%	6.0%	7.0%	8.0%	**6.0%😐**
Bruttoverschuldungsanteil	56.0%	55.0%	54.0%	73.0%	80.0%	81.0%	**67.0%☺**
Investitionsanteil	17.0%	18.0%	28.0%	27.0%	18.0%	11.0%	**20.0%☺**

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

8. 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 angenommen. Ebenfalls hat sich die Verschuldung leicht verbessert. So rechnet der aktuelle Finanzplan ab dem Planjahr 2022 mit einer Verschuldung von Fr. 52 Mio. Im Finanzplan vor einem Jahr lag die Verschuldung bereits ein Jahr früher bei Fr. 52 Mio. (Jahr 2021).

Ausblick Steueranlage
Die im Jahr 2016 beschlossene und per 2017 umgesetzte Steuersenkung von 1.71 auf 1.65 ist weiterhin nachhaltig. Die Steueranlage von 1.65 gilt als Basis für sämtliche Planjahre bis Ende 2023. Die Finanzstrategie vom Gemeinderat und Grossen Gemeinderat wird mit dem aktuellen Finanzplan 2018 bestätigt. Mit einem positiveren Geschäftsverlauf in den Planjahren 2018 bis 2023 liegen ausgeglichene Rechnungsergebnisse im Rahmen des Möglichen (aktuelle Abweichung zwischen 0.4 – 0.6 Steueranlagezehntel). 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. Der eingeschlagene Weg der letzten Jahre ist weiterzuführen.

Der Finanzplan 2018 – 2023 mit dem Investitionsprogramm wurde durch den Gemeinderat am 09.10.2018 zu Handen der GGR-Sitzung vom 5.11.2018 verabschiedet.

Der GGR genehmigt den vorliegenden Finanzplan und nimmt das Investitionsprogramm anlässlich seiner Sitzung vom 5.11.2018 zur Kenntnis.

Lyss, 9. Oktober 2018

Namens des Gemeinderates — Ressort Finanzen

Andreas Hegg	Daniel Strub	Bruno Steiner
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber	Finanzverwalter

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Finanzvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3134.1	6	100.1.5030.01	Industrie Süd; Sanierung Altlast		1'200	1'200	0			50		650		500										wird über Preisanpassung bei Verkauf berücksichtigt.
					1'200	1'200	0	0	0	50	0	650	0	500	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 A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3131.0	4	350.1.5010.29	Sanierung Bahnübergänge Fulenmatt und Bielstrasse Busswil		150	150	0					150												Anteil Gemeinde
3131.91	4	350.1.5010.18	Sanierung Industriegeleise Gemeinde Lyss		150	150	0					150												
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	305	105	-200			305	-200													Subventionen Kanton/Bund/Fonds
3134.2	4	300.2.5060.01	Werkhof: Ersatz Hochdorf 2500, Jahrgang 08	22.1.18 GR	150	150	0			150														
3134.3	5	300.2.5060.02	Werkhof; Neuanschaffung Elektronutzfahrzeug "Goupil"		80	80	0					80												
					1'585	985	-600	0	0	455	-200	380	0	0	0	750	-400	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3131.64	5	350.1.5010.24	Bahnhofplatz Busswil		1'900	1'100	-800			75				1'000		825	-800							A-Massnahme im Agglomerationsprogramm 2015-2018
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	700		310														
3131.83	4	350.1.5010.26	Sanierung Länggasse Busswil; Bereich Parto AG / Bahnhof und Fabrikstrasse Bereich Rest. Bahnhof		1'400	1'400	0			75				325		600		400						

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

Investitionsprogramm 2019 - 2023

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3131.86	6		Übernahme Bahnhofstrasse / Büetigenstrasse Busswil; Aufwertung		500	500	0									250		250						
3131.87	4		Strassensanierung Gebiet Riedli Busswil		600	600	0									300		300						
3131.88	4	350.1.5010.28	Strassensanierung; Gebiet Zentrum / Pappelweg Busswil		600	600	0					300		300										
					6'010	5'210	-800	700	0	460	0	300	0	1'625	0	1'975	-800	950	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 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		200				Vorgehen muss noch gerprüft werden
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/ 350.1.6110.01	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 Rückfluss vom Aggloprogramm
3131.54	3	350.1.5010.22	Industriering; Strassensanierung Teil Süd	7.12.15 GGR	2'540	2'240	-300	2'025	-300	515														Entnahme Infrastrukturfonds
3131.60	3	350.2.5010.01	Strassenbeleuchtung: Ersatz Leuchten HQL	26.6.13 GGR	1'300	1'300	0	1'005		295														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	420		300		300		300		192		10		20				
3131.77	4	350.1.5010.11	Neugestaltung Marktplatz	6.11.17 GGR	2'540	2'340	-200			1'540		1'000	-200											Agglomerationsprogramm (Rückfluss Fr. 200'000.00)
3131.79	5		Neubau Radweg Alpenstrasse / Erli / Leuernweg		300	300	0							300										Massnahme aus Richtplan Verkehr

Investitionsprogramm 2019 - 2023

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	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3131.81	6		Durchgehende Fusswegverbindung Grentschel - Hardern; Abschnitt Bereich Bildungszentrum Wald		300	300	0							300										Massnahme aus Richtplan Verkehr
3131.82	5		Rad- und Fusswegverbindung Quartiere Murgeli - Leuernweg		300	300	0									100		200						Massnahme aus Richtplan Verkehr
3131.84	4	350.1.5010.23	Friedhofweg; Strassensanierung	27.2.17 GGR	710	710	0	400		310														
3131.85	4	350.1.5010.27	Kappelenstrasse / Kornweg; Strassensanierung (2. Etappe)		600	600	0							300		300								
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"
					24'640	17'756	-6'884	5'344	-505	4'074	-1'179	1'300	-200	1'700	0	1'192	0	310	0	220	0	10'500	-5'000	
Zusammenfassung für Bau + Planung (28 Projekte)					33'435	25'151	-8'284	6'044	-505	5'039	-1'379	2'630	-200	3'825	0	3'917	-1'200	1'260	0	220	0	10'500	-5'000	
								5'539		3'660		2'430		3'825		2'717		1'260		220		5'500		

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Finanzvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
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	250	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4113.3	2	530.1.5040.02	Schiessanlagen / Kugelfangbehälter ersetzen		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		
4133.2	5	830.2.5040.11	Provisorium für Betreuung (Herrengasse)	6.11.17 GGR	1'105	1'105	0			1'105														
4133.3	2	530.1.5040.01	Schützenhaus Dachsanierung (Asbest)	12.3.18 GGR	250	250	0			250														
4133.4	5	855.1.5040.03	Minimalvariante Viehmarktplatz		90	90	0			90														Abbruch Ende Jahr 2017
4133.5	5		Stegmatt; zusätzliche Schulräume ab Jahr 2030		7'000	7'000	0															7'000		5-7 zusäztliche Schulräume aufgrund Bevölkerungswachstum 17'500 CHF 1 Mio. pro Schulraum (auf vorhandener Baulandreserve)
4133.6	4	840.0.5060.02	Parkschwimmbad - Pumpen- und Schaltschrankersatz	3.7.17 GR	150	150	0			150														
4133.7	4	840.0.5040.02	Parkschwimmbad - Sanierung Garderobenpavillons	4.9.17 GR	150	150	0			150														
4133.8	6	855.1.5040.04	Bibliothek Dach isolieren und Heizung ersetzen		920	920	0					20		900										

Investitionsprogramm 2019 - 2023

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.9	4	835.2.5040.04	Gesamtsanierung Sportzentrum Grien		5'242	5'242	0					282		1'675		1'250		1'250				785		Sportfonds? Inklusive Beleuchtung und Rasenplatz anstelle Kunstrasen
4133.10	5	845.1.5090.01	Projekt "Hopp-La" Begegungs- und Bewegungsspielplätze	17.9.18 GR	380	380	0					380												
4133.11	4	830.2.5040.17	Schulhaus Busswil; Sanierung Belag Turnplatz		110	110	0					110												ev .über baulichen Unterhalt
4133.12	4	835.1.5040.01	Sportanlage Grentschel; Sanierung Belag Turnplatz		100	100	0					100												ev. über baulichen Unterhalt
4133.13	4		Ersatz Turnhallenböden Kirchenfeld		150	150	0			150														
4133.14	4		Gesamtsanierung Parkschwimmbad		6'100	6'100	0											100				6'000		2022: Strategieentwicklung
4133.15	6		Seelandhalle; Gastronomielösung		360	360	0					360												
4133.30	6	835.4.5000.01	Allzweckplatz Lyss Nord (Aarepark)		2'000	2'000	0			100		900		1'000										
4134.31	5	845.1.5090.02	Umsetzung Spielplatzkonzept		800	800	0					100		100		100		100		100		300		
					26'627	26'607	-20	0	0	2'275	-20	2'922	0	3'925	0	1'350	0	1'450	0	100	0	14'605	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.21	4		Schulhaus Busswil neu Fassade		2'000	2'000	0											1'000		1'000				grobe Kostenschätzung
4133.29	5	830.2.5040.14	Schulhaus Busswil: Sanierung Pavillon		150	150	0			150														
					2'150	2'150	0	0	0	150	0	0	0	0	0	0	0	1'000	0	1'000	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.17	5	830.2.5040.15	Umsetzung Notfallkonzept Schulen Grentschel/Kirchenfeld/Busswil/Herrengasse		500	500	0					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 - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.18	4	830.2.5040.16	Herrengasse, Gesamtsanierung Turnhalle und Erweiterung Geräteraum + Einrichtung		1'220	1'120	-100					50		670	-100	500								STRATEGIE-ENTSCHEID Alter Viehmarkt heute Energieetikette E, neu Minergiestandard; Schule braucht grösseren Geräteraum / Entnahme SF
4133.19	4	830.2.5040.13	Stegmatt, Gesamtsanierung Gebäudehülle, inkl. Duschen Turnhalle		23'500	23'500	0			500		1'800		4'000		6'000		7'200		4'000				heute Energieetikette D, neu Minergiestandard anstreben. Entnahme SF für Abschreibungen
4133.22	5	830.4.5040.01	Erweiterung Schule Grentschel		15'000	15'000	0	150		600		2'000		6'500		4'750		1'000						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		720	670	-50			20		700	-50											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		2'600	2'600	0													1'300		1'300		heute Energieetikette G, neu Minergiestandard anstreben 2024: Restinvestitionskosten 1.3 Mio.
					44'080	42'730	-1'350	150	0	1'120	0	5'050	-50	11'170	-100	11'250	0	8'240	-1'200	5'300	0	1'800	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Sportanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.27	4	840.0.5040.01/ 840.0.6310.01	Parkschwimmbad, FC - Gard.	28.2.18 GR	150	140	-10			150	-10													Auftrag S + L Beitrag Sportfonds
					150	140	-10	0	0	150	-10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.20	4	855.0.5040.02	Verwaltungsgebäude, Ersatz alte Gasheizung, Marktplatz 6		200	200	0					200												Variantenentscheid noch offen, Fernwärme GZM (Investition 0), neue Gasheizung (Investition 200'000)
					200	200	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4133.16	6		Aufwertung Bangerter-Park		400	400	0															400		
					400	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400	0	
Zusammenfassung für Sicherheit + Liegenschaften (35 Projekte)					73'857	72'477	-1'380	150	0	3'695	-30	8'172	-50	15'095	-100	12'600	0	10'690	-1'200	6'650	0	16'805	0	
								150		3'665		8'122		14'995		12'600		9'490		6'650		16'805		

Investitionsprogramm Gemeinde

Bildung + Kultur - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
6111.0	2	620.0.5060.02	Ersatz IT-Infrastruktur		1'500	1'500	0									1'500								2021-> Ersatz-Erweiterung alle Schulen
6111.5	2	620.0.5060.05	Einrichtung WLAN in Schulanalgen	2.7.18 GR	750	750	0			30		450		270										2018 Start Projektbegleitung 2019/20 130'000.00 Projektbegleitung EDV/Elektroingenieur 620'000.00 Netzwerk/WLAN alle 5 Schulhäuser/TGS
6113.12	2	830.2.5060.01	Tagesschulen; Ergänzung Mobiliar		0	0	0																	pro Tagesschule Fr. 10'000.00 für Mobiliar
6114.6	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 Jahresrhytmus 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
6114.8	5		Integrativer Kindergarten; Einrichtungen		75	75	0									75								Strategieentscheid GR
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
6114.16	6	830.2.5060.03	Ersatz Mobiliar Zyklus I und II		400	400	0													200		200		
6114.17	2		Einrichtung neue Klassenzimmer aufgrund Bevölkerungswachstum		110	110	0									110								Totasl 5-6 Zimmer, 3 davon in Neubau GRE eingerechnet
					4'285	4'285	0	0	0	830	0	650	0	470	0	1'935	0	0	0	200	0	200	0	

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

Investitionsprogramm 2019 - 2023

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Gemeinde

Bildung + Kultur - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
Zusammenfassung für Bildung + Kultur (8 Projekte)					4'285	4'285	0	0	0	830	0	650	0	470	0	1'935	0	0	0	200	0	200	0	
								0		830		650		470		1'935		0		200		200		

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3141.22	4	380.0.5032.08	Kappelgasse / Höhenweg; Sanierung Kanalisation	12.9.16 GGR	770	770	0	500		270														
3141.23	2		Erschliessung Farinseli		600	482	-118							300		300	-118							Beitrag durch Kanton gültig bis 2020, Schlussabrechung spätestens 2022
					1'370	1'252	-118	500	0	270	0	0	0	300	0	300	-118	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
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				300		296										
3141.21	4	380.0.5032.03	Marktplatz; Sanierung Kanalisation	6.11.17 GGR	350	350	0			350														
3141.24	3	380.0.5032.06	Sanierung Friedhofweg	27.2.17 GGR	615	615	0	315		300														
					2'511	2'511	0	345	0	1'570	0	300	0	296	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3142.2	4	390.1.5060.01	Werkhof: Ersatz Volvo, Jahrgang 04	5.12.16 GGR	421	421	0	100		321														
3142.3	5	390.1.5033.01	Wertstoffsammelstelle Lyss (Neuorganisation)		150	150	0															150		Strategie alter Viehmarktplatz
					571	571	0	100	0	321	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 A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3141.15	4	380.0.5032.09	4. GEP Rahmenkredit	12.9.16 GGR	2'400	2'400	0	2'000		400														
3141.16	4	380.0.5032.11	5. GEP Rahmenkredit	6.11.17 GGR	2'400	2'400	0			800		1'200		400										
3141.17	4	380.0.5032.12	6. GEP Rahmenkredit		2'400	2'400	0					800		1'200		400								

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

Investitionsprogramm 2019 - 2023

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen GEP

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
3141.19	4		7. GEP Rahmenkredit		2'400	2'400	0											800		1'600				
					9'600	9'600	0	2'000	0	1'200	0	2'000	0	1'600	0	400	0	800	0	1'600	0	0	0	
Zusammenfassung für Bau + Planung (12 Projekte)					14'052	13'934	-118	2'945	0	3'361	0	2'300	0	2'196	0	700	-118	800	0	1'600	0	150	0	
								2'945		3'361		2'300		2'196		582		800		1'600		150		

Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R	Bemerkungen
4113.2	4	500.0.5060.01	Feuerwehr; Strategie Fahrzeugpark		850	850	0					560		290										Ersatz für TLF "Mädi" Jahrgang 1993 Auflösung Anhängerpark Hebebühnen
					850	850	0	0	0	0	0	560	0	290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Sicherheit + Liegenschaften (1 Projekt)					850	850	0	0	0	0	0	560	0	290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
								0		0		560		290		0		0		0		0		
Gesamtsumme					126'479	116'697	-9'782	9'139	-505	12'925	-1'409	14'312	-250	21'876	-100	19'152	-1'318	12'750	-1'200	8'670	0	27'655	-5'000	

Investitionsprogramm 2019 - 2023

Zusammenzug nach Prioritäten und Abteilungen

gesetzlich übergeordnete Verpflichtung

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R
Bau + Planung (2 Projekte)	1100	982	-118	0	0	0	0	0	0	400	0	400	-118	100	0	200	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (4 Projekte)	1170	1170	0	0	0	250	0	670	0	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildung + Kultur (5 Projekte)	2610	2610	0	0	0	30	0	450	0	270	0	1860	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für gesetzlich übergeordnete Verpflichtung (11 Projekte)	4880	4762	-118	0	0	280	0	1120	0	920	0	2260	-118	100	0	200	0	0	0

beschlossene Kredite

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R
Bau + Planung (8 Projekte)	10151	8467	-1684	5289	-505	3444	-1179	600	0	596	0	192	0	10	0	20	0	0	0
Zusammenfassung für beschlossene Kredite (8 Projekte)	10151	8467	-1684	5289	-505	3444	-1179	600	0	596	0	192	0	10	0	20	0	0	0

Werterhalt

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R
Bau + Planung (17 Projekte)	20541	20341	-200	3000	0	4216	0	3600	-200	2525	0	1600	0	1500	0	1600	0	2500	0
Sicherheit + Liegenschaften (19 Projekte)	44792	44612	-180	0	0	1400	-30	3802	-50	6635	-100	7750	0	9550	0	6550	0	9105	0
Zusammenfassung für Werterhalt (36 Projekte)	65333	64953	-380	3000	0	5616	-30	7402	-250	9160	-100	9350	0	11050	0	8150	0	11605	0

Eckpfeiler der Politik

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R
Bau + Planung (8 Projekte)	4795	3395	-1400	700	0	690	-200	80	0	1300	0	1675	-1200	200	0	0	0	150	0
Sicherheit + Liegenschaften (9 Projekte)	25065	23865	-1200	150	0	1945	0	2980	0	6600	0	4850	0	1140	-1200	100	0	7300	0
Bildung + Kultur (2 Projekte)	1275	1275	0	0	0	800	0	200	0	200	0	75	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für Eckpfeiler der Politik (19 Projekte)	31135	28535	-2600	850	0	3435	-200	3260	0	8100	0	6600	-1200	1340	-1200	100	0	7450	0

Wunschbedarf

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher A	vorher R	2018 A	2018 R	2019 A	2019 R	2020 A	2020 R	2021 A	2021 R	2022 A	2022 R	2023 A	2023 R	später A	später R
Bau + Planung (5 Projekte)	10900	5900	-5000	0	0	50	0	650	0	1200	0	750	0	250	0	0	0	8000	-5000
Sicherheit + Liegenschaften (4 Projekte)	3680	3680	0	0	0	100	0	1280	0	1900	0	0	0	0	0	0	0	400	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	400	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	200	0
Zusammenfassung für Wunschbedarf (10 Projekte)	14980	9980	-5000	0	0	150	0	1930	0	3100	0	750	0	250	0	200	0	8600	-5000
Gesamtsumme	126479	116697	-9782	9139	-505	12925	-1409	14312	-250	21876	-100	19152	-1318	12750	-1200	8670	0	27655	-5000