



# Finanz- und Investitionsplan 2015 – 2020 (HRM2).



Version GGR  
02.11.2015

## Inhaltsverzeichnis

1.	Auf einen Blick (Management Summary) .....	1
2.	Ausgangslage .....	1
3.	Grunddaten .....	1
4.	Ergebnistabelle .....	2
5.	Investitionsprogramm.....	3
5.1.	Aufbau.....	3
5.2.	Investitionsprogramm 2016 – 2020 .....	3
6.	Mittelflussrechnung .....	4
7.	Finanzkennzahlen .....	5
7.1.	Selbstfinanzierungsgrad .....	6
7.2.	Selbstfinanzierungsanteil .....	6
7.3.	Zinsbelastungsanteil .....	7
7.4.	Kapitaldienstanteil .....	7
7.5.	Bruttoverschuldungsanteil.....	8
7.6.	Investitionsanteil .....	8
8.	Fazit .....	9
	Investitionsprogramm (sortiert nach Abteilungen) .....	10
	Investitionsprogramm (Zusammenzug nach Prioritäten) .....	24

## 1. Auf einen Blick (Management Summary)

Der Finanzplan ist das wichtigste Führungsinstrument des GR und wird gemäss Gemeindeordnung vom GGR genehmigt. Der Finanzplan gibt einen Überblick über die Entwicklung des Gemeindefinanzhaushaltes der nächsten fünf Jahre. Der Finanzplan ist eine rollende Planung und wird regelmässig aufgrund der veränderten Vorgaben und Rahmenbedingungen angepasst.

Der Finanzplan rechnet über die gesamte Planperiode gesehen mit ausgeglichenen Ergebnissen. Zwar weisen die einzelnen Planungsjahre Defizite aus, jedoch bewegen sich diese zwischen 0 – 0.6 Steueranlagezehnteln. Der Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital) vermindert sich bis Ende Jahr 2020 um Fr. 1.6 Mio. auf einen neuen Bestand von Fr. 18.4 Mio.

Die Reserve des Bilanzüberschusses per Planjahr 2020 beträgt 8 Steueranlagezehntel. Der Ausblick für die kommenden Planjahre ist vielversprechend und die Zielerreichung, ausgeglichene Ergebnisse auszuweisen, rückt immer näher.

Der GR will bis Ende Planjahr 2020 die langfristigen Schulden von aktuell Fr. 48 Mio. reduzieren. Damit dieses langfristige Ziel erreicht wird, erscheint neu im Finanzplan eine Mittelflussrechnung. Mit diesem zusätzlichen Instrument kann die Zielerreichung laufend überprüft werden. Zudem erfolgt die Prüfung von Investitionen hinsichtlich der finanziellen Machbarkeit gestützt auf die Mittelflussrechnung.

## 2. Ausgangslage

Gegenüber der letztjährigen Finanzplanung weist die vorliegende Planung in sämtlichen Planjahren schlechtere Ergebnisse aus. Gründe für diese Schlechterstellung sind:

- 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.
- Die Einfache Steuer pro Steuerpflichtigen hat sich in den vergangenen Jahren kaum verändert. Auf ein Wachstum von 0.8% im Steuerjahr 2011 folgte im Steuerjahr 2012 ein Rückgang von 0.9%. Im Steuerjahr 2013 ist ein Zuwachs von 0.7% zu verzeichnen, im Steuerjahr 2014 ein Rückgang von 0.4%. Daher wird in der aktuellen Prognoseannahme mit einem Null-Wachstum gerechnet. Trotz allem werden die Einkommenssteuern zulegen. Dies aufgrund der Zunahmen von steuerpflichtigen Personen infolge der baulichen Tätigkeit. Die gesamte Steuerertragsplanung weist daher einen geringeren Ertragszuwachs aus als in den voranliegenden Planungen.

## 3. Grunddaten

Basis für die Erfolgsrechnung bildet das Budget 2016. Für die Planjahre wurden folgende Eckwerte berücksichtigt:

	2017	2018	2019	2020
Zuwachsrate Personalaufwand (linear)	1%	1%	1%	1%
Zuwachsrate Sachaufwand (linear)	1%	1%	1%	1%
Ab 2017 Erhöhung Liegenschaftsunterhalt und Strassenunterhalt auf 0.6% von GVB-Wert resp. Wiederbeschaffungswert.				
Zuwachs EinwohnerInnen (gestützt auf erwartete Bautätigkeit und Erfahrungswerte der Vorjahre)	390 Personen	280 Personen	240 Personen	100 Personen
Zuwachs Steuerpflichtige (gemäss Erfahrungswerte aus Vorjahren im Verhältnis der Bevölkerungszunahme)	250 Personen	180 Personen	150 Personen	70 Personen
Steueranlage	1.71	1.71	1.71	1.71

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

- Aufgrund der geplanten Investitionen (siehe Investitionsprogramm) wurden die **Abschreibungen** und **Zinsen** sowie allfällige **Folgekosten** berechnet. Die Abschreibungen wurden bis Ende 2015 nach HRM1 und ab 2016 nach HRM2 berechnet.
- Die Entwicklung der **Steuererträge** basiert auf den Erkenntnissen aus der Jahresrechnung 2014, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2015, auf Angaben der Steuerverwaltung und im Wesentlichen gestützt auf das neu eingeführte Führungscockpit Steuern. Berücksichtigt ist auch die vom Kanton beschlossene Aufhebung der Berufskostenpauschale (wirksam ab 2015) sowie die Begrenzung des Fahrkostenabzuges.
- Die **übrigen Erträge** (z.B. Gebühren, Beteiligung ESAG) wurden aufgrund von Erfahrungswerten berechnet.

#### 4. Ergebnistabelle

Die positiven Rechnungsergebnisse der letzten Jahre wirken sich positiv auf die Finanzplanperiode 2015-2020 aus. Mit Fr. 20 Mio. besteht auch zu Beginn der Finanzplanperiode anfangs 2015 ein beruhigender Bilanzüberschuss zur Verfügung. Bis Ende Planjahr 2020 besteht immer noch ein Bilanzüberschuss von Fr. 18.4 Mio., was einer Reserve von 8 Steueranlagezehntel entspricht. Der eingeschlagene Weg der letzten Jahre ist weiterzuführen. Nur so können Schulden amortisiert, notwendige Investitionen finanziert und der gesamte Finanzhaushalt auf einer gesunden Basis gehalten werden.

Planungsperiode	Beträge in Fr.1'000					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>1 Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-267	-2'178	-391	-324	-185	312
1.b Ergebnis aus Finanzierung	1'055	1'194	1'194	1'422	1'420	1'416
operatives Ergebnis	788	-984	804	1'097	1'235	1'728
1.c ausserordentliches Ergebnis	14	14	14	14	14	14
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>802</b>	<b>-970</b>	<b>818</b>	<b>1'112</b>	<b>1'249</b>	<b>1'743</b>
<b>2. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
2.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	5'303	3'415	883
2.b bestehende Schulden	48'000	42'000	42'000	32'000	32'000	32'000
2.c total Fremdmittel kumuliert	48'000	42'000	42'000	37'303	35'415	32'883
<b>3. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
3.a Abschreibungen	184	292	765	1'519	1'705	2'021
3.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-82	-62	-37	-7	44	21
3.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d Total Investitionsfolgekosten	102	230	728	1'512	1'749	2'043
3.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	802	-970	818	1'112	1'249	1'743
<b>3.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>700</b>	<b>-1'200</b>	<b>90</b>	<b>-400</b>	<b>-500</b>	<b>-300</b>
<b>4. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>						
4.a 1 Steueranlagezehntel	2'166	2'219	2'249	2'287	2'319	2'335
4.b Gesamtergebnis in Steueranlagezehntel	0.3	-0.5	0.0	-0.2	-0.2	-0.1
<b>5. Entwicklung Bilanzüberschuss</b>						
5.a Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	20'747	19'547	19'637	19'237	18'737	18'437

Das Defizit für das kommende Budgetjahr 2016 von Fr. 1'200'000.00 wurde bereits im Bericht zum Budget 2016 im Detail beschrieben. Hinsichtlich des bevorstehenden Budgetprozesses 2017 im kommenden Jahr muss das Ziel sein, ein ausgeglichenes Budget auszuarbeiten. Ebenfalls liegen in den Planjahren 2018 – 2020 unter den heute bekannten Vorgaben und Rahmenbedingungen ausgeglichene Budgets im Bereich des Möglichen.

## 5. Investitionsprogramm

### 5.1. Aufbau

#### Lauf-Nummer

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

#### Prioritäten

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

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

##### 2 = gesetzlich übergeordnete Verpflichtung

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

##### 3 = beschlossene Kredite

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

##### 4 = Werterhalt

Investitionen, die den Werterhalt respektive Wertwiederherstellung sicherstellen.

##### 5 = Eckpfeiler der Politik

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

##### 6 = Wunschbedarf

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

#### Konto / Projekt / Beschluss

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

#### Ausgaben / Einnahmen

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

### 5.2. Investitionsprogramm 2016 – 2020

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Nettoinvestitionen gem. FIPLA (steuerfinanzierter Haushalt)	8'976'000.00	11'466'000.00	9'634'000.00	5'185'000.00	4'440'000.00

Die Landverkäufe im Finanzvermögen werden zwar noch im Investitionsprogramm aufgeführt, sind aber für die eigentliche Investitionsrechnung nicht mehr von Bedeutung. Kauf oder Verkäufe innerhalb des Finanzvermögens erfolgen unter HRM2 direkt in der Bilanz.

Ebenfalls werden die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen nur noch rein informativ im Investitionsprogramm aufgeführt. Unter HRM2 sind direkte Entnahmen aus Spezialfinanzierungen nicht mehr zulässig. Es können nur jährliche Abschreibungsbelastungen Spezialfinanzierungen mit Vorfinanzierungscharakter entnommen werden (siehe z.B. Beschluss Rad- und Fusswegverbindung Ortszentrum - Industriegebiet Nord vom 14.09.2015).

## 6. Mittelflussrechnung

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

- der betrieblichen Tätigkeit (*Buchstabe a*): In diesen Wert gehen typischerweise folgende Geldflüsse ein: Steuererträge, Gebührenerträge, Besoldungs- und Sachaufwand. Er stellt die Grösse dar, die die eigentliche Finanzstärke einer Gemeinde darstellt. Er gibt Auskunft darüber, wie viele Mittel erwirtschaftet wurden, um Investitionen zu tragen oder Schulden abzubauen.
- der Investitionstätigkeit (*Buchstabe b*): In diesen Wert fliessen Investitionsausgaben und – einnahmen des Verwaltungsvermögens. Darunter fallen auch Mittelflüsse aus dem Erwerb und der Veräusserung von Tochtergesellschaften oder sonstigen Geschäftseinheiten. Er gibt das Ausmass an, indem Ausgaben für Ressourcen getätigt wurden, die künftige Nutzen oder Erträge generieren sollen. Die Gegenüberstellung des Cash Flows aus betrieblicher Tätigkeit gegenüber dem Geldfluss aus Investitionstätigkeit macht transparent, ob die Investitionen der entsprechenden Periode aus eigener Kraft finanziert werden konnten. Dieser berechnete Wert deckt sich mit dem um nicht kassawirksame Posten bereinigten Saldo der Investitionsrechnung. In der Regel ist dieser Cash Flow bei öffentlichen Körperschaften negativ (Cash Drain).
- der Finanzierungstätigkeit (*Buchstabe c*): Dieser Wert beinhaltet Einzahlungen aus der Emission von Anleihen, Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen und Hypotheken und Auszahlungen für deren Tilgung sowie Einnahmen und Anlagen des Finanzvermögens. Er soll helfen, die zukünftigen Ansprüche von Kapitalgebern gegenüber öffentlichen Körperschaften abschätzen zu können.

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	35'269	30'112	18'526	11'207	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-5'303	-3'415
<b>a) Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>3'823</b>	<b>3'100</b>	<b>4'348</b>	<b>4'690</b>	<b>4'773</b>	<b>5'372</b>
davon steuerfinanzierter Haushalt	3'398	2'669	3'916	4'180	4'266	4'782
davon gebührenfinanzierter Haushalt	425	441	432	510	507	590
<b>b) Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9'480</b>	<b>9'196</b>	<b>-12'167</b>	<b>-11'700</b>	<b>-4'385</b>	<b>-3'840</b>
davon steuerfinanzierter Haushalt	-7'910	-7'096	-11'067	-10'604	-3'585	-3'840
davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'570	-2'100	-1'100	-1'096	-800	0
<b>c) Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>500</b>	<b>-5'500</b>	<b>500</b>	<b>-9'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'000</b>
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-6'000	0	-10'000	0	0
davon Finanzanlagen	500	500	500	500	1'500	1'000
davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	82	61	37	7	0	0
davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	-44	-21
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	30'112	18'526	11'207	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-5'303	-3'415	-883
<b>Entwicklung bestehende Schulden</b>	<b>48'000</b>	<b>42'000</b>	<b>42'000</b>	<b>37'303</b>	<b>35'415</b>	<b>32'883</b>

Die Mittelflussrechnung zeigt auf, dass in der Finanzplanperiode 2015 – 2020 die langfristigen Schulden um Fr. 16 Mio. amortisiert werden können. Der kurzfristige Mittelbedarf über die Jahre 2018 bis 2020 wird mit kurzfristigen Fremddarlehen abgedeckt. So entsteht in naher Zukunft eine ausgewogene Struktur zwischen kurz- und langfristigen Darlehen.

## 7. Finanzkennzahlen

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

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

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau. Bei einer Verbesserung der Ertragssituation steigt der Selbstfinanzierungsanteil, während er durch Folgekosten von neuen Investitionen sowie durch weitere Aufwendungen der Gemeinde sinkt. Eine Erhöhung der Abschreibungen erhöht den Selbstfinanzierungsanteil nur dann, wenn dies nicht zu einem Aufwandüberschuss führt. Mit einem durchschnittlichen Wert von 6% liegt der Selbstfinanzierungsanteil im ungenügenden Bereich. Ein Prozentwert von 10 – 14% wird als genügend erachtet. Positiv zu erwähnen ist jedoch, dass sich der durchschnittliche Selbstfinanzierungsanteil gegenüber der letztjährigen Finanzplanungsperiode nicht verschlechtert hat.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Durch.
Selbstfinanzierungsgrad	40%	31%	34%	38%	90%	119%	50%☹
Selbstfinanzierungsanteil	5%	5%	7%	7%	7%	8%	6%☹
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0.5%	0.5%	0.5%	0.6%☺
Kapitaldienstanteil	4%	6%	6%	6%	6%	7%	6%☺
Bruttoverschuldungsanteil	64%	55%	55%	48%	45%	42%	51%☺
Investitionsanteil	25%	27%	36%	35%	14%	11%	25%☺

### Selbstfinanzierungsgrad

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

### Selbstfinanzierungsanteil

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

### Zinsbelastungsanteil

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

### Kapitaldienstanteil

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

### Bruttoverschuldungsanteil

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

### Investitionsanteil

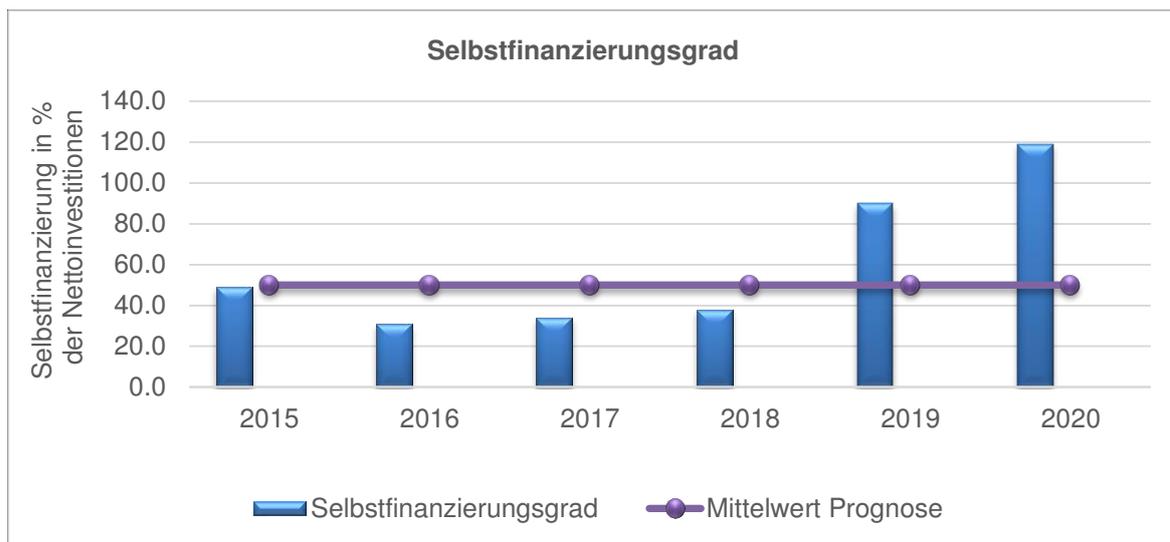
unter 10%	=	Sehr tiefe Belastung
10 - 20%	=	Tiefe Belastung
20 - 30%	=	Mittlere Belastung
über 30%	=	Hohe Belastung

### 7.1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen) gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Vor allem im Vergleich über mehrere Jahre wird erkannt, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden.

Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung. Liegt der Selbstfinanzierungsgrad während längerer Zeit unter 60 bis 80%, so muss die Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den realisierten Investitionen als ungenügend bezeichnet werden. Ohne flüssige Mittel nimmt die Neuverschuldung übermässig zu.

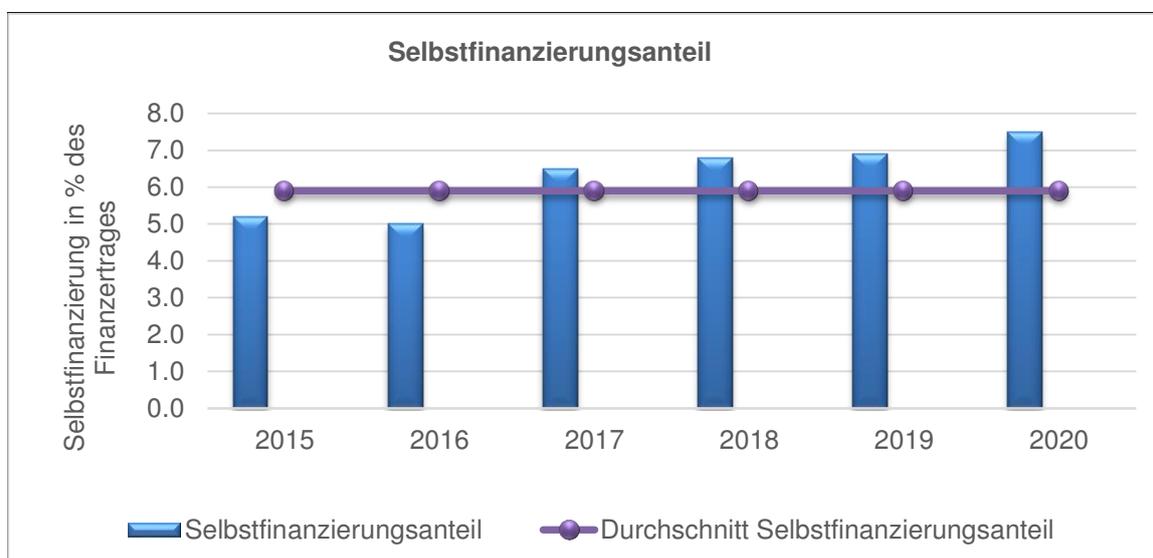
In den ersten Planjahren resultiert ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad. Durch die Abnahme der Investitionen sowie der verbesserten Rechnungsergebnisse wird sich auch der Selbstfinanzierungsgrad kontinuierlich verbessern. Im Jahr 2020 wird mit 119% ein sehr guter Wert ausgewiesen.



### 7.2. Selbstfinanzierungsanteil

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

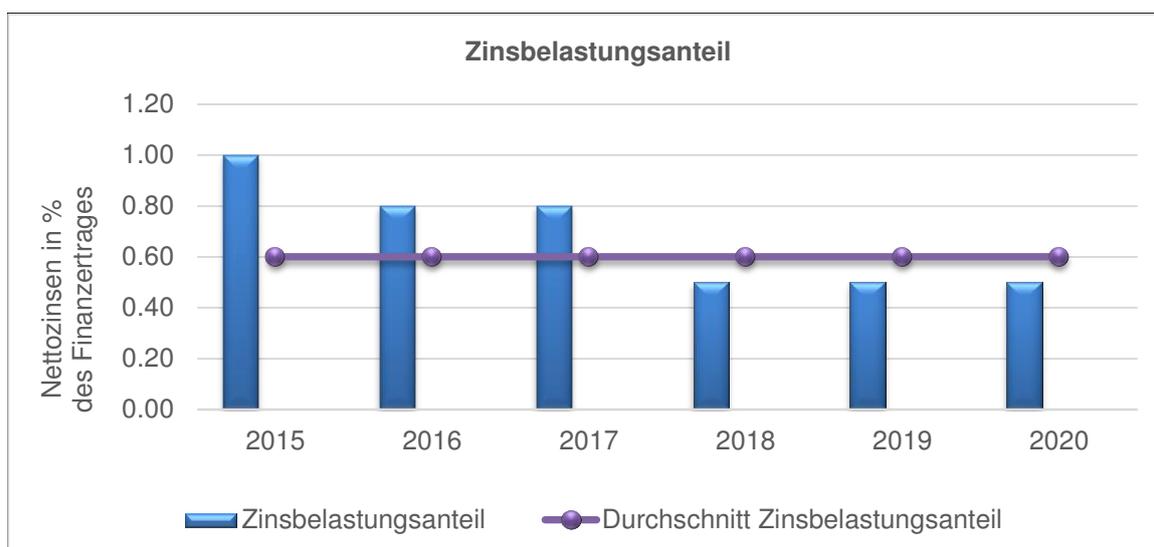
Die negativen Ergebnisse der Erfolgsrechnung widerspiegeln sich im Selbstfinanzierungsanteil. Mit 6.3% ist der Durchschnittswert in der Beurteilung „ungenügend“ (0 - 10%). Die Gemeinde Lyss profitiert von einer hohen Liquidität per Ende Planjahr 2015. Ansonsten ist der geplante Schuldenabbau und die Finanzierung von Investitionen ohne Fremdverschuldung nicht möglich. Die Tendenz zeigt auf, dass sich der Selbstfinanzierungsanteil der „magischen“ Grössenordnung von 10% langsam aber sicher annähert.



### 7.3. Zinsbelastungsanteil

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

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

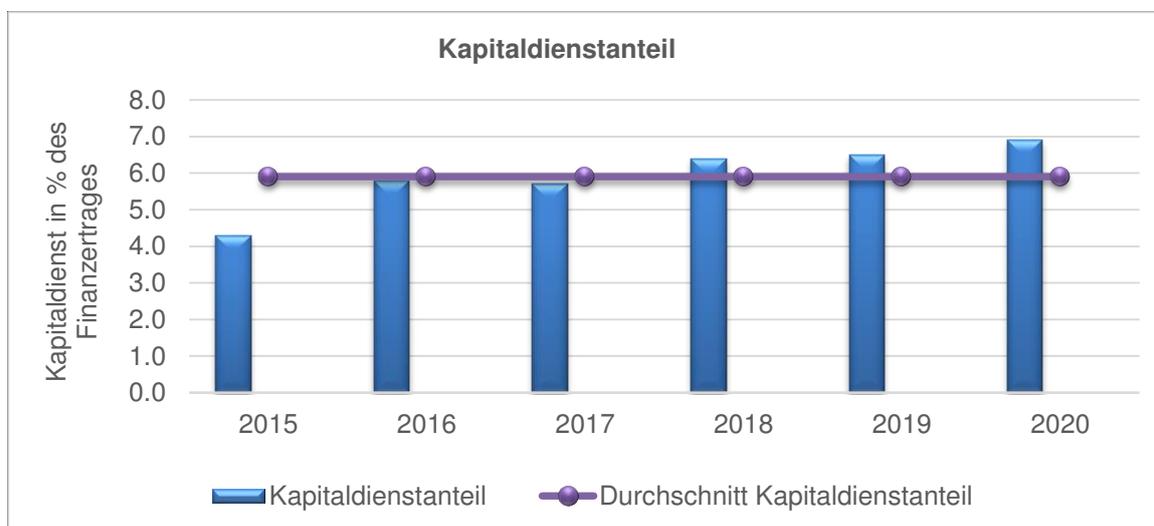


### 7.4. Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Finanzertrages) gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und/oder einen hohen Abschreibungsbedarf hin.

In bernischen Verhältnissen gilt ein Kapitaldienstanteil von über 18% als kritisch. Es bedeutet, dass die Gemeinden mittelfristig in einen finanziellen Engpass geraten könnten, weil durch die hohe Kapitalbelastung wenig Spielraum für die Entwicklung der übrigen Kostenarten verbleibt.

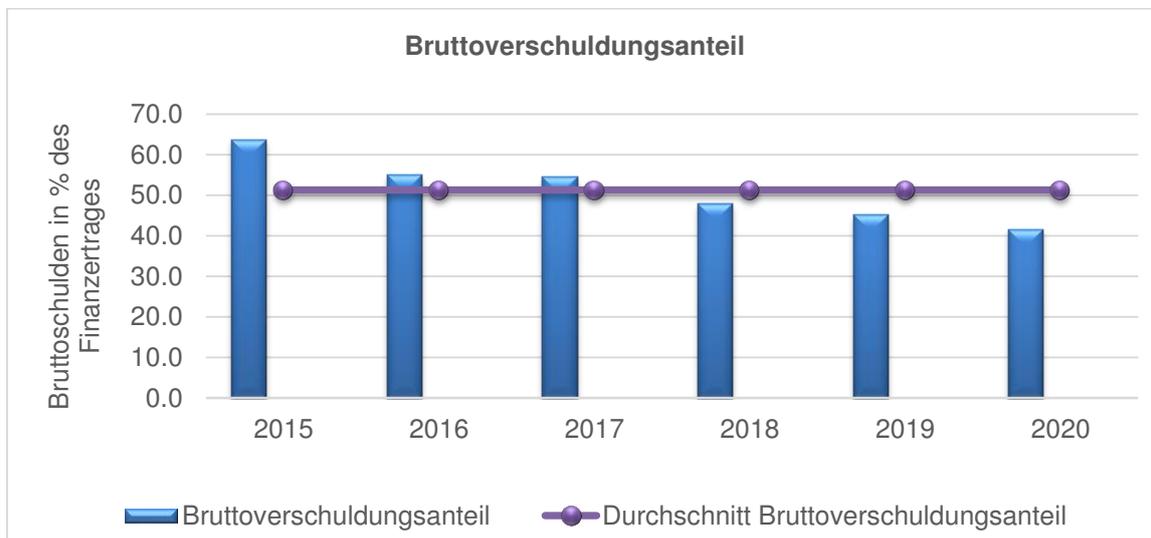
In der Planperiode 2015 - 2020 steigt der Wert im Durchschnitt bis auf 5.9%. Ein Wert zwischen 4 - 12% entspricht einer mittleren Belastung.



### 7.5. Bruttoverschuldungsanteil

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

Mit einem durchschnittlichen Bruttoverschuldungsanteil von rund 51.3% gilt der Wert als „sehr gut“.

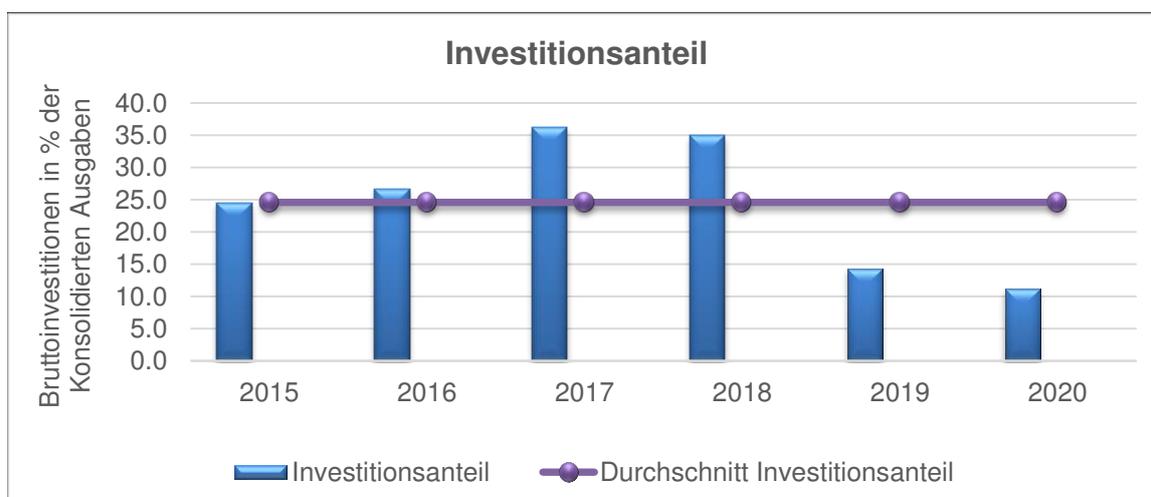


### 7.6. Investitionsanteil

Die Bruttoinvestitionen werden in Prozenten der konsolidierten Ausgaben berechnet. Die Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und/oder die Zunahme der Nettoverschuldung an. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.

Wie der Selbstfinanzierungsgrad kann auch diese Kennzahl von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil über mehrere Jahre ist deshalb notwendig. Ein Anteil unter 10% wird als geringe Investitionstätigkeit eingestuft. Bei einem Anteil von über 30% wird von einer mittleren und bei über 30% von einer hohen Investitionstätigkeit gesprochen.

Der Investitionsanteil beträgt über die gesamte Planperiode durchschnittlich 24.62%, was einer „tieferen“ Investitionstätigkeit entspricht. In den Jahren 2017 und 2018 liegt der Investitionsanteil bei 30% und ist mit einer hohen Investitionstätigkeit verbunden.



## 8. Fazit

Der vorliegende Finanzplan zeigt eine positivere Tendenz als in den Vorjahren. Ende 2020 beträgt der Bilanzüberschuss Fr. 18.4 Mio., was einer Reserve von 8 Steueranlagezehntel entspricht. Der eingeschlagene Weg der letzten Jahre soll weitergeführt werden. Es ist angezeigt, weiterhin jede Investition, jede neue Begehrlichkeit auf ihre Notwendigkeit und Zeitpunkt des Auslösens kritisch zu hinterfragen

Der Finanzplan 2015 – 2020 mit Investitionsprogramm, wurde durch den GR am 05.10.2015 zu Händen der GGR-Sitzung vom 02.11.2015 verabschiedet.

Namens des Gemeinderates

Ressort Finanzen

Andreas Hegg  
Gemeindepräsident

Daniel Strub  
Gemeindeschreiber

Andreas Hegg  
Gemeindepräsident

Bruno Steiner  
Finanzverwalter

Investitionsprogramm Gemeinde

Präsidiales - Finanzvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
1112.3	5		Landerwerb Gewerbe- und Wohnzone		750	750	0	250		250		250												
1112.4	5		Landverkäufe Wohnungsbau		0	-3'700	-3'700		-3'200		-500													
1112.5	5		Landverkäufe/Baurechte Gewerbe und Industrie		0	-4'400	-4'400		-1'900		-500		-500		-500		-500		-500					
					750	-7'350	-8'100	250	-5'100	250	-1'000	250	-500	0	-500	0	-500	0	-500	0	0	0	0	

Investitionsprogramm Gemeinde

Präsidiales - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
1112.1	6	100.1.506.02	Daten- /Geschäftsverwaltung	16.9.13 GGR	170	170	0	170																
1112.6	5		Richtplan ZPP Beundengasse/KappelenstrasseGrundeigentümerbeiträge		450	450	0	450																
1113.1	6	100.1.506.01	Redesign Internet		100	100	0	100																
					720	720	0	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Präsidiales (6 Projekte)					1'470	-6'630	-8'100	970	-5'100	250	-1'000	250	-500	0	-500	0	-500	0	-500	0	0	0	0	
								-4'130		-750		-250		-500		-500		-500		0		0		

# Investitionsprogramm Gemeinde

## Finanzen - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen	
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R				
2111.1	1	170.1.525.01 / 170.1.625.01	Darlehen Circolo Italiano	7.2.05 GR	120	0	-120	120	-108		-12														
2122.1	1	270.0.506.03	Update Software Soziales + Jugend	17.12.12 GR	75	75	0	75																	
2122.2	1		Ersatz Multifunktionsgeräte Verwaltung (Projekt Output 2016)	GR	125	125	0			125															
					320	200	-120	195	-108	0	-12	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zusammenfassung für Finanzen (3 Projekte)					320	200	-120	195	-108	0	-12	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
								87		-12		125		0		0		0		0		0			

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Finanzvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3121.33	4		Hardern, Gesamtsanierung		250	250	0														250			STRATEGIE-ENTSCHEID Sanierung oder Verkauf
					250	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250	0	0	0

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen	
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R				
3111.1	1	310.0.581.01 /310.0.661.02	Koordinierte Planung Lyss-Busswil, Teilplanung	21.10.96 GGR	145	55	-90	145	-90															Abschlussarbeiten	
3111.2	1	310.0.581.07	Revision der Ortsplanung 2. Phase	30.11.09 GGR	710	710	0	710																Genehmigung Mitte 2013 Nachkredit GR	
3112.1	1	310.4.589.01 /310.4.610.01	Ausbau kommunales OeV- Angebot mit Versuchsbetrieb Ortsbus	17.8.09 GR	830	0	-830	830	-830															Gemeindeanteil Versuchsbetrieb Ortsbus	
3121.53	5		Umbau alter Werkhof für Zwischennutzung		150	150	0						150												
3121.99			Entnahme Spezialfinanzierung		0	0	0																		
3133.2	5		Heilbach: HW-Schutz		750	750	0								750										
3133.3	5		Murgelbach: Renaturierung Familiengärten-Murgeliweg		500	75	-425						500	-425										Aktion "lebendige Gewässer" pro natura	
3133.5	1	400.0.589.02	Lyssbach: HW-Schutz Rückbaumassnahmen	4.2.08 GGR	325	151	-174	325		-174														Rückerstattung Lyssbachverband	
3134.1	4		Busswil: Ersatz Shibaura, Jahrgang 99 inkl. Mähwerk	15.12.14 GR	100	100	0			100															
3134.2	4		Werkhof: Ersatz Hochdorf 2500, Jahrgang 08		250	250	0						250												
3134.5	4		Ersatz Salzstreuer Brauen		100	100	0														100				
3134.6	4		Ersatz Salzstreuer Müller		100	100	0														100				
					3'960	2'441	-1'519	2'010	-920	100	-174	0	0	900	-425	750	0	0	0	0	200	0	0	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Hochbau Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			

3121.22	3	830.2.503.21	Schulhaus Busswil neu Sanierung Decke ü. 2.OG	11.5.15	GGR	250	250	0		250										Dämmung, Brandschutz, Schall, Sicherheit				
3121.23	4		Schulhaus Busswil neu Fassade			2'000	2'000	0											2'000	grobe Kostenschätzung				
3121.50	4		Schulhaus Busswil; Sanierung Decke über Pausenhalle			500	500	0				500								Tragkonstruktion mangelhaft eventuell mit Aufstockung Pausenhalle zusammen ausführen				
3121.51	5		Schulhaus Busswil: Ersatz Pavillon oder Aufstockung Pausenhalle			1'300	1'100	-200				1'300	-200							Entnahme SF				
						4'050	3'850	-200	0	0	250	0	0	0	1'800	-200	0	0	0	0	0	0	2'000	0

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3121.1	3	830.2.503.14	Kirchenfeld neu, inkl. Sporttrakt und Bibliothek, Gesamtsan. Gebäudehülle	31.5.10	GGR	10'000	9'380	-620	9'410	-600	590	-20												neu Minergie-Standard
3121.5	5		Grentschel, Notfallkonzept Schule			100	100	0			100													Schule Grentschel, S + L
3121.7	4		Herrngasse, Gesamtsanierung Turnhalle und Erweiterung Geräteraum			1'200	1'100	-100					50		1'150	-100								STRATEGIE-ENTSCHEID heute Energieetikette E, neu Minergiestandard; Schule braucht grösseren Geräteraum Entnahme SF
3121.9	4		Kirchenfeld Sanierung 100m-Bahn			150	130	-20					150	-20										neue Anlage erstellen, weiter weg vom Lyssbach Beitrag Sportfonds
3121.10	3	830.2.503.22	Kirchenfeld Sanierung Fernleitungen Heizung	18.5.15	GR	150	150	0			150													2011 Leck in Leitung. Zustand der Leitungen vor Erneuerung Pausenplatz abklären. ev. Ersatz
3121.11	4		Stegmatt, Gesamtsanierung Gebäudehülle, inkl. Duschen Turnhalle			8'250	7'250	-1'000					50		500		3'700	-500	4'000	-500				heute Energieetikette D, neu Minergiestandard anstreben. Entnahme SF

# Investitionsprogramm 2016 - 2020

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Schulanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3121.25	4		Kindergarten Heilbachweg, Sanierung oder Neubau (KG und TGS) beim Grentschel		4'500	4'100	-400					50	2'000	-200	2'450	-200								STRATEGIE-ENTSCHEID Entscheid Sanierung oder Neubau noch nicht gefällt: im Investitionsplan ist Variante Neubau im Grentschel mit 4 Kindergärten und 300 m² Tagesschule
3121.25	5		Landerlös Kindergarten Heilbachweg		0	-1'200	-1'200												-1'200					STRATEGIE-ENTSCHEID
3121.26	4		Kindergarten Herrengasse/Nelkenweg, Gesamtsan. Gebäudehülle		700	650	-50								700	-50								heute Energieetikette F, neu Minergiestandard anstreben Beitrag SF
3121.27	4		Herrengasse alt Gesamtsanierung		500	500	0															500		
3121.28	4		Kirchenfeld alt, Gesamtsanierung Gebäudehülle		2'500	2'500	0															2'500		heute Energieetikette G, neu Minergiestandard anstreben
3121.39	3	830.2.503.19	Stegmatt SRP, Umbau Bibliothek und Hortraum, in Gruppenräume	16.3.15 GR	110	110	0			110														Neue Nutzung nach prov. Tagesschule
3121.40	2		Stegmatt SRP, Neubau: Tagesschule und multifunktionelle Unterrichtsräume (total 6 Räume)		6'000	5'500	-500				100	3'000	-250	2'900	-250									STRATEGIE-ENTSCHEID zentrales Schulhaus multifunktionell nutzbar vs. einzelne Klassenzimmer verteilt auf alle Schulstandorte
3121.45	3	830.2.503.20	Stegmatt, Provisorien für Tagesschule, Kindergarten und Schulklassen	8.12.15 GGR	890	890	0			890														
3121.47	4		Kirchenfeld alt, Sanierung Decke über 2. OG		110	110	0				110													statisch zu schwach. Schallprobleme
					35'160	31'270	-3'890	9'410	-600	1'840	-20	410	-20	5'100	-450	7'700	-600	3'700	-1'700	4'000	-500	3'000	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: Sportanlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R					

3121.17	4		Grien, Belag + Markierung Rundbahn erneuern		70	60	-10			70	-10							Auftrag S+L Beitrag Sportfonds					
3121.18	4		Grien, Belag Allwetterplatz erneuern		90	80	-10			90	-10							Auftrag S+L Beitrag Sportfonds					
3121.19	6		Grien, Scheinwerfer Rasenplatz, neue Beleuchtung		250	230	-20					250	-20					zu schwache Beleuchtung für 1. Liga (heute 2. Liga interregional) Kandelaber und Podeste nicht mehr SUVA-konform Beitrag Sportfonds					
3121.29	4		Parkschwimmbad, FC - Gard.		80	70	-10			80	-10							Auftrag S + L Beitrag Sportfonds					
3121.31	5		Seelandhalle, Parkplatz Sägeweg und Parkplatz bei Leiser		450	450	0				450							Platz mit Mehrfachnutzung (z.B. Lysspo) Entwässerung und Belag neu (und Bach ausdohlen gemäss ÜO)					
3121.32	6		Grien, Kunstrasen		500	400	-100						500			-100		Kunstrasen entfernen und neu als Rasenplatz ausbilden					
3121.43	3	830.2.503.....	Sporthalle Grentschel, Sanierung Flachdach (beide Anbauten)	30.3.15 GR	280	280	0		280									Wasserschäden					
3121.48	4		Sportzentrum Grien Hallenbeleuchtung neu		120	100	-20				120	-20						veraltet, reparaturanfällig, hoher Stromverbrauch Beitrag Sportfonds					
3121.52	4		Seelandhalle, 2 Duschen sanieren		90	90	0			90													
					1'930	1'760	-170	0	0	280	0	330	-30	570	-20	250	-20	500	0	0	-100	0	0

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3121.20	4		Verwaltungsgebäude, Ersatz alte Gasheizung, Marktplatz 6		200	200	0						200											Variantenentscheid noch offen, Fernwärme GZM (Investition 0), neue Gasheizung (Investition 200'000)
3121.21	3	500.0.503.02	Feuerwehr, Neubau Magazin	9.2.14 Volk	4'680	4'680	0	3'000		1'680														
3121.34	5		Verwaltungsgebäude, Sanierung Eingang (automatische Türen) und Ausbilden Kaffeeraum OG		100	100	0			100														
3121.37	5		Neubau Werkhof		4'000	3'700	-300			150		3'100	-300	750										Industrie Süd Entnahme SF

# Investitionsprogramm 2016 - 2020

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Hochbau Lyss: übrige Anlagen

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen	
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R				
3121.44	4		Bibliothek, Ersatz Fenster		100	100	0			100															
					9'080	8'780	-300	3'000	0	2'030	0	3'100	-300	950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen	
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R				
3131.63	1	350.0.501.71	Busswil; Länggasse Gesamtsanierung	7.5.12 GGR	1'080	1'080	0	1'080																gemäss Strasseninventar	
3131.64	5		Bahnhaltestelle Busswil		1'900	900	-1'000								1'900	-1'000								A-Massnahme im Agglomerationsprogramm 2015-2018	
3131.72	5		Busswil; Sanierung Kappelgasse und Höhenweg und Neubau Gehweg entlang Kappelgasse		750	450	-300			350	-150	350	-150	50										Entnahme Infrastrukturfonds Busswil	
3131.83	4		Sanierung Länggasse Busswil; Bereich Parto AG / Bahnhof		300	150	-150					300	-150											Entnahme Infrastrukturfonds Busswil	
					4'030	2'580	-1'450	1'080	0	0	0	350	-150	650	-300	1'950	-1'000	0	0	0	0	0	0	0	

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3112.6	5		Ortsbus; Definitiver Ausbau Haltestellen		100	100	0					25		25		25		25						
3131.1	1	350.0.610.29	Beundengasse ZPP: Planung und Neuordnung Grundeigentum	20.8.07 GR	533	0	-533	533	-533															Planungs- und Infrastrukturverträge mit Grundeigentümern
3131.3	1		Bielstrasse: Autobahnanschluss Nord (Zwahlen)	11.8.14 GR	450	450	0			225		225												Teil UeO 56 Modul 2, 5 und 6
3131.10	1	350.0.501.47/ 310.0.610.25	ESP West: Neuer Steinweg: Verlegung Sammelstrasse	3.5.04 GR	1'460	730	-730	1'460	-730															Teil UeO 52
3131.11	1	350.0.501.48/ 310.0.610.26	ESP West: Bahnhofstrasse: Ausbau Wendeplatz bis Steinweg	3.5.04 GR	518	104	-414	518	-414															Teil UeO 52

Investitionsprogramm Gemeinde

Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3131.12	1	310.0.500.08	ESP West: Steinegg: Neubau öffentl. Fuss- und Radweg	3.5.04 GR	282	282	0	282																Teil UeO 52, Gemeindenteil BK Fr. 500'000.00
3131.13	1	350.0.501.45/ 350.0.610.23	ESP West: Verbreiterung Brücke über Lyssbach	16.6.08 GR	729	157	-572	729	-572															Teil UeO 52, Gemeindeanteil BK Fr. 620'000.00 aus Fusionsbudget
3131.14	1	350.0.501.46 /350.0.610.24	ESP West: Umgestaltung Bielstrasse Bereich Zeughausstrasse / Libellenweg 2	16.6.08 GR	250	-10	-260	250	-260															Teil UeO 52, Gemeindenteil BK Fr. 335'000.00
3131.16	3	350.0.501.13	Industriezone Süd: Neubau Südstrasse 1. Etappe	11.6.01 GR	997	335	-662	997	-262								-400							Teil UeO 42
3131.17	3	350.0.501.18	Industriezone Süd: Neubau Südstrasse 2. Etappe	8.3.04 GR	640	192	-448	640	-198								-250							Teil UeO 42 2 BK Fr. 120'000.00 / Fr. 520'000.00
3131.18	3	350.0.501.41	Industriezone Süd: Neubau Südstrasse: 4. Etappe	15.9.08 GR	845	291	-554	791	-244	54							-310							Teil UeO 42, Deckbelag
3131.19	3	350.0.501.42	Industriezone Süd: Neubau Südstrasse: 5. Etappe (Rad- und Gehweg)	15.9.08 GR	541	162	-379	541	-167								-212							Teil UeO 42
3131.20	3	350.0.501.51	Industriezone Süd: Neubau Südstrasse: 8. Etappe	9.3.09 GR	358	133	-225	322	-99	36							-126							Teil UeO 42, Deckbelag
3131.33	1	310.0.503.01	Bahnhaltestelle Lyss Grien	27.6.11 GGR	2'400	2'400	0	2'400																Gemeindeanteil
3131.34	3	350.0.501.40	Beundengasse West: Neubau Erschliessungsstrasse I3	3.3.08 GR	115	85	-30	82	-30	33														Teil UeO 57
3131.37	3	350.0.501.58	Beundengasse ZPP: Neubau Infrastrukturanlagen	11.10.10 GR	3'250	650	-2'600	1'500	-2'600	1'500	250													Planungs- und Infrastrukturverträge mit Grundeigentümern
3131.38	3	350.0.501.72	Fabrikstrasse + Juraweg: Umgestaltung Bielstrasse bis Juraweg	17.12.12 GR	149	149	0			149														Zusammen mit Sanierung Kanalisationsleitung
3131.39	5	350.0.501.14 /350.0.610.11	Hardern: Gestaltungs- und Verkehrsberuhigungsmassnahmen im Dorfgebiet	20.10.03 GR	390	380	-10	150	-10											240				
3131.44	3	350.0.501.63	Zone Tempo 30: Quartier Q2/Q5/Q6 "Oberfeldweg / Rossi / Ertli"	23.5.11 GR	145	145	0	112		33														
3131.48	3		Busswilstrasse: Ausbau Unterfeldweg bis Sonnhalde	11.8.14 GR	820	410	-410				410	-205	410	-205										UeO "Areal Gerber"

# Investitionsprogramm 2016 - 2020

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
3131.51	5		ESP West: Bielstrasse - Schachenweg: Neubau Fuss- und Radwegweg mit Personenunterführung und Brücke		1'788	814	-974					894	894	-974										Teil UeO 52, Koordiniert mit Brücke Lyssbachpark und Fernwärmeprojekt GZM
3131.54	4		Industriezone Nord; Belagserneuerungen		2'900	2'600	-300	25			1'000	-300	1'000		875									Entnahme Infrastrukturfonds
3131.55	3	350.0.501.70	Industriezone Süd: Neubau Südstrasse: 3. Etappe	26.3.12 GR	1'638	493	-1'145	1'580	-161	58		-328		-328		-328								Teil UeO 42, Deckbelag
3131.56	3	350.0.501.74	Industriezone Süd: Neubau Südstrasse: 7. Etappe (Interne Fusswege)	21.1.13 GR	70	21	-49	70	-49															Teil UeO 42
3131.59	1	350.0.501.67	Busswilstrasse, Gesamtanierung	5.11.12 GGR	3'750	1'490	-2'260	2'300	-2'100	1'450	-160													Im Zusammenhang mit dem Schulweg Busswil - Lyss
3131.60	3		Strassenbeleuchtung: Ersatz Leuchten HQL	26.6.13 GGR	1'300	1'300	0	143		457		300	300		100									LED-Konzept
3131.65	6		Bahnhof Lyss, zweite Personenunterführung		8'000	3'000	-5'000															8'000	-5'000	A-Massnahme im Agglomerationsprogramm 2019-2022
3131.75	4		Brückenkataster: Unterhalt Brücken Lyss und Busswil	8.12.14 GGR	1'500	1'500	0			300		300	300		300		300							
3131.76	5		Allzweck- und Sportplatz Lyss Nord		100	100	0						100											
3131.77	4		Hauptachsen Lyss Betriebs- und Gestaltungskonzept (Bielstrasse /Hauptstrasse / Marktplatz)		1'700	1'200	-500				300	-100	600	-200	600	-200	200							
3131.78	5		Süderschliessung Sportzentrum Grien		100	100	0								100									
3131.79	5		Erschliessung Neueinzonung Alpenstrasse		100	100	0				100													
3131.80	5		Aufwertung Herrengasse, Bereich Liegenschaft Möhri		200	100	-100						200	-100										
3131.81	6		Durchgehende Fusswegverbindung Grentschel - Hardern; Abschnitt Bereich Bildungszentrum Wald		100	100	0								100									
3131.82	5		Rad- und Fusswegverbindung Quartiere Murgeli - Erli		200	100	-100									200	-100							Entnahme Infrastrukturfonds
3132.1	3	350.0.610.31	Beundengasse ZPP: Neubau Gemeinschaftsanlagen	11.10.10 GR	630	0	-630		-630	100		430	100											Planungs- und Infrastrukturverträge mit Grundeigentümern

# Investitionsprogramm 2016 - 2020

sortiert nach Abteilungen und Vermögensart

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Verkehrsanlagen Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
					39'048	20'163	-18'885	15'425	-9'059	4'395	-160	4'234	-933	3'929	-1'807	2'100	-1'826	725	-100	240	0	8'000	-5'000	
Zusammenfassung für Bau + Planung (86 Projekte)					97'506	71'094	-26'414	30'925	-10'579	8'895	-354	8'424	-1'433	13'899	-3'202	12'750	-3'446	4'925	-1'800	4'690	-600	13'000	-5'000	
								20'346		8'541		6'991		10'697		9'304		3'125		4'090		8'000		

## Investitionsprogramm Gemeinde

### Sicherheit + Liegenschaften - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen	
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R				
4111.1	1	420.0.506.01	Ersatz Parkuhren	25.2.13 GR	100	100	0	20		20		20		20		20									
4111.2	5		Radar Semi-Station		280	280	0						280												
4111.3	5		Umsetzung neues PP-Reglement		142	142	0			2		140													
4113.0	2		Schiessanlage / Aspestsanierung		160	160	0					160													
4113.1	2		Schiessanlagen / Kugelfangbehälter ersetzen		200	200	0					200													
4113.2	2		Schiessanlagen / Altlastensanierung		500	500	0						250		250										
4122.0	4		Neuanlage Friedhof Sektor I		250	250	0					250													
4122.0	4		Sanierung Weg im Friedhof		240	240	0					240													
4132.0	4		Ersatz Aebi TT 40 im Sportzentrum Grien		130	130	0								130										
4132.0	4		Ersatz Spielfeldbanden Seelandhalle		200	180	-20								200	-20								Beitrag Sportfonds	
Zusammenfassung für Sicherheit + Liegenschaften (10 Projekte)					2'202	2'182	-20	20	0	22	0	1'010	0	550	0	600	-20	0	0	0	0	0	0	0	
								20		22		1'010		550		580		0		0		0			

# Investitionsprogramm Gemeinde

## Bildung + Kultur - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
6111.0	2		Kindergarten Heilbachweg, Sanierung oder Neubau (KG und TGS) beim Grentschel		150	150	0									150								STRATEGIE-ENTSCHEID Entscheid Sanierung oder Neubau noch nicht gefällt: im Investitionsplan ist Variante Neubau im Grentschel mit 4 Kindergärten und 300 m² Tagesschule
6111.3	2		Stegmatt SRP, Umbau Bibliothek und Hortraum, Gruppenräume Trakt A, Einrichtungen		160	160	0	80	80															
6111.4	2	610.0.506.02	Einrichtung 2 zusätzliche Klassen Kindergarten	10.12.12 GGR	240	240	0	240																
6111.5	2		Ersatz EDV-Infrastruktur		770	770	0		600			170												
6111.6	4		Investitionen Schulmobiliar		760	760	0	100	100	100	100	100	100	260										
6111.7	2		Planungskredit Um- und Anbau Schulstandorte (SRP)		60	60	0	60																
6111.8	5		Integrativer Kindergarten; Einrichtungen		75	75	0															75		
6111.11	2		Schulhaus Buswil: Ersatz Pavillon oder Aufstockung Pausenhalle		50	50	0					50												
6113.9	2		Stegmatt, Provisorien für Tagesschule, Kindergarten und Schulklassen		200	200	0		200															
6113.10	2		STG, SRP Neubau: Tagesschule und multifunktionelle Unterrichtsräume		400	400	0							400										STRATEGIE-ENTSCHEID zentrales Schulhaus multifunktionell nutzbar vs. einzelne Klassenzimmer verteilt auf alle Schulstandorte
6123.1	2		Kirchenfeld SRP, Umbau Abwartwohnung Einrichtung		80	80	0		80															
					2'945	2'945	0	480	0	1'060	0	100	0	320	0	650	0	260	0	0	0	75	0	
Zusammenfassung für Bildung + Kultur (11 Projekte)					2'945	2'945	0	480	0	1'060	0	100	0	320	0	650	0	260	0	0	0	75	0	
								480		1'060		100		320		650		260				75		

# Investitionsprogramm Gemeinde

## Soziales + Jugend - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
7121.1	1	765.3.525.01	Verein Kindertagesstätte Lyss Erweiterung Kindertagesstätte Uhnäscht	6.12.04 GGR	1'200	0	-1'200	1'200	-582		-48		-48		-48		-48		-48		-378			Rückzahlbares Darlehen (TFr. 500 + TFr. 700 GGR 06.12.04)
7124.1	1	725.1.523.01	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	11.3.12 Urne	5'276	0	-5'276	5'276	-1'000			-1'000					-1'000			-2'276				Rückzahlbares Darlehen
					6'476	0	-6'476	6'476	-1'582	0	-48	0	-1'048	0	-48	0	-48	0	-1'048	0	-2'654	0	0	
Zusammenfassung für Soziales + Jugend (2 Projekte)					6'476	0	-6'476	6'476	-1'582	0	-48	0	-1'048	0	-48	0	-48	0	-1'048	0	-2'654	0	0	
								4'894			-48		-1'048		-48		-48		-1'048		-2'654		0	

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Busswil

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3141.8	1	380.0.501.33	Busswil; Längasse Kanalisation	7.5.12 GGR	415	415	0	415																50% Anteil
					415	415	0	415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung Lyss

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R			
3141.1	3	380.0.501.10	ESP III Neuer Steinweg: neue Kanalisation	3.5.04 GR	576	576	0	576																Kredit Fr. 500'000.00
3141.2	3	380.0.501.32	Industriezone Süd: Südstrasse 3. Etappe neue Kanalisation	26.3.12 GR	205	205	0	205																
3141.3	3	380.0.501.20	Industriezone Süd: Südstrasse 4. Etappe neue Kanalisation	8.12.08 GGR	453	453	0	453																Kredit Fr. 453'000.00
3141.9	3	380.0.501.25	Beundengasse ZPP: Verlegung Kappelenstr. - Beundengasse	11.10.10 GR	1'100	1'100	0	1'100																Kredit Fr. 965'000.00
3141.16	3	380.0.501.12	Hauptstrasse: Hirschenplatz - Mühleplatz: Ersatz Kanalisation	27.6.05 GGR	626	626	0	30				300	296											
3141.20	3	380.0.501.35	Pumpwerke anpassen an Arbeitssicherheitsstandards / Übergabe ARA	13.5.13 GGR	1'270	1'270	0	370	450	450														
					4'230	4'230	0	2'734	0	450	0	450	0	300	0	296	0	0	0	0	0	0	0	

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen allgemein

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R					
3142.2	4		Werkhof: Ersatz Volvo, Jahrgang 04		400	400	0				400													
3142.3	5		Wertstoffsammelstelle Lyss (Neuorganisation)		150	150	0				150													
					550	550	0	0	0	0	550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## Investitionsprogramm Spezialfinanzierung

### Bau + Planung - Verwaltungsvermögen GEP

L-Nr.	Pri	Konto	Projekt	Beschluss	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später		Bemerkungen
								A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R					

3141.12	3	380.0.501.26	1. GEP Rahmenkredit	28.2.11	GGR	2'400	2'400	0	2'400											Kredit Fr. 2'400'000.00				
3141.13	3	380.0.501.37	2. GEP Rahmenkredit	4.11.13	GGR	2'400	2'400	0	180	1'120	1'100									Kredit Fr. 2'400'000.00				
3141.14	4		3. GEP Rahmenkredit			2'400	2'400	0				800	800	800						Kredit Fr. 2'400'000.00				
3141.15	4		Weitere GEP Rahmenkredite			8'100	8'100	0								800	7'300							
						15'300	15'300	0	2'580	0	1'120	0	1'100	0	800	0	800	0	800	0	7'300	0		
Zusammenfassung für Bau + Planung (13 Projekte)						20'495	20'495	0	5'729	0	1'570	0	2'100	0	1'100	0	1'096	0	800	0	800	0	7'300	0
									5'729		1'570		2'100		1'100		1'096		800		800		7'300	
<b>Gesamtsumme</b>						131'416	90'286	-41'130	44'795	-17'369	11'797	-1'414	12'009	-2'981	15'869	-3'750	15'096	-4'014	5'985	-3'348	5'490	-3'254	20'375	-5'000

# Investitionsprogramm 2016 - 2020

# Zusammenzug nach Prioritäten und Abteilungen

## Diverses

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
				Bau + Planung (1 Projekt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für Diverses (1 Projekt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
				Finanzen (3 Projekte)	320	200	-120	195	-108	0	-12	125	0	0	0	0	0	0	0
Bau + Planung (15 Projekte)	13877	8014	-5863	11977	-5529	1675	-334	225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (1 Projekt)	100	100	0	20	0	20	0	20	0	20	0	20	0	0	0	0	0	0	0
Soziales + Jugend (2 Projekte)	6476	0	-6476	6476	-1582	0	-48	0	-1048	0	-48	0	-48	0	-1048	0	-2654	0	0
Zusammenfassung für eingegangene Verpflichtungen/vertragliche Bindung (21 Projekte)	20773	8314	-12459	18668	-7219	1695	-394	370	-1048	20	-48	20	-48	0	-1048	0	-2654	0	0

## gesetzlich übergeordnete Verpflichtung

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
				Bau + Planung (1 Projekt)	6000	5500	-500	0	0	0	0	100	0	3000	-250	2900	-250	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (3 Projekte)	860	860	0	0	0	0	360	0	250	0	250	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildung + Kultur (9 Projekte)	2110	2110	0	380	0	960	0	0	0	220	0	550	0	0	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für gesetzlich übergeordnete Verpflichtung (13 Projekte)	8970	8470	-500	380	0	960	0	460	0	3470	-250	3700	-250	0	0	0	0	0	0

## beschlossene Kredite

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R
				Bau + Planung (29 Projekte)	36888	29136	-7752	24502	-5040	7940	-20	2940	-533	1110	-533	396	-1626	0	0
Zusammenfassung für beschlossene Kredite (29 Projekte)	36888	29136	-7752	24502	-5040	7940	-20	2940	-533	1110	-533	396	-1626	0	0	0	0	0	0

## Werterhalt

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R		
Bau + Planung (29 Projekte)	39260	36690	-2570	25	0	500	0	2640	-450	6170	-570	7375	-550	5000	-500	5250	-500	12300	0
Sicherheit + Liegenschaften (4 Projekte)	820	800	-20	0	0	0	0	490	0	0	0	330	-20	0	0	0	0	0	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	760	760	0	100	0	100	0	100	0	100	0	100	0	260	0	0	0	0	0
Zusammenfassung für Werterhalt (34 Projekte)	40840	38250	-2590	125	0	600	0	3230	-450	6270	-570	7805	-570	5260	-500	5250	-500	12300	0

## Eckpfeiler der Politik

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R		
Präsidiales (4 Projekte)	1200	-6900	-8100	700	-5100	250	-1000	250	-500	0	-500	0	-500	0	-500	0	0	0	0
Bau + Planung (20 Projekte)	13128	8519	-4609	150	-10	350	0	4619	-450	4719	-1849	2825	-1000	225	-1300	240	0	0	0
Sicherheit + Liegenschaften (2 Projekte)	422	422	0	0	0	2	0	140	0	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildung + Kultur (1 Projekt)	75	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75	0
Zusammenfassung für Eckpfeiler der Politik (27 Projekte)	14825	2116	-12709	850	-5110	602	-1000	5009	-950	4999	-2349	2825	-1500	225	-1800	240	0	75	0

## Wunschbedarf

	Brutto	Netto	Rückfl.	vorher		2015		2016		2017		2018		2019		2020		später	
				A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R		
Präsidiales (2 Projekte)	270	270	0	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bau + Planung (4 Projekte)	8850	3730	-5120	0	0	0	0	0	0	0	0	350	-20	500	0	0	-100	8000	-5000
Zusammenfassung für Wunschbedarf (6 Projekte)	9120	4000	-5120	270	0	0	0	0	0	0	0	350	-20	500	0	0	-100	8000	-5000
<b>Gesamtsumme</b>	131416	90286	-41130	44795	-17369	11797	-1414	12009	-2981	15869	-3750	15096	-4014	5985	-3348	5490	-3254	20375	-5000