



Jahresrechnung + Controlling 2015.

GGR 17.05.2016

Inhaltsverzeichnis	Seite
Vorbericht	1 - 16
Laufende Rechnung - Artengliederung	17 - 19
Zusammenfassung Produktgruppen	20 - 24
Produktgruppenblätter	25 - 88
Investitionsrechnung – Institutionelle Gliederung	89 - 95
Bestandesrechnung	96 - 103

VORBERICHT

1. Rechnungsführung

Die Buchführung erfolgt nach den Richtlinien des „Harmonisierten Rechnungsmodells“ (HRM1) und den Grundsätzen des Finanzhaushaltes gemäss Gemeindegesetz, Gemeindeverordnung und Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden.

Finanzvorsteher: Gemeindepräsident Andreas Hegg, seit 01.01.2010
Abteilungsleiter Finanzen: Finanzverwalter Bruno Steiner, seit 01.07.2015

2. Grundlagenrechnung

Die Jahresrechnung 2015 ist wie folgt genehmigt worden:

21. März 2016	durch den Gemeinderat
29. + 30. März 2016	durch die Revisionsstelle
17. Mai 2016	durch den Grossen Gemeinderat

3. Budget und Steueranlage 2015

Der Budget für das Jahr 2015 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'726'990.00 wurde vom Gemeinderat am 06.10.2014 mit folgenden Ansätzen beschlossen und durch den Grossen Gemeinderat am 03.11.2014 genehmigt.

Gemeindesteueranlage	1,71	Steuereinheiten
Liegenschaftssteuern	1,0 ‰	des amtlichen Wertes

4. Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die Gemeinderrechnung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 5'852'366.14** ab. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'726'990.00 vorgesehen, was einer Besserstellung gegenüber dem Budget von Fr. 7'579'356.14 entspricht.

Im vorliegenden Resultat bereits berücksichtigt sind **zusätzliche Abschreibungen in Höhe von gesamthaft Fr. 1'055'132.55** auf dem Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushalts. Zwei Sachverhalte führen zu den zusätzlichen Abschreibungen. Einerseits aufgrund der Auflösung SF Übertragung Verwaltungsvermögen in der Höhe von Fr. 610'519.30.

Der Beschluss über diese zusätzlichen Abschreibungen wurde durch den GGR an der Budgetsitzung 2016 vom 2. November 2015 aufgrund des Wechsels des Rechnungslegungsmodells bereits gefasst.

Andererseits erfolgt eine Abschreibung von Fr. 425'019.75 auf dem Vermögenswert der Raumplanungskosten. Damit sind sämtliche Raumplanungskosten innerhalb der Bilanz abgeschrieben. Da die Vermögenswerte der Raumplanung keinen physischen und realen Gegenwert darstellen, macht es betriebswirtschaftlich keinen Sinn diese Werte im neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 über einen Zeitraum von 12 Jahren abzuschreiben.

Beim Personalaufwand konnte eine Budgetgenauigkeit von 99 % erzielt werden, dies bei einem gesamten Personalaufwand von Fr. 13.9 Mio. Die Rückstellung von Fr. 505'000.00 für vorhandene Ferien- und/oder Überzeitguthaben per Ende Berichtsjahr 2015 liegt mit 3.63 % deutlich unter der kritischen Grenze von 5 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr 2014 seitwärts entwickelt.

Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur Besserstellung des Jahresergebnisses 2015 geführt:

- Durch die übrigen Abschreibungen im Rechnungsjahr 2014 (6 Mio.) und die tieferen Nettoinvestitionen in demselben Rechnungsjahr reduzierte sich der Abschreibungsaufwand. Diese Informationen lagen zum Zeitpunkt der Budgetierung im Sommer 2014 noch nicht vor. Somit reduzierte sich der Abschreibungsaufwand gegenüber dem Budget 2015 um Fr. 1'510'950.60. Fr. 1'510'950.60
- Der Minderaufwand bei den Passivzinsen von Fr. 211'206.96 ist auf die positive Entwicklung des Cash-Bestandes zurückzuführen. Zu dieser Entwicklung hat im Wesentlichen das Jahresergebnis 2015 geführt, da die Investitionen mit den vorhandenen flüssigen Mitteln finanziert werden konnten. Fr. 211'206.96
- Bei den Buchgewinnen auf Anlagen des Finanzvermögens erzielte die Gemeinde Lyss im Berichtsjahr 2015 einen Mehrertrag von Fr. 721'480.65. Gestützt auf das Reglement wird von den nicht budgetierten Gewinnen die Hälfte in die Spezialfinanzierung eingelegt. Im Berichtsjahr 2015 beträgt die Einlage damit Fr. 360'000.00. Somit beträgt der Netto-Mehrertrag gegenüber dem Budget 2015 Fr. 361'480.65. Fr. 361'480.65
- Aus dem Kiesertrag erhielt die Gemeinde Lyss einen Betrag von Fr. 429'640.60. Gegenüber dem Budget 2015 ist ein Mehrertrag von Fr. 409'640.60 zu verzeichnen. Fr. 409'640.60
- Die Schulgelder an andere Gemeinden und diverse Gymnasien schliessen mit einem Minderaufwand von Fr. 332'063.40 ab. Demgegenüber ist bei den Schulgeldern von anderen Gemeinden/Schulen ein Mehrertrag von Fr. 151'388.05 zu verzeichnen. Somit schliesst das Berichtsjahr 2015 hier um Fr. 483'451.45 besser ab als budgetiert. Dieser Bereich ist schwierig zu budgetieren, da bei der Erarbeitung des Zahlenmaterials ist nicht klar, welche Schüler effektiv verrechnet werden. Fr. 483'451.45
- Der Gemeindebeitrag an den öffentlichen Verkehr fiel im Jahr 2015 um Fr. 275'326.70 tief aus als budgetiert. Fr. 275'326.70
- Der Kantonsbeitrag für die Tagesschule liegt im Berichtsjahr 2015 lag um Fr. 447'944.85 höher als budgetiert. Die Schlusszahlung (Fr. 428'979.85) aus der Abrechnung Schuljahr 2014/15 hat zu diesem Mehrertrag geführt. Fr. 447'944.85
- Der Sachaufwand im steuerfinanzierten Haushalt wurde zu 94% ausgeschöpft. Die damit verbundene Aufwandminderung von Fr. 601'216.55 hat ebenfalls zur Besserstellung des Jahresergebnisses 2015 geführt. Fr. 601'216.55
- Im Berichtsjahr 2015 musste eine Landparzelle im Finanzvermögen infolge einer vorhandenen Überbewertung abgeschrieben werden. Die Wertberichtigung der Aktivpositionen beträgt Fr. 982'403.80. Damit weist das Finanzvermögen keine Überbewertungen mehr aus. Fr. -982'403.80
- Die Gemeinde Lyss erwirtschaftete im Berichtsjahr 2015 Einkommenssteuern natürliche Personen von insgesamt Fr. 28'046'246.40. Gegenüber dem Budget 2015 handelt es sich hierbei um einen Mehrertrag von Fr. 1'146'246.40. Dabei profitierte die Gemeinde Lyss von Steuernachzahlungen über Fr. 2'039'492.00 aus den vorangehenden Steuerjahren. Werden die Nachzahlungen ausgeblendet, hat sich das Steuersubstrat (Steuerjahr 2014 auf Steuerjahr 2015) um Fr. 609'088.00 reduziert, dies ist gleichbedeutende mit einer Abnahme von 2.1%. Nebst der Einkommenssteuern natürliche Personen haben die nachfolgenden Steuerarten zu dem sehr positiven Jahresergebnis beigetragen (Mehrertrag gegenüber Budget): Fr. 4'204'367.35

Einkommenssteuern natürliche Personen	Fr.	1'146'246.40
Vermögenssteuern natürliche Personen	Fr.	1'081'083.20
Quellensteuern	Fr.	82'846.25
Gewinnsteuern juristische Personen	Fr.	683'164.35
Gemeindesteuerteilungen (netto)	Fr.	553'559.60
Grundstückgewinnsteuern	Fr.	591'723.85
Sonderveranlagungen	Fr.	65'743.70
Total	Fr.	4'204'367.35

Eigenkapital

Das **Eigenkapital** hat auf Grund des erwirtschafteten Ertragsüberschusses um Fr. 5'852'366.14 auf neu Fr. 25'899'657.07 zugenommen. Das entspricht einer Reserve von **11,4 Steueranlagezehntel** und wurde gegenüber dem Vorjahr um 2 Steueranlagezehntel gesteigert. Die pro-Kopf-Verschuldung beträgt per Berichtsjahr 2015 Fr. 1'863 (Jahr 2014 = Fr. 1'897). Die kurz- langfristigen Schulden betragen Ende 2015 trotz hoher Liquidität unverändert Fr. 48 Mio. da im 2015 kein Darlehen zur Rückzahlung fällig war. Die Investitionen konnten aus den vorhandenen flüssigen Mittel finanziert werden.

5. Gewinnverwendung

Der Jahresgewinn wird vollumfänglich dem Eigenkapital zugeführt. Mit dieser Massnahme besteht ein grösserer Spielraum für die zukünftige Gestaltung des Finanzhaushalts. In den kommenden Jahren wird es aufgrund des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 fast unmöglich für die Gemeinde Lyss, Jahresgewinne z. G. des Bilanzüberschusses (Eigenkapital) zu erzielen. Deshalb ist es von Bedeutung, den Jahresgewinn dem Eigenkapital zuzuführen. Gleichzeitig verfügt die Gemeinde Lyss über ein beruhigendes Eigenkapital zur allfälligen Deckung möglicher Defizite. Würde der Jahresgewinn 2015 für übrige Abschreibungen verwendet, reduziert sich der Abschreibungsaufwand über die nächsten 12 Jahre um Fr. 488'000.00 pro Jahr. Bei einem Jahresumsatz von mehr als Fr. 80 Mio. lässt sich eine Aufwandminderung von einer halben Million Franken auch mit anderen Massnahmen bewerkstelligen.

6. Rechnungsergebnis

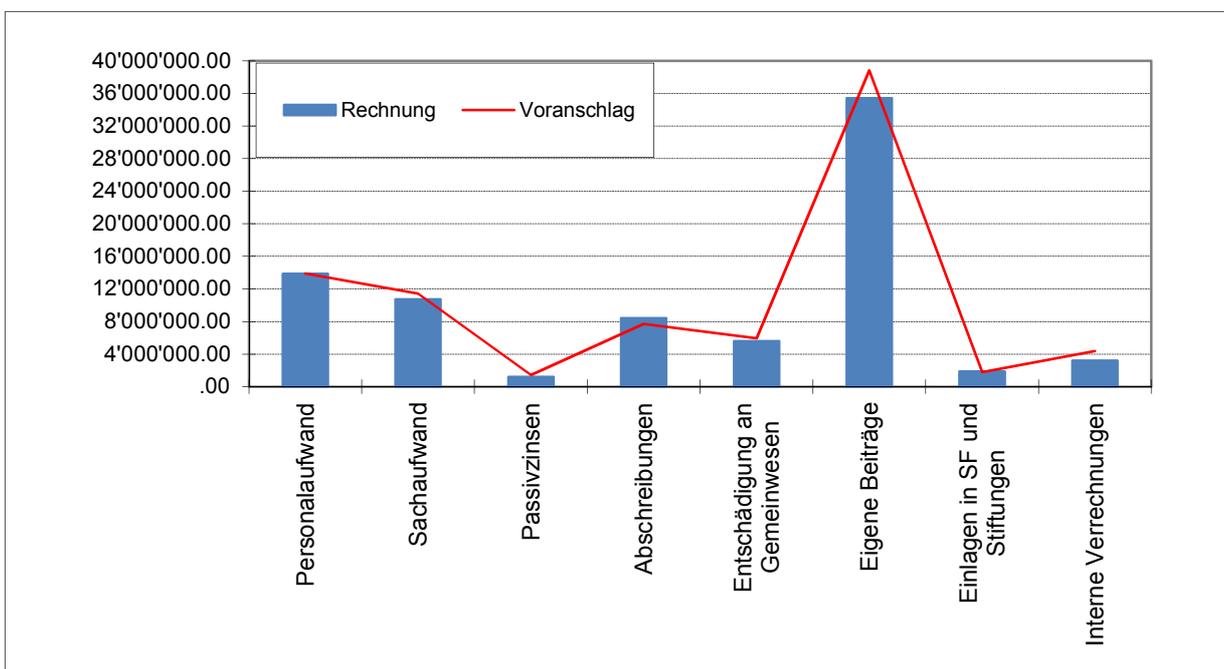
Die Jahresrechnung der Gemeinde Lyss schliesst per 31.12.2015 wie folgt ab:

	Rechnung	Budget
Ergebnis vor Abschreibungen		
Aufwand ohne Abschreibungen	70'385'362.60	78'342'850.00
Abzüglich Ertrag	86'143'742.53	83'721'860.00
Ertragsüberschuss brutto	<u>12'758'379.93</u>	<u>5'379'010.00</u>
Ergebnis nach Abschreibungen		
Ertragsüberschuss brutto	12'758'379.93	5'379'010.00
Abzüglich harmonisierte Abschreibungen	5'334'016.64	6'266'000.00
Abzüglich übrige Abschreibungen VV	1'571'997.15	840'000.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	<u>5'852'366.14</u>	<u>-1'726'990.00</u>
Vergleich Rechnung/Budget		
Laufende Rechnung	5'852'366.14	
Aufwandüberschuss gemäss Budget	<u>-1'726'990.00</u>	
Verbesserung gegenüber Budget	<u>7'579'356.14</u>	

7. Laufende Rechnung nach Arten

7.1. Aufwand

	RECHNUNG	BUDGET	ABWEICHUNG	
			BETRAG	PROZENT
30 Personalaufwand	13'862'486.85	13'903'680.00	41'193.15	0.30
31 Sachaufwand	10'706'801.02	11'449'750.00	742'948.98	6.50
32 Passivzinsen	1'213'004.17	1'426'500.00	213'495.83	15.00
33 Abschreibungen	8'418'424.63	7'724'000.00	-694'424.63	-9.00
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	5'601'784.35	5'956'980.00	355'195.65	6.00
36 Eigene Beiträge	35'401'279.17	38'807'890.00	3'406'610.83	8.80
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'889'804.45	1'795'800.00	-94'004.45	-5.20
39 Interne Verrechnungen	3'197'791.75	4'384'250.00	1'186'458.25	27.10
Total Aufwand	80'291'376.39	85'448'850.00	-5'157'473.61	



Personalaufwand (30)

Der Personalaufwand liegt um Fr. 41'193.15 unter dem Budgetwert. Kostenverschiebungen haben sich in fast allen Unterkategorien ergeben, jedoch wurde das Gesamtergebnis eingehalten.

Sachaufwand (31)

Der gesamte Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um Fr. 742'948.98 tiefer ausgefallen. Im Vergleich mit der Rechnung 2014 wurde Fr. 675'909.28 mehr ausgegeben.

Im Bereich baulicher Unterhalt durch Dritte resultiert ein Minderaufwand von Fr. 20'353.25.

Für Anschaffungen von Mobilien-Maschinen-Fahrzeugen, Verbrauchsmaterialien sowie Dienstleistungen wurde weniger ausgegeben als budgetiert. Wie in den letzten Jahren ist es schwierig einzelne Positionen zu nennen, bei welchen Minderausgaben zu verzeichnen sind. Im Sachaufwand sind rund 600 Konti erfasst. Es wurde bei einem grossen Teil dieser Konti weniger ausgegeben als budgetiert. Hier zeigt sich einmal mehr sowohl die Budgetdisziplin als auch ein haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Ressourcen.

Passivzinsen (32)

Die Passivzinssätze sind im vergangenen Jahr weiter sehr tief geblieben. Jedoch profitierte die Gemeinde Lyss davon nicht. Da zum einen sämtliche Passivdarlehen langfristigen Charakter aufweisen und andererseits keine kurzfristigen Darlehen zur Finanzierung benötigt wurden. Im Sommer 2015 wurde geprüft, verschiedene langfristige Darlehen vor Vertragsablauf zu amortisieren. Leider

lagen die Zinskosten für eine vorzeitige Amortisation deutlich über den bisherigen Kosten, weshalb auf eine vorzeitige Amortisation verzichtet wurde.

Abschreibungen (33)

Die harmonisierten Abschreibungen des steuerfinanzierten Bereichs betragen Fr. 4'045'049.40, somit Fr. 1'510'950.60 tiefer als budgetiert. Budgetiert waren Nettoinvestitionen im steuerfinanzierten Bereich von Fr. 7'795'000.00. Die Rechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr 12'393'224.50 ab. Gründe für diese Differenz: bei der Sanierung der Schule Kirchenfeld und dem Neubau Feuerwehrmagazin ergab sich aufgrund Bauzeit und Rechnungsstellung eine Kostenverschiebung vom Jahr 2014 auf das Berichtsjahr 2015.

Im spezialfinanzierten Bereich Abwasser konnten ebenfalls höhere Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden. Was sich positiv auf die Abschreibungen auswirkt. Diese Abschreibungen haben jedoch keinen Einfluss auf das Resultat der laufenden Rechnung.

Die Abschreibungen des Finanzvermögens (Liegenschaften, Parzellen, Steuererträge, allgemeine Debitoren, Delkrederebildung) fallen um Fr. 986'255.09 höher aus als budgetiert. Im Wesentlichen hat die Korrektur einer Überbewertung einer Landparzelle zu diesem Mehraufwand geführt. Damit sind im Finanzvermögen keine Überbewertungen mehr vorhanden.

Entschädigung an Gemeinwesen (35)

Der Gesamtbetrag der Entschädigungen an Gemeinwesen fällt um Fr. 355'195.65 tiefer aus als budgetiert.

Zu dieser Unterschreitung haben einerseits der Anteil an die Lehrerbesoldung von – Fr. 244'532.75 und andererseits die Schulgelder an andere Gemeinden Sekundarstufe von – Fr. 145'427.00 geführt.

Eigene Beiträge (36)

Die Artengliederung „Eigene Beiträge“ weist im Vergleich zum Budget eine Kostenunterschreitung von Fr. 3'406'610.83 auf. Gründe für diese Abweichungen:

- Der Beitrag an den Öffentlichen Verkehr fiel um rund Fr. 275'326.70 tiefer aus als budgetiert.
- An den ARA-Verband mussten rund Fr. 443'581.20 weniger bezahlt werden als budgetiert. Dies hat jedoch keinen Einfluss auf das Resultat der laufenden Rechnung des steuerfinanzierten Haushalts, da es sich beim Bereich Abwasser um eine Spezialfinanzierung handelt.
- Die ausgerichteten Zahlungen an Sozialhilfebezüglerinnen und –Bezügler betragen Fr. 2'241'720.40 weniger als budgetiert. Diese Minderausgaben haben jedoch keinen direkten Einfluss auf das Resultat der laufenden Rechnung, da diese dem Lastenausgleich zugeführt werden. Die Rückerstattung aus dem Lastenausgleich sowie allfällige Rückerstattung Privater (u.a. Versicherungen) sind unter Artengliederung 43, 45 und 46 verbucht.

Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen (38)

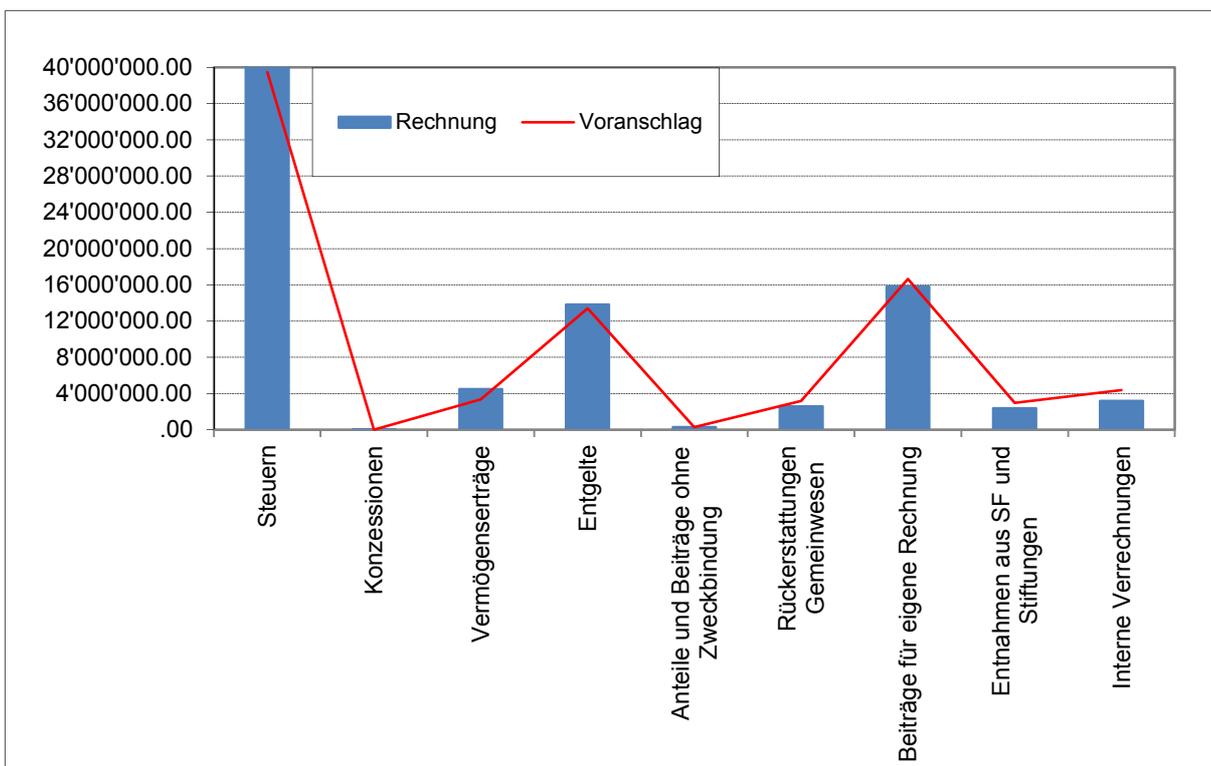
Unter dieser Rubrik sind nebst dem Rechnungsausgleich der gebührenfinanzierten Rechnungen „Abwasser, Abfall und Feuerwehr“ u.a. die Speisung der Spezialfinanzierung „Buchgewinne“ Fr. 360'000.00, „Kiesabbau“ Fr. 214'820.00 und Planungsmehrwerte Fr. 603'140.00 enthalten.

Interne Verrechnungen (39)

Bei internen Verrechnungen werden Personalaufwendungen, Abschreibungen sowie Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

7.2. Ertrag

	RECHNUNG	BUDGET	ABWEICHUNG	
			BETRAG	PROZENT
40 Steuern	43'583'203.55	39'452'000.00	4'131'203.55	10.50
41 Regalien und Konzessionen	1'500.00	7'500.00	-6'000.00	-80.00
42 Vermögenserträge	4'478'353.34	3'362'900.00	1'115'453.34	33.20
43 Entgelte	13'828'402.77	13'387'300.00	441'102.77	3.30
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	292'509.65	290'000.00	2'509.65	0.90
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	2'587'097.45	3'195'970.00	-608'872.55	-19.10
46 Beiträge	15'785'528.53	16'654'740.00	-869'211.47	-5.20
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	2'389'355.49	2'987'200.00	-597'844.51	-20.00
49 Interne Verrechnungen	3'197'791.75	4'384'250.00	-1'186'458.25	-27.10
Total Ertrag	86'143'742.53	83'721'860.00	2'421'882.53	



Steuern (40)

Die Steuererträge liegen gesamthaft um rund Fr. 4'131'203.55 oder 10.5 % über dem Budgetwert. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen resultieren Mehrerträge von Fr. 2'861'252.80. Bei den Juristischen Personen liegt der Mehrertrag bei Fr. 674'338.00. Bei den Grundstückgewinnsteuern sowie Sonderveranlagungen konnten total Fr. 657'467.55 mehr verbucht werden als budgetiert.

Regalien und Konzessionen (41)

Hier ist einzig der Ertrag aus Plakatkonzessionen verbucht.

Vermögenserträge (42)

Im Bereich Vermögenserträge konnten im vergangenen Jahr gesamthaft Fr. 1'115'453.34. mehr verbucht werden als budgetiert. Diese Verbesserung konnte aufgrund von Buchgewinnen auf Anlagen des Finanzvermögens (Fr. 721'480.65 mehr als budgetiert) realisiert werden. Erfreulicherweise fielen die Mietzinse sowie Baurechtszinse um Fr. 370'000.00 höher aus als budgetiert.

Entgelte (43)

Die Entgelte fielen um rund Fr. 441'102.77 höher aus als budgetiert. Gründe für diese Abweichungen:

- Bei den Feuerwehr-Ersatzabgaben konnten Fr. 133'429.00 mehr vereinnahmt werden als budgetiert.
- Bei Gebühren für Amtshandlungen (Kanzlei-, Baubewilligungs-, sowie Mahngebühren) konnten Fr. 68'069.80 Mehrerträge verbucht werden.
- Die Benützungs- und Dienstleistungsgebühren ergaben im abgelaufenen Berichtsjahr 2015 ein Mehrertrag von Fr. 368'735.79.
- Zusätzlich konnten unter allgemeinen Rückerstattungen Mehrerträge von Fr. 276'531.92 verbucht werden. Es handelt sich um allgemeine Rückerstattungen, Taggelder etc. sowie um Rückzahlungen von Privaten an die geleistete Sozialhilfe. Diese Mehrerträge haben jedoch keinen direkten Einfluss auf das Resultat des steuerfinanzierten Haushalts, da diese dem Lastenausgleich zugeführt werden. Die Rückerstattung aus dem Lastenausgleich ist unter Artengliederung 46 verbucht.
- Unter dieser Rubrik sind erhaltene Planungsmehrwerte in Höhe von Fr. 603'140.00 verbucht. Gegenüber dem Budget resultiert ein Minderertrag von Fr. 396'860.00. Dies aufgrund der Tatsache, dass der grösste Teil der Planungsmehrwerte bereits im Berichtsjahr 2014 verbucht werden konnte.

Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (44)

Bei den Anteilen und Beiträge ohne Zweckbindung resultiert gegenüber dem Budget ein Mehrertrag von Fr. 2'509.65. Unter dieser Artengliederung werden die Einnahmen aus Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie der kantonale Beitrag an die soziodemografische Lasten verbucht, dieser Betrag liegt um Fr. 12'777.00 über dem Budget. Die Erbschaftssteuern fielen um Fr. 10'267.35 tiefer aus als budgetiert.

Rückerstattungen von Gemeinwesen (45)

Die Rückerstattungen fielen um Fr. 608'872.55 tiefer aus als budgetiert. Grund für diese Unterschreitung ist der Wegfall der Prämienverbilligung (KVG). Diese Kosten werden neu direkt vom Kanton finanziert und den Gemeinden nicht mehr mittels Lastenverteilung zurückvergütet.

Beiträge für eigene Rechnung (46)

Die Beiträge für die eigene Rechnung fielen um Fr. 869'211.47 tiefer aus als budgetiert. Unter dieser Artengliederung fallen z.B. die Kantonsbeiträge im Rahmen der Lastenverteilung Sozialhilfe. Diese sind um Fr. 1'374'565.52 tiefer ausgefallen als budgetiert. Dies hat jedoch keinen Einfluss auf das Resultat der laufenden Rechnung, da die Eingabe in den Lastenausgleich um diesen Betrag tiefer ausfallen wird. Der Kantonsbeitrag an die Kosten der Tagesschule fiel um Fr. 447'944.85 höher aus als budgetiert. Dies aufgrund der Schlusszahlung/Abrechnung aus dem Schuljahr 2014/15.

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen (48)

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen dienen dem Rechnungsausgleich von spezialfinanzierten Kostenstellen.

Interne Verrechnungen (49)

Bei internen Verrechnungen werden Personalaufwendungen, Abschreibungen sowie Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

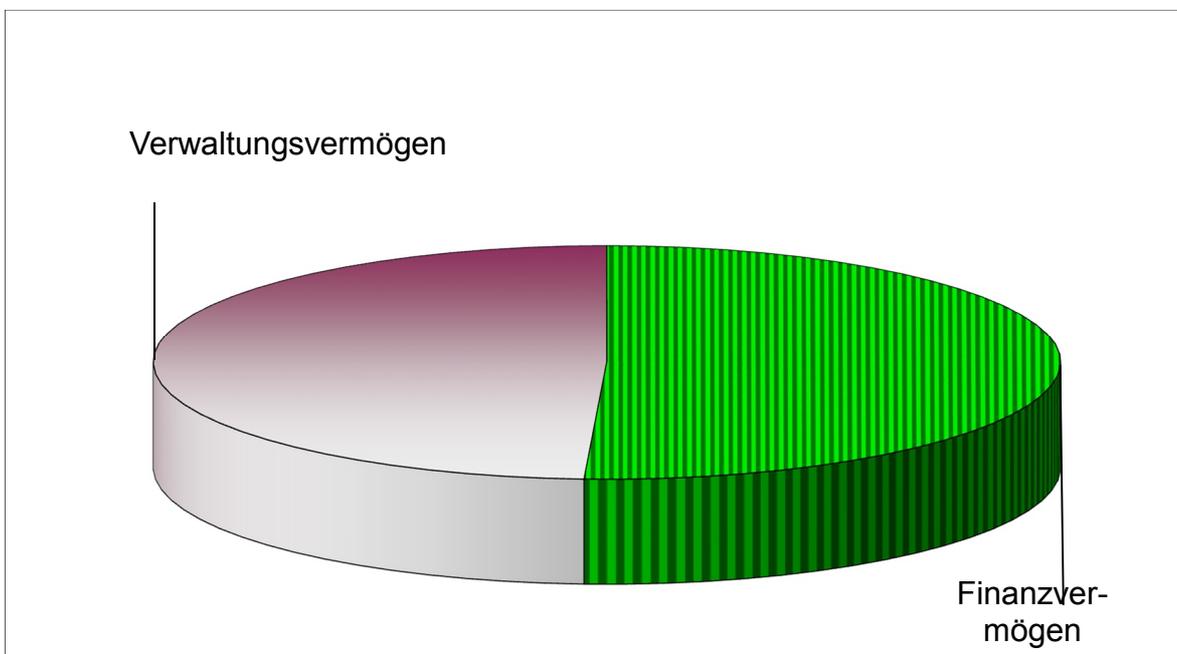
8. Investitionsrechnung

	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Steuerhaushalt		
Bruttoinvestitionen	8'945'370.45	13'731'902.15
Abzüglich Investitionseinnahmen	<u>125'998.10</u>	<u>13'669'427.50</u>
Nettoinvestitionen	<u><u>-8'819'372.35</u></u>	<u><u>-62'474.65</u></u>
Spezialfinanzierungen (Abwasser, Abfall, Feuerwehr)		
Bruttoinvestitionen gebührenfinanziert	5'504'798.05	3'713'687.60
Abzüglich Investitionseinnahmen	<u>1'930'945.90</u>	<u>1'616'016.80</u>
Nettoinvestitionen	<u><u>3'573'852.15</u></u>	<u><u>2'097'670.80</u></u>
Gesamt		
Bruttoinvestitionen	14'450'168.50	17'445'589.75
Abzüglich Investitionseinnahmen	<u>2'056'944.00</u>	<u>15'285'444.30</u>
Nettoinvestitionen	<u><u>-12'393'224.50</u></u>	<u><u>-2'160'145.45</u></u>

9. Bestandesrechnung

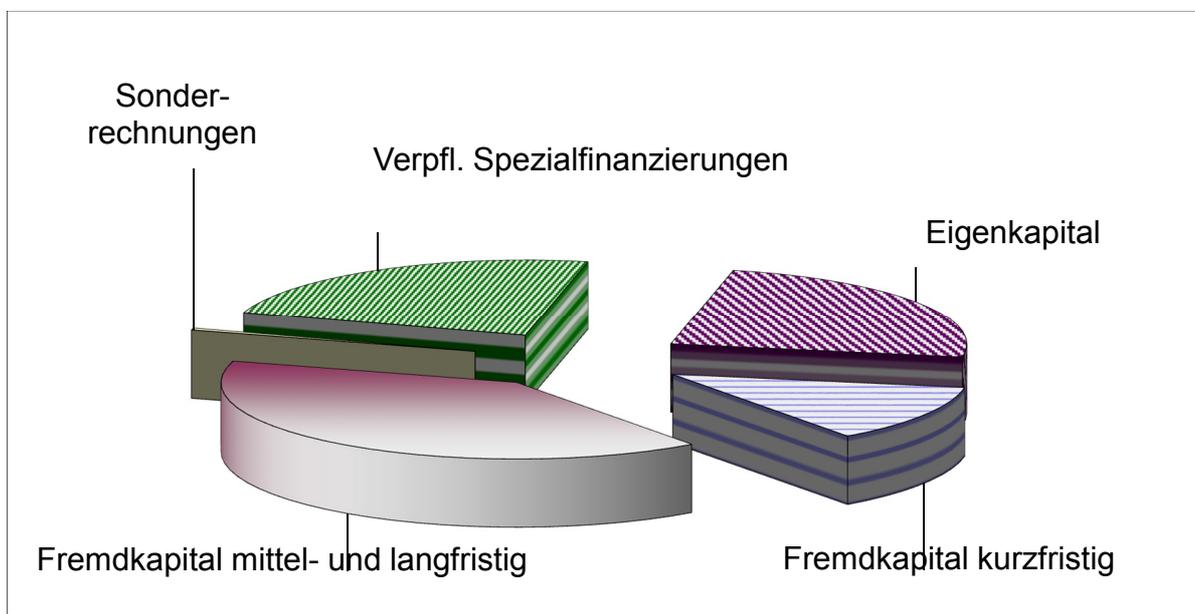
9.1. Aktiven

Finanzvermögen	50.8%	Fr.	53'942'311.31
Verwaltungsvermögen	49.2%	Fr.	<u>52'228'340.66</u>
Total Aktiven		Fr.	<u><u>106'170'651.97</u></u>



9.2. Passiven

Fremdkapital kurzfristig	12.2%	Fr.	12'872'363.78
Fremdkapital mittel- und langfristig	39.6%	Fr.	42'000'000.00
Sonderrechnungen	0.4%	Fr.	426'870.77
Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	23.5%	Fr.	24'971'760.35
Eigenkapital	24.4%	Fr.	25'899'657.07
Total Passiven		Fr.	106'170'651.97



9.3. pro Kopf Verschuldung

Fremdkapital kurzfristig	Fr.	12'872'363.78
Fremdkapital mittel- und langfristig	Fr.	42'000'000.00
Sonderrechnungen	Fr.	426'870.77
Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	Fr.	24'971'760.35
Total Verschuldung	Fr.	80'270'994.90
abzüglich Finanzvermögen	Fr.	-53'942'311.31
Nettoverschuldung	Fr.	26'328'683.59
Anzahl Einwohner (mittlere Wohnbevölkerung)		14'167
Verschuldung pro Kopf	Fr.	1'858.45
Vorjahr	Fr.	1'896.55

10. Finanzkennzahlen

		2010	2011	2012	2013	2014	2015	Lyss Ø 2010 - 2015	Kt. Bern Ø 2010 - 2014
Selbstfinanzierungsgrad	in %	150	60	119	55	696	98.92	108.60	103.00
Selbstfinanzierungsanteil	in %	7.0	9.1	11.4	11.2	18.0	15.22	12.39	11.20
Zinsbelastungsanteil	in %	-1.3	-0.7	-0.6	-0.8	-1.0	-0.75	-1.03	-1.10
Kapitaldienstanteil	in %	6.1	6.3	6.1	6.8	5.3	6.43	6.90	5.80
Bruttoverschuldungsanteil	in %	87.6	77.9	70.2	73.8	58.0	60.12	70.13	35.80
Investitionsanteil	in %	10.0	16.1	10.5	21.6	13.1	17.46	15.15	13.40

Beurteilung: Selbstfinanzierungsgrad

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

Beurteilung: Selbstfinanzierungsanteil

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

Beurteilung: Zinsbelastungsanteil

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

Beurteilung: Kapitaldienstanteil

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

Beurteilung: Bruttoverschuldungsanteil

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

Beurteilung: Investitionsanteil

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

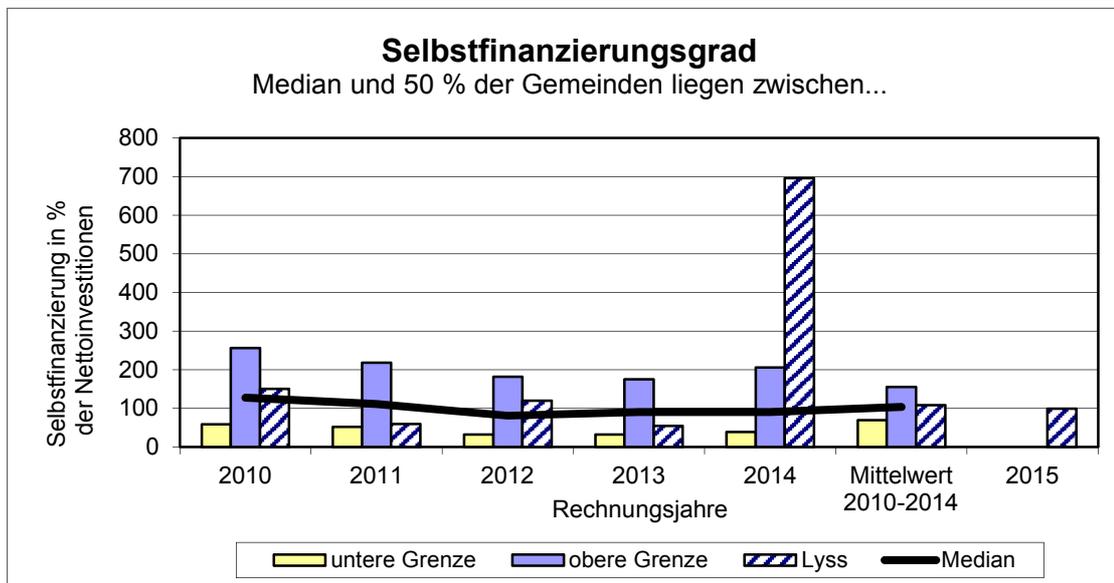
Die aktuellsten Daten der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) umfassen die Durchschnittswerte der Jahre 2010 – 2014. Der nachstehend markierte Durchschnittswert bildet ebenfalls diese Zeitperiode ab.

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der Selbstfinanzierungsgrad 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.

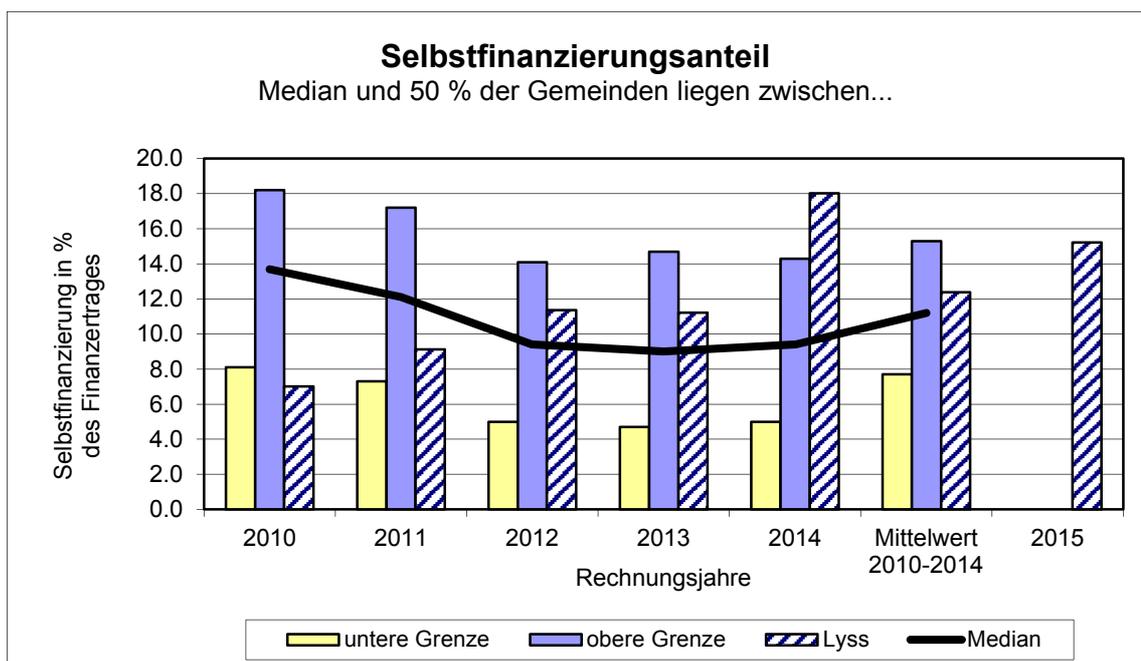
Der Mittelwert über sechs Jahre für die Gemeinde Lyss beträgt 108.60% und kann als sehr gut bezeichnet werden. Trotz den Nettoinvestitionen von Fr. 12'393'224.50 im Berichtsjahr 2015 resultiert mit 98.92 eine nahezu 100%-ige Selbstfinanzierung.



Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages)

Der Selbstfinanzierungsanteil 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.

Der prozentuale Anteil der Selbstfinanzierung am Finanzertrag beträgt im Sechsjahresmittel 12.39% und wird als genügend bezeichnet. Im 2015 liegt der Selbstfinanzierungsanteil bei 15.22%, im Vorjahr 2014 bei 18.02%.

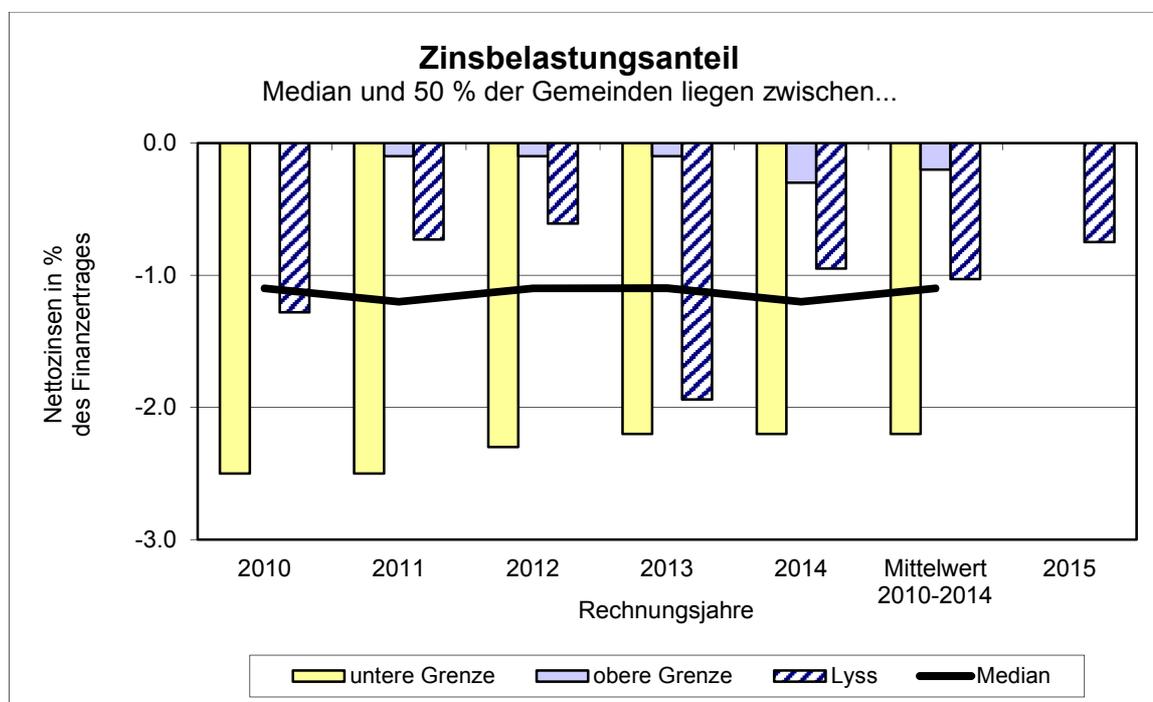


Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Finanzertrages)

Der Zinsbelastungsanteil 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.

Der Anteil der Zinsen am Finanzertrag der Gemeinde Lyss beträgt im Mittel der Sechsjahresvergleich -1.03%.

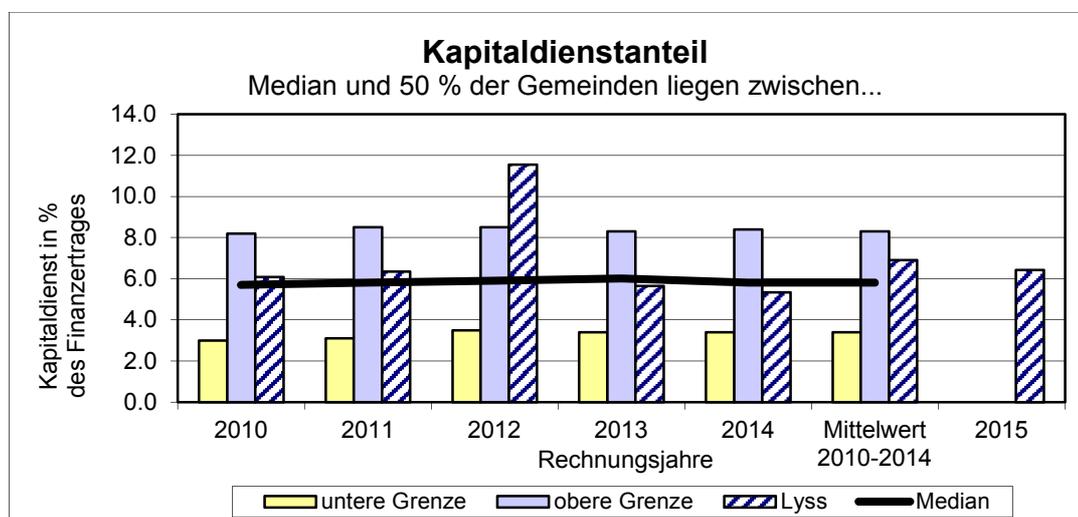


Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Finanzertrages)

Der Kapitaldienstanteil 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.

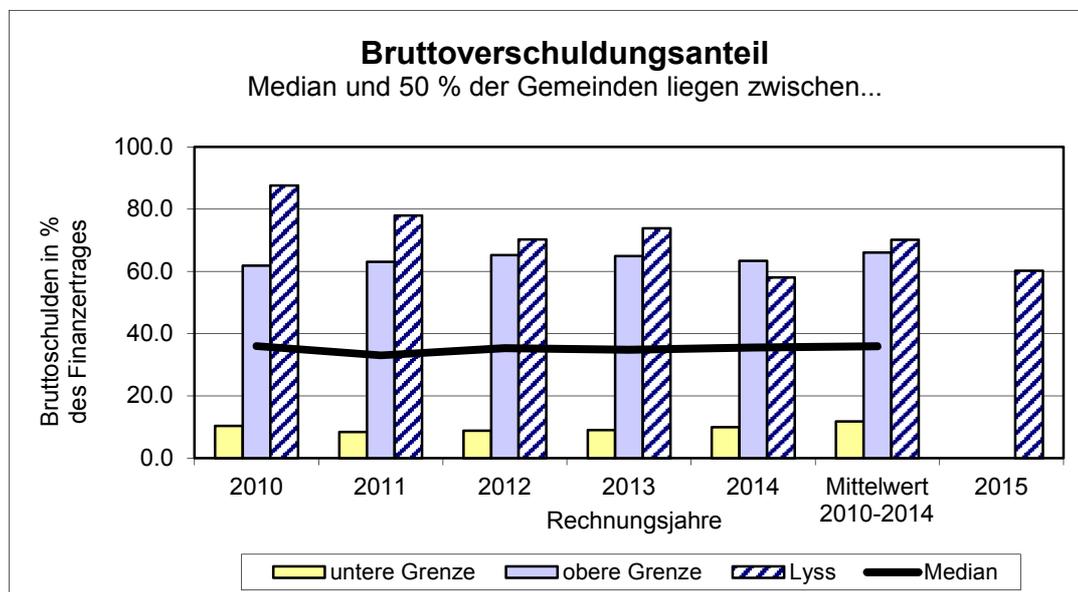
Der Anteil des Kapitaldienstes am Finanzertrag liegt im Mittel der sechs Vergleichsjahre bei 6.90%. Das entspricht einer mittleren Belastung.



Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in % des Finanzertrages)

Diese Kennzahl 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) überschreiben, werden als kritisch angesehen und solche zwischen 150% und 200% des Finanzertrages gelten als schlecht.

Der 6-Jahresdurchschnitt liegt bei einer mittleren Belastung von 70.3% und gilt als gut, liegt jedoch über der oberen Grenze der ausgewerteten Gemeinden. Im 2015 sinkt dieser auf 60.12%.

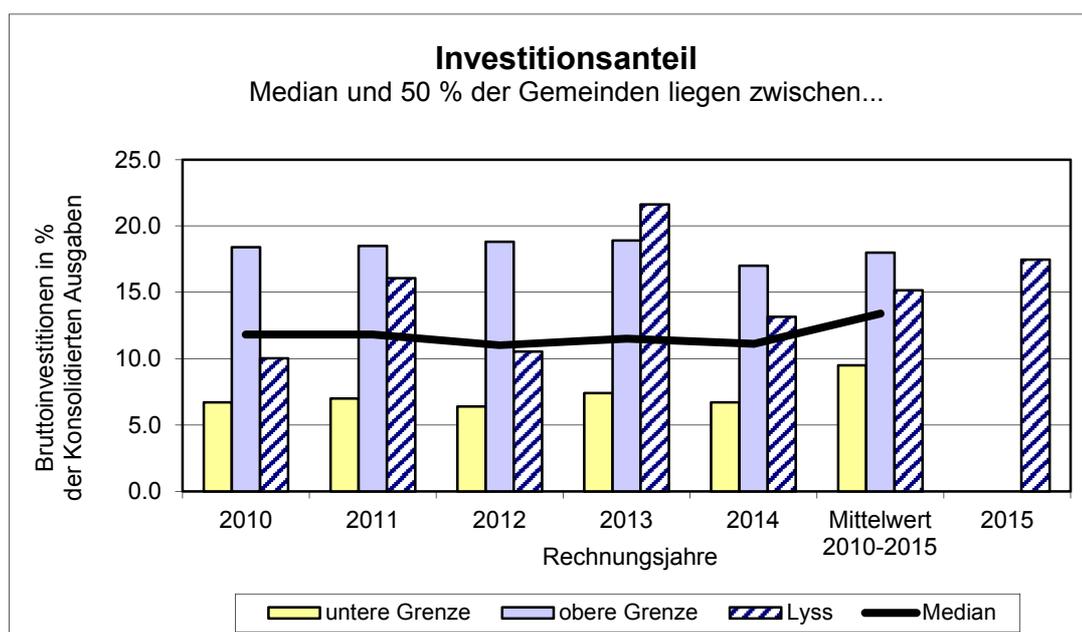


Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der konsolidierten Ausgaben)

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 20% wird von einer starken und bei über 30% von einer sehr starken Investitionstätigkeit gesprochen. Aussagekräftig ist diese Kennzahl aber nur über den Zeitraum mehrerer Jahre.

Mit einem Investitionsanteil von 15.15% zeigt der 6-Jahresdurchschnitt eine mittlere Belastung an. Im 2015 erhöht sich der Investitionsanteil auf 17.46%.



11. Zukunftsgerichtete Aussagen (Finanzplan)

Der am 2. November 2015 vom GGR genehmigten Finanzplan wurde mit den aktuellsten Zahlen des Jahresabschlusses 2015 aktualisiert.

Massgebliche Einflussfaktoren sind die wichtigsten Geschäftsfälle aus dem Berichtsjahr 2015 sowie die Gewinnverwendung der Jahresergebnisse 2015.

Die Ergebnistabelle des aktualisierten Finanzplans 2015 – 2020 zeigt folgendes Bild:

		<i>Beträge in Fr. 1'000</i>					
	Planungsperioden	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'947	1'215	1'409	1'791	1'894	2'403
2.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
2.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0
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	32'000	32'000	32'000
3.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
3.a	Abschreibungen	184	292	766	1'518	1'705	2'020
3.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-88	-76	-56	-28	-12	-19
3.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d	Total Investitionsfolgekosten	96	216	709	1'491	1'694	2'002
3.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	5'947	1'215	1'409	1'791	1'894	2'403
3.f	Gesamtergebnis Frühjahr 2016	5'852	1'000	700	300	200	400
	Gesamtergebnis Herbst 2015	700	-1'039	250	-235	-330	-130
4.	Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
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
5.	Entwicklung Bilanzüberschuss						
5.a	Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	25'900	25'900	25'900	25'900	25'900	25'900

Aufgrund der Erkenntnisse aus dem abgeschlossenen Rechnungsjahr 2015 und dem im Herbst 2015 verabschiedeten Budget 2016 sieht der Finanzplan 2015 – 2020 momentan keine Defizite mehr vor. Für das Planjahr 2016 ist eine Besserstellung von Fr. 2 Mio. zu erwarten. Für die nachfolgenden Planjahre sieht der aktuelle Finanzplan eine Besserstellung von Fr. 0.5 Mio. pro Planjahr vor. Der aktualisierte Finanzplan ist eine Momentaufnahme und kann jederzeit durch äussere Einflüsse oder heute noch nicht bekannten Rahmenbedingungen ändern. Im Rahmen der Leistungsvorgaben für das Budget 2017 wird der Gemeinderat die weitere Finanzstrategie darlegen.

Eine grosse Unbekannte stellt die geplante Unternehmenssteuerreform III dar. Die Auswirkungen daraus können im Moment noch nicht quantifiziert werden und sind deshalb im vorliegenden Ergebnisbericht des Finanzplanes nicht berücksichtigt.

Kein Zuwachs des Bilanzüberschusses trotz erwarteter Gewinne

Aufgrund des neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 und im Wesentlichen gestützt auf die Übergangsregelung des per 31.12.2015 noch nicht abgeschriebenen Verwaltungsvermögen wurde in Art. 83 der Gemeindeverordnung regelbasierte zusätzliche Abschreibungen erlassen. Zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen, wenn wenn im entsprechenden Rechnungsjahr

- in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird (Buchstabe a) und
 - die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind (Buchstabe b)
- Diese Voraussetzungen basieren darauf, dass zusätzliche Abschreibungen nur in dem Umfang getätigt werden, als ein Ertragsüberschuss besteht und die Selbstfinanzierung der Nettoinvestitionen des entsprechenden Jahres nicht erreicht wird.

Diese Regelung führt dazu, dass die Gemeinde Lyss in den nächsten Jahren zusätzliche Abschreibungen vornehmen muss und die Gewinne nicht dem Bilanzüberschuss zuführen kann.

12. Kommentar zum Jahresend-Controllingbericht für das Jahr 2015

Grundlage

Die Gemeinde Lyss hat am 12.02.2003 vom Amt für Gemeinden und Raumordnung die Bewilligung erhalten für alle Abteilungen von den Vorschriften des Finanzhaushaltes abzuweichen und gestützt auf die Produktedefinitionen und das Globalbudget die Rechnung zu führen.

Die Leistungsaufträge und Produktgruppendefinitionen inklusive des Produktgruppen-Globalbudgets sind vom Grossen Gemeinderat am 23.06.2014 genehmigt worden. Diese genehmigten Unterlagen bilden die Grundlage für die Berichterstattung 2015.

In Art. 49 GO sind die jeweiligen Parlamentskommissionen als Ergebnisprüfungsorgan eingesetzt worden.

Vorgaben für den Controllingbericht

Der Gemeinderat hat festgelegt, dass Abweichungen in den Produkten von mehr als 10 % oder Fr. 30'000.00 unter dem Titel „Abweichungsanalyse“ kommentiert werden müssen. Abweichungen unterhalb dieser Limite werden nicht näher ausgeführt.

Die neue Art der Berichterstattung zu den Zielen und Indikatoren (ab 2013) bringt es mit sich, dass nicht mehr 1 zu 1 mit dem bisherigen System verglichen werden kann. Die Produktgruppen-Verantwortlichen haben jeweils bei jedem Indikatorwert eine Beurteilung abgegeben, ob der entsprechende Wert gut, neutral oder schlecht „erfüllt“ ist. Die Beurteilung kann anhand der Smileys auf den Beurteilungsblättern abgelesen werden.

Beurteilung (alt)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Beurteilung (neu)
Erfüllt	88%	85%	85%	86%			positiv
				71%	73%	75%	davon gut
Nicht erhoben	1%	3%	2.5%	16%	13%	18%	davon neutral
Nicht erfüllt	11%	12%	12.5%	13%	14%	7%	negativ

Es kann festgehalten werden, dass die wesentlichen Leistungen gemäss den beschlossenen Vorgaben erbracht wurden.

13. Antrag

Der Gemeinderat von Lyss hat die vorliegende Jahresrechnung 2015 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 04.04.2016 beschlossen und beantragt dem Grossen Gemeinderat:

Der GGR genehmigt gestützt auf Art. 47a der Gemeindeordnung (GO)

1. die Jahresrechnung bestehend aus der
 - Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 5'852'366.14
 - Nachkredit für übrige Abschreibungen von Fr. 1'055'132.55
 - Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. 12'393'224.50
 - Bestandesrechnung mit Aktiven/Passiven von Fr. 106'170'651.97
2. den Controllingbericht 2015 über die Produktgruppen

Lyss, 04.04.2016

Gemeinderat Lyss

Andreas Hegg
Gemeindepräsident

Daniel Strub
Gemeindeschreiber

Abteilung Finanzen

Bruno Steiner
Finanzverwalter

14. Genehmigung

Der Grosse Gemeinderat von Lyss hat die Jahresrechnung 2015 und den Controllingbericht 2015 am 17.05.2016 gemäss dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Lyss, 17.05.2016

Grosser Gemeinderat Lyss

Hans Ulrich Bourquin
Präsident

Daniel Strub
Sekretär

LAUFENDE RECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

ARTENGLIEDERUNG KONTO	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG						
Aufwandüberschuss	80'291'376.39	86'143'742.53	85'448'850.00	83'721'860.00	88'447'898.04	89'084'267.51
Ertragsüberschuss	5'852'366.14			1'726'990.00	636'369.47	
3	80'291'376.39		85'448'850.00		88'447'898.04	
30	13'862'486.85		13'903'680.00		13'526'475.95	
Behörden, Kommissionen	397'011.95		426'100.00		390'052.60	
Löhne des Verw.- und Betriebspersonals	10'691'741.00		10'560'870.00		10'729'593.50	
Löhne der Lehrkräfte	96'387.35		120'700.00		119'355.10	
Sozialversicherungsbeiträge	858'871.90		922'500.00		860'128.05	
Personalversicherungsbeiträge	1'000'287.30		941'800.00		832'399.30	
Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	235'298.90		218'630.00		200'873.30	
Dienstkleider, Wohn- und Verpf.l.zulage	16'257.25		22'800.00		16'881.10	
Renteleistungen	132'802.80		140'000.00		76'467.60	
Entschädigungen für temp. Arbeitskräfte	104'317.05		177'000.00		235'002.90	
Übriger Personalaufwand	329'511.35		373'280.00		65'722.50	
31	10'706'801.02		11'449'750.00		10'030'891.74	
Sachaufwand						
Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	687'625.98		780'550.00		712'095.78	
Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrz.	683'685.31		814'430.00		740'892.81	
Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'201'654.05		1'281'900.00		1'193'004.10	
Verbrauchsmaterialien	840'904.55		1'026'120.00		810'556.20	
Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'192'146.75		2'212'500.00		1'790'071.40	
Übriger Unterhalt durch Dritte	1'600'090.00		1'635'150.00		1'477'733.20	
Mieten, Pachten, Benützungskosten	333'351.55		317'400.00		368'670.95	
Spesenentschädigungen	401'681.84		474'210.00		392'850.35	
Dienstleistungen, Honorare, allg. Aufw.	2'700'808.55		2'852'790.00		2'519'386.93	
Übriger Sachaufwand	64'852.44		54'700.00		25'630.02	
32	1'213'004.17		1'426'500.00		1'226'847.60	
Passivzinsen						
Kurzfristige Schulden	133'817.13		136'000.00		150'306.55	
Mittel- und langfristige Schulden	1'078'793.04		1'290'000.00		1'076'145.05	
Sonderrechnungen	394.00		500.00		396.00	
33	8'418'424.63		7'724'000.00		11'907'867.67	
Abschreibungen						
Finanzvermögen	1'512'410.84		618'000.00		657'731.87	
Harmonisierte Abschreibungen VV	5'334'016.64		6'266'000.00		4'890'135.80	
Übrige Abschreibungen VV	1'571'997.15		840'000.00		6'360'000.00	
35	5'601'784.35		5'956'980.00		5'543'652.45	
Entschädigungen an Gemeinwesen						
Kanton	5'275'471.40		5'507'000.00		5'175'661.40	
Gemeinden	326'312.95		449'980.00		367'991.05	

LAUFENDE RECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

ARTENGLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
36	Eigene Beiträge	35'401'279.17		38'807'890.00		37'414'558.09	
361	Kanton	7'862'697.70		8'032'000.00		7'536'006.75	
362	Gemeinden	10'000'578.35		10'390'500.00		10'218'688.40	
365	Private Institutionen	1'897'094.19		1'984'390.00		1'926'105.65	
366	Private Haushalte	15'639'908.93		18'401'000.00		17'733'757.29	
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'889'804.45		1'795'800.00		4'582'288.34	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'889'804.45		1'795'800.00		4'582'288.34	
39	Interne Verrechnungen	3'197'791.75		4'384'250.00		4'215'316.20	
390	Verrechneter Aufwand	2'874'701.75		2'929'350.00		2'942'035.10	
391	Verrechnete Zinsen	323'090.00		348'900.00		290'632.00	
392	Verrechnete Abschreibungen			1'106'000.00		982'649.10	
4	ERTRAG	86'143'742.53		83'721'860.00		89'084'267.51	
40	Steuern	43'583'203.55		39'452'000.00		41'214'821.10	
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	34'151'252.80		31'290'000.00		32'731'626.85	
401	Gewinn- und Kapitalsteuern	5'374'338.00		4'700'000.00		4'538'077.70	
402	Liegenschaftssteuern	2'571'665.20		2'630'000.00		2'573'095.60	
403	Vermögensgewinnsteuern	1'407'467.55		750'000.00		1'294'980.95	
406	Besitz- und Aufwandsteuern	78'480.00		82'000.00		77'040.00	
41	Regalien und Konzessionen	1'500.00		7'500.00		1'500.00	
410	Erträge aus Regalien und Konzessionen	1'500.00		7'500.00		1'500.00	
42	Vermögenserträge	4'478'353.34		3'362'900.00		5'914'880.63	
421	Flüssige Mittel und Guthaben	226'338.54		201'300.00		225'761.76	
422	Anlagen des Finanzvermögens	174'689.20		161'000.00		172'504.70	
423	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'359'960.30		990'000.00		1'029'219.70	
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzverm.	1'721'480.65		1'000'000.00		3'531'003.07	
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	330'050.00		330'000.00		330'050.00	
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	665'834.65		680'600.00		626'341.40	
43	Entgelte	13'828'402.77		13'387'300.00		17'411'114.14	
430	Ersatzabgaben	903'429.00		770'000.00		740'998.45	
431	Gebühren für Amtshandlungen	424'069.80		356'000.00		477'301.20	
434	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	5'321'735.79		4'953'000.00		5'015'236.40	
435	Übrige Verkaufserlöse	1'131'99.71		125'600.00		132'237.84	
436	Rückstellungen	6'367'731.92		6'091'200.00		7'706'643.87	
437	Bussen	94'023.05		91'500.00		79'102.93	
438	Eigenleistungen für Investitionen	1'073.50				58'927.95	
439	Übrige Entgelte	603'140.00		1'000'000.00		3'200'665.50	

LAUFENDE RECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

ARTENGLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		292'509.65		290'000.00		325'229.35
441	Anteile an Kantonseinnahmen		89'732.65		100'000.00		126'079.95
444	Leistungen aus dem Finanzausgleich		202'777.00		190'000.00		199'149.40
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		2'587'097.45		3'195'970.00		3'500'756.38
451	Kanton		1'019'226.40		1'736'500.00		2'014'882.13
452	Gemeinden		1'567'871.05		1'459'470.00		1'485'874.25
46	Beiträge		15'785'528.53		16'654'740.00		15'071'065.36
460	Bund		100'657.85		104'000.00		92'026.60
461	Kanton		14'657'703.63		15'541'940.00		13'948'248.70
462	Gemeinden		249'755.40		192'000.00		215'062.20
463	Eigene Anstalten		760'000.00		800'000.00		799'832.46
469	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		17'411.65		16'800.00		15'895.40
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		2'389'355.49		2'987'200.00		1'429'584.35
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		2'389'355.49		2'987'200.00		1'429'584.35
49	Interne Verrechnungen		3'197'791.75		4'384'250.00		4'215'316.20
490	Verrechneter Aufwand		2'874'701.75		2'929'350.00		2'942'035.10
491	Verrechnete Zinsen		323'090.00		348'900.00		290'632.00
492	Verrechnete Abschreibungen				1'106'000.00		982'649.10

Kostenträgerrechnung

Rechnung/Controlling 2015

Präsidiales

111 Präsidialdienste	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
1111 Behörde	692'206.70	-26'702.50	665'504.20	728'900.00	-30'000.00	698'900.00	617'022.58	-36'802.50	580'220.08	118'679.92
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	582'773.50	-42'080.20	540'693.30	590'150.00	-12'500.00	577'650.00	718'594.59	-21'435.20	697'159.39	-119'509.39
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	100'288.10	0.00	100'288.10	139'350.00	0.00	139'350.00	135'881.38	0.00	135'881.38	3'468.62
Total 111 Präsidialdienste	1'375'268.30	-68'782.70	1'306'485.60	1'458'400.00	-42'500.00	1'415'900.00	1'471'498.55	-58'237.70	1'413'260.85	2'639.15
Total Präsidiales	1'375'268.30	-68'782.70	1'306'485.60	1'458'400.00	-42'500.00	1'415'900.00	1'471'498.55	-58'237.70	1'413'260.85	2'639.15

Finanzen

211 Finanzen	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
2111 Finanzdienstleistungen	1'006'204.83	-5'144'731.94	-4'138'527.11	472'750.00	-2'562'300.00	-2'089'550.00	1'948'097.94	-3'378'005.34	-1'429'907.40	-659'642.60
2112 Steuern	7'449'609.62	-41'586'746.90	-34'137'137.28	7'496'700.00	-39'790'500.00	-32'293'800.00	7'575'205.58	-43'937'778.50	-36'362'572.92	4'068'772.92
2113 AHV-Zweigstelle	288'053.65	-53'552.70	234'500.95	231'200.00	-54'500.00	176'700.00	236'780.65	-55'457.30	181'323.35	-4'623.35
Total 211 Finanzen	8'743'868.10	-46'785'031.54	-38'041'163.44	8'200'650.00	-42'407'300.00	-34'206'650.00	9'760'084.17	-47'371'241.14	-37'611'156.97	3'404'506.97

212 Support + Querschnittsdienstleistungen

212 Support + Querschnittsdienstleistungen	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
2121 Personal	530'248.85	-1'704.70	528'544.15	487'950.00	0.00	487'950.00	452'519.50	-172.95	452'346.55	35'603.45
2122 Informatik + Kommunikation	631'392.15	-67'662.80	563'729.35	617'000.00	-30'000.00	587'000.00	654'198.15	-8'840.00	645'358.15	-58'358.15
Total 212 Support + Querschnittsdienstleistungen	1'161'641.00	-69'367.50	1'092'273.50	1'104'950.00	-30'000.00	1'074'950.00	1'106'717.65	-9'012.95	1'097'704.70	-22'754.70
Total Finanzen	9'905'509.10	-46'854'399.04	-36'948'889.94	9'305'600.00	-42'437'300.00	-33'131'700.00	10'866'801.82	-47'380'254.09	-36'513'452.27	3'381'752.27

Kostenträgerrechnung

Rechnung/Controlling 2015

Bau + Planung

311	Planung / Verfahren	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
		Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
3111	Raumplanung	3'772'254.15	-3'227'992.67	544'261.48	1'512'125.00	-1'040'100.00	472'025.00	2'197'629.08	-664'519.85	1'533'109.23	-1'061'084.23
3112	Öffentlicher Verkehr	1'097'500.23	-114'150.12	983'350.11	1'566'725.00	-104'500.00	1'462'225.00	1'275'599.43	-1'154'86.75	1'160'112.68	302'112.32
3113	Umwelt + Landschaft	94'449.13	-5'184.07	89'265.06	116'425.00	-15'200.00	101'225.00	116'187.38	-3'153.71	113'033.67	-11'808.67
3114	Baainspektorat	459'194.87	-204'304.72	254'890.15	467'725.00	-175'000.00	292'725.00	498'506.24	-2'19'020.60	279'485.64	13'239.36
<i>Total 311 Planung / Verfahren</i>		5'423'398.38	-3'551'631.58	1'871'766.80	3'663'000.00	-1'334'800.00	2'328'200.00	4'087'922.13	-1'002'180.91	3'085'741.22	-757'541.22
312	Hochbau	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
		Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	837'212.33	-3'070.12	834'142.21	788'700.00	0.00	788'700.00	834'087.99	-2'922.75	831'165.24	-42'465.24
<i>Total 312 Hochbau</i>		837'212.33	-3'070.12	834'142.21	788'700.00	0.00	788'700.00	834'087.99	-2'922.75	831'165.24	-42'465.24
313	Tiefbau	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
		Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
3131	Verkehrsanlagen	5'013'857.02	-1'164'11.47	4'897'445.55	4'329'780.00	-1'17'640.00	4'212'140.00	672'543.23	-199'558.35	472'984.88	3'739'155.12
3132	Öffentliche Grünanlagen	579'370.73	-5'108.52	574'262.21	711'300.00	0.00	711'300.00	513'951.53	-8'373.15	505'578.38	205'721.62
3133	Fliessgewässer	1'404'836.66	-6'973.12	1'397'863.54	1'159'000.00	-4'000.00	1'155'000.00	1'416'917.63	-48'825.75	1'368'091.88	-2'13'091.88
3134	DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	1'912'451.21	-1'791'336.35	121'114.86	1'959'200.00	-1'708'850.00	250'350.00	2'083'132.91	-1'679'587.20	403'545.71	-153'195.71
<i>Total 313 Tiefbau</i>		8'910'515.62	-1'919'829.46	6'990'686.16	8'159'280.00	-1'830'490.00	6'328'790.00	4'686'545.30	-1'936'344.45	2'750'200.85	3'578'589.15
314	Entsorgung	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
		Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
3141	Abwasserentsorgung	3'459'653.49	-3'032'456.97	427'196.52	5'326'150.00	-4'259'400.00	1'066'750.00	3'996'234.92	-3'952'485.20	43'749.72	1'023'000.28
3142	Abfallentsorgung	1'377'102.16	-1'500'733.06	-123'630.90	1'508'850.00	-1'559'500.00	-50'650.00	1'782'269.32	-1'760'461.18	21'808.14	-72'458.14
<i>Total 314 Entsorgung</i>		4'836'755.65	-4'533'190.03	303'565.62	6'835'000.00	-5'818'900.00	1'016'100.00	5'778'504.24	-5'712'946.38	65'557.86	950'542.14
Total Bau + Planung		20'007'881.98	-10'007'721.19	10'000'160.79	19'445'980.00	-8'984'190.00	10'461'790.00	15'387'059.66	-8'654'394.49	6'732'665.17	3'729'124.83

Kostenträgerrechnung

Rechnung/Controlling 2015

Sicherheit + Liegenschaften

	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
411 Sicherheit	895'842.57	-368'538.28	527'304.29	968'870.00	-336'300.00	632'570.00	844'113.31	-389'302.85	454'810.46	177'759.54
4111 Ruhe + Ordnung	437'991.98	-183'715.40	254'276.58	453'990.00	-145'800.00	308'190.00	385'795.15	-169'503.95	216'291.20	91'898.80

4112 Registerführung	1'562'744.62	-1'063'202.95	499'541.67	1'686'570.00	-983'800.00	702'770.00	1'652'142.51	-1'439'241.96	212'900.55	489'869.45
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	2'896'579.17	-1'615'456.63	1'281'122.54	3'109'430.00	-1'465'900.00	1'643'530.00	2'882'050.97	-1'998'048.76	884'002.21	759'527.79
<i>Total 411 Sicherheit</i>										

	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
412 Friedhof und Bestattung	48'749.45	-69'143.15	-20'393.70	53'170.00	-25'000.00	28'170.00	42'341.65	-24'496.15	17'845.50	10'324.50
4121 Friedhofverwaltung	377'628.35	0.00	377'628.35	428'780.00	0.00	428'780.00	395'737.69	0.00	395'737.69	33'042.31
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung	426'377.80	-69'143.15	357'234.65	481'950.00	-25'000.00	456'950.00	438'079.34	-24'496.15	413'583.19	43'366.81
<i>Total 412 Friedhof und Bestattung</i>										

	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
413 Liegenschaften	7'686'456.76	-2'625'088.25	5'061'368.51	3'871'150.00	-2'618'000.00	1'253'150.00	6'122'852.50	-2'982'349.20	3'140'503.30	-1'887'353.30
4131 Verwaltung	4'758'776.53	-622'959.20	4'135'817.33	5'364'490.00	-572'900.00	4'791'590.00	5'141'876.41	-702'863.85	4'439'012.56	352'577.44
4132 Betrieb	12'445'233.29	-3'248'047.45	9'197'185.84	9'235'640.00	-3'190'900.00	6'044'740.00	11'264'728.91	-3'685'213.05	7'579'515.86	-1'534'775.86
<i>Total 413 Liegenschaften</i>										
Total Sicherheit + Liegenschaften	15'768'190.26	-4'932'647.23	10'835'543.03	12'827'020.00	-4'681'800.00	8'145'220.00	14'584'859.22	-5'707'757.96	8'877'101.26	-7'31'881.26

Kostenträgerrechnung

Rechnung/Controlling 2015

Bildung + Kultur

	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
611 Volksschule										
6111 Unterricht	7'163'467.85	-901'474.45	6'261'993.40	7'775'140.00	-828'600.00	6'946'540.00	7'034'142.66	-998'196.10	6'035'946.56	910'593.44
6112 Kulturangebot	70'044.76	0.00	70'044.76	73'100.00	0.00	73'100.00	72'758.65	0.00	72'758.65	341.35
6113 Tagesschule	937'917.63	-932'929.35	4'988.28	950'150.00	-639'500.00	310'650.00	1'136'707.80	-1'180'347.40	-43'639.60	354'289.60
<i>Total 611 Volksschule</i>	<i>8'171'430.24</i>	<i>-1'834'403.80</i>	<i>6'337'026.44</i>	<i>8'798'390.00</i>	<i>-1'468'100.00</i>	<i>7'330'290.00</i>	<i>8'243'609.11</i>	<i>-2'178'543.50</i>	<i>6'065'065.61</i>	<i>1'265'224.39</i>
612 Zusätzliche Bildungsangebote										
6121 Freiwillige Kurse	56'497.69	-14'015.00	42'482.69	56'100.00	-10'000.00	46'100.00	51'843.79	-13'015.00	38'828.79	7'271.21
6122 Bildungsinstitutionen	10'018.86	-3'441.00	6'577.86	9'260.00	-3'000.00	6'260.00	6'073.15	-1'860.00	4'213.15	2'046.85
6123 Musikschule	441'284.39	0.00	441'284.39	442'300.00	0.00	442'300.00	446'134.87	0.00	446'134.87	-3'834.87
<i>Total 612 Zusätzliche Bildungsangebote</i>	<i>507'800.94</i>	<i>-17'456.00</i>	<i>490'344.94</i>	<i>507'660.00</i>	<i>-13'000.00</i>	<i>494'660.00</i>	<i>504'051.81</i>	<i>-14'875.00</i>	<i>489'176.81</i>	<i>5'483.19</i>
613 Gesellschaft + Kultur										
6131 Gesellschaft + Kultur	689'852.12	-62'796.80	627'055.32	730'000.00	-53'600.00	676'400.00	687'200.81	-57'533.05	629'667.76	46'732.24
6132 Gemeindebibliothek	185'536.31	-81'574.00	103'962.31	189'250.00	-80'000.00	109'250.00	188'717.25	-79'634.50	109'082.75	167.25
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung	154'699.00	0.00	154'699.00	174'000.00	0.00	174'000.00	153'804.50	0.00	153'804.50	20'195.50
<i>Total 613 Gesellschaft + Kultur</i>	<i>1'030'087.43</i>	<i>-144'370.80</i>	<i>885'716.63</i>	<i>1'093'250.00</i>	<i>-133'600.00</i>	<i>959'650.00</i>	<i>1'029'722.56</i>	<i>-137'167.55</i>	<i>892'555.01</i>	<i>67'094.99</i>
Total Bildung + Kultur	9'709'318.61	-1'996'230.60	7'713'088.01	10'399'300.00	-1'614'700.00	8'784'600.00	9'777'383.48	-2'330'586.05	7'446'797.43	1'337'802.57

Kostenträgerrechnung

Rechnung/Controlling 2015

Soziales + Jugend

	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
711 Soziale Sicherung										
711 Sachhilfe/Beratung	24'824'449.07	-17'922'946.63	6'901'502.44	24'846'230.00	-17'995'800.00	6'850'430.00	22'861'533.08	-16'089'849.44	6'771'683.64	78'746.36
712 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	822'259.32	-875'518.49	-53'259.17	978'950.00	-973'900.00	5'050.00	853'440.26	-837'049.40	16'390.86	-11'340.86
713 Alimentenwesen	1'129'221.41	-1'299'792.83	-170'571.42	1'430'350.00	-1'350'000.00	80'350.00	1'044'154.92	-1'133'513.57	-89'358.65	169'708.65
Total 711 Soziale Sicherung	26'775'929.80	-20'098'257.95	6'677'671.85	27'255'530.00	-20'319'700.00	6'935'830.00	24'759'128.26	-18'060'412.41	6'698'715.85	237'114.15

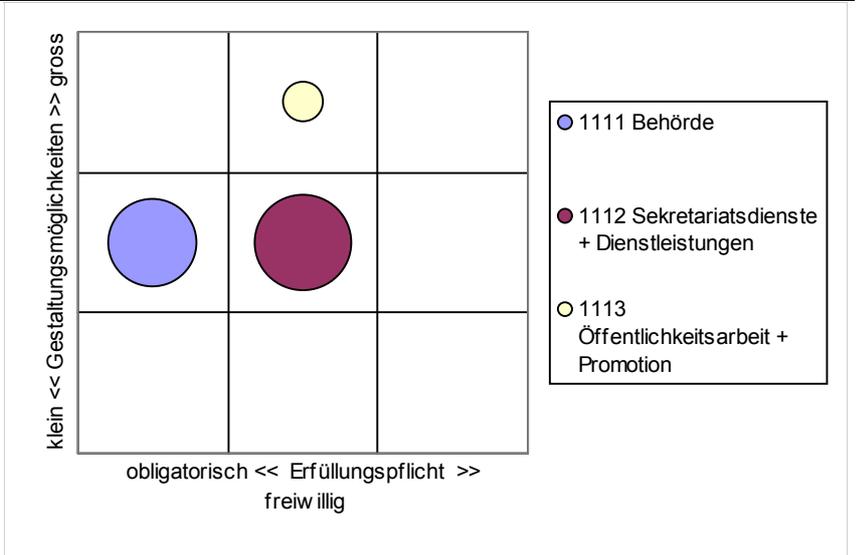
	Rechnung 2014			Budget 2015			Rechnung 2015			Differenz
	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	Kosten	Erlöse	Saldo	
712 Angebote institutionelle Sozialhilfe										
7121 Angebote Vorschule	1'156'584.02	-1'108'225.05	48'358.97	1'145'640.00	-1'095'000.00	50'640.00	1'177'140.79	-1'130'732.96	46'407.83	4'232.17
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	1'315'316.18	-1'101'018.35	214'297.83	1'403'180.00	-1'111'270.00	291'910.00	1'343'989.07	-1'084'045.40	259'943.67	31'966.33
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	14'318.73	-139'729.30	-125'410.57	18'850.00	0.00	18'850.00	15'856.30	-278'768.48	-262'912.18	281'762.18
7124 Angebote SeniorInnen	63'411.97	0.00	63'411.97	89'950.00	-21'000.00	68'950.00	59'625.55	-610'519.30	-550'893.75	619'843.75
Total 712 Angebote institutionelle Sozialhilfe	2'549'630.90	-2'348'972.70	200'658.20	2'657'620.00	-2'227'270.00	430'350.00	2'596'611.71	-3'104'066.14	-507'454.43	937'804.43
Total Soziales + Jugend	29'325'560.70	-22'447'230.65	6'878'330.05	29'913'150.00	-22'546'970.00	7'366'180.00	27'355'739.97	-21'164'478.55	6'191'261.42	1'174'918.58
Gesamttotal	86'091'728.95	-86'307'011.41	-215'282.46	83'349'450.00	-80'307'460.00	3'041'990.00	79'443'342.70	-85'295'708.84	-5'852'366.14	8'894'356.14

Verantwortung Gemeinbeschreiber Strub Daniel
 Stellvertretung GemeinbeschreiberIn-Stv. Weber-Werro Daniela

Produkte / Aufgaben				
P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E G
1111	Behörde	<ul style="list-style-type: none"> Sicherstellen politische Entscheidungsfindung 	Stimmberechtigte; GGR; GR; Kommissionsmitglieder	1 2
1112	Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	<ul style="list-style-type: none"> Erbringen von DL für Behörden + Verwaltung Erbringen von DL für Öffentlichkeit 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Abteilungen; Behörden	2 2
1113	Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	<ul style="list-style-type: none"> Umsetzen Kommunikation / Internet Werben für Gemeinde inkl. Bauland 	Bevölkerung; Neuzuzüger; Industrie-/Gewerbebetriebe	2 3

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht kaum Handlungsspielraum in den Bereichen Behörde (1111) und Sekretariatsdienste (1112). Diese Leistungen müssen als klassische Gemeinde-Dienstleistungen erbracht werden. Steuerung kann über die Gremiumsgrösse erfolgen und ein kleiner Spielraum besteht bei den Geschenken und gemeinschaftsfördernden Anlässen. Vor allem die Unterstützung von wichtigen Anlässen lässt sowohl von den Mitteln als auch von den Personalressourcen einen gewissen Handlungsspielraum offen. Bei der Medienarbeit sowie dem Standortmarketing ist die Gemeinde frei, wie sie dies umsetzen will.

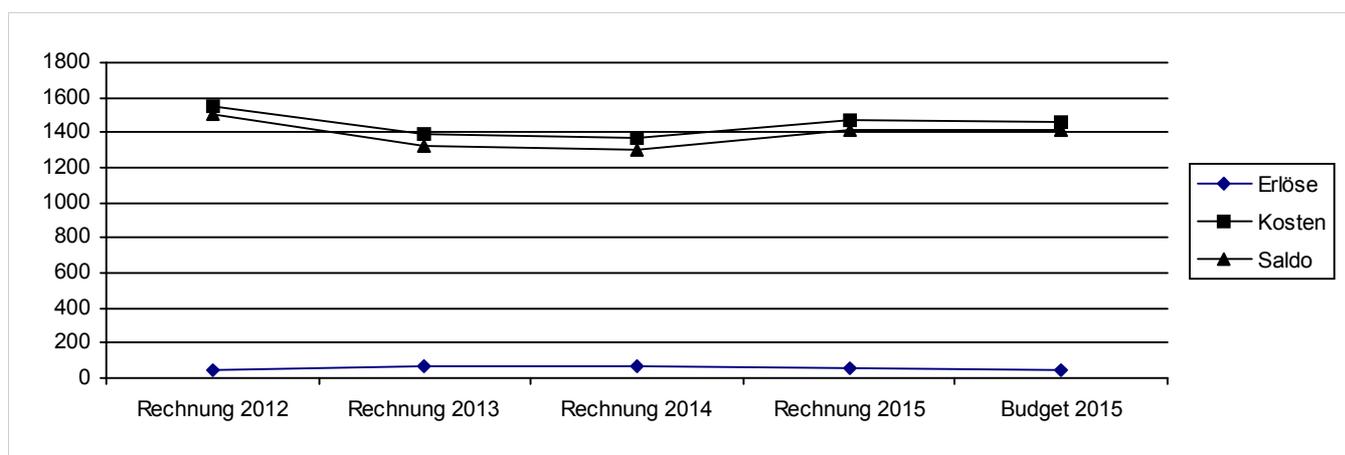


Legislaturziele

- Die Gemeinde kommuniziert offen und transparent
- Die Gemeinde schafft Rahmenbedingungen, um das Dorfzentrum zu beleben und Kontakte unter der Bevölkerung zu fördern.
- Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Richtpläne Ortsplanung (Landschaft / Energie / Verkehr / Ortskern)
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)
- Wirtschaftsfreundliche Politik betreiben

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	915'637.85	864'223.25	869'822.05	916'700.00	897'441.70
A Sachkosten	371'883.65	296'984.93	247'454.70	352'150.00	288'683.10
A Kapitalkosten	22'431.10	12'347.00	14'083.80	7'200.00	4'831.45
A Abschreibungen	76'743.75	53'651.70	129'620.20	31'000.00	193'258.50
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	161'586.07	163'011.65	114'287.55	151'350.00	87'283.80
E Vermögenserträge + Entgelte	-39'836.70	-68'008.05	-68'782.70	-42'500.00	-58'237.70
	1'508'445.72	1'322'210.48	1'306'485.60	1'415'900.00	1'413'260.85

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
1111 Behörde Kosten	705'415.65	671'809.58	692'206.70	728'900.00	617'022.58
1111 Behörde Erlöse	-20'712.00	-39'115.90	-26'702.50	-30'000.00	-36'802.50
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten	708'925.77	589'150.25	582'773.50	590'150.00	718'594.59
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse	-15'876.80	-28'892.15	-42'080.20	-12'500.00	-21'435.20
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten	133'941.00	129'258.70	100'288.10	139'350.00	135'881.38
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Erlöse	-3'247.90				
	1'508'445.72	1'322'210.48	1'306'485.60	1'415'900.00	1'413'260.85

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2012	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
				2013	2014	Annahme	Wert	
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	4	4	4	4	5	
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	9812	9823	9806	10000	9979	
1111	GR-Sitzungen	Anz.	25	22	21	25	21	
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	6	6	7	6	6	
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2473119	2493607	2495317	2458000	2471702	
1113	Land ausserhalb Gemeindegebiet	m2	258233	246033	258233	258000	258232	

Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Weber-Werro Daniela

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2015				Contr.
			<== 2012	2013	2014 Vorg.	==>	
Wirkungsziele							
Positive Wahrnehmung von Lyss	111	(W1) Zufriedenheit bei Organisationen, welche von DL profitieren	nicht erhobene	nicht erhobene	>80%	nicht erhobene	☺
Die Bevölkerung ist informiert	1113	(W2) Rückmeldungen über fehlende wesentliche Informationen im Internet		1	0	≤3	0 ☺
Leistungsziele							
Rasche und effiziente Erledigung der eingegangenen Post	111	(L1) Reaktionsfrist auf Erstanfragen innert 5 Arbeitstagen eingehalten zu	>95%	>95%	>95%	>95%	☺
Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse	1111	(L2) Vorgegebene Fristen sind eingehalten	73%	80%	>95%	83.3%	☹
Rasche und effiziente Dienstleistungen für Behörden	1112	(L3) Unterlagen (Einladungen/Protokolle) für Behörden rechtzeitig gemäss Vorgaben zugestellt	100%	100%	>90%	100%	☺
Informationstätigkeit	1113	(L4) Publikationen von wichtigen Entscheidungen innert Wochenfrist	>95%	>95%	>95%	>95%	☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
111 Kosten	1'548'282.42	1'390'218.53	1'375'268.30	1'458'400.00	1'471'498.55
111 Erlöse	-39'836.70	-68'008.05	-68'782.70	-42'500.00	-58'237.70
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'508'445.72	1'322'210.48	1'306'485.60	1'415'900.00	1'413'260.85

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L2 1111 Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse: Vorgegebene Fristen sind eingehalten 83.3% anstelle von >95%	Das Nichterreichen ist vor allem auf die Vorjahre zurückzuführen. Im aktuellen Jahr sind nur 2 Vorstösse verspätet beantwortet worden	Die enge Information von GR und PK über die offenen Vorstösse wird beibehalten

Bemerkungen

1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen

Abschreibungen:

Per 01.01.2016 erfolgt der Wechsel des Rechnungslegungsmodells HRM1 auf HRM2. Aus diesem Grund wurden die Gesamtinvestitionskosten des Webauftritts und GEVER vollständig im Jahr 2015 abgeschrieben. Ansonsten wären die Kosten über die nächsten 12 Jahre linear abgeschrieben worden (Übergangsregelung altes VV nach HRM1). Betriebswirtschaftlich ist die vollständige Abschreibung dieser Kosten sinnvoll.

Beiträge an Dritte + übriger Aufwand:

Bei den Mitgliedschaften und Beiträge entstand ein Minderaufwand von Fr. 64'066.20 und ist im Wesentlichen auf tiefere Kosten beim Verein seeland.biel/bienne zurückzuführen.

Der GR-Ausflug wurde durchgeführt und führte ins Wallis. Die Umsetzung bereits im 2. Legislaturjahr ist sinnvoll. Das Ex-GGR-Präsidenten und GR-Mitgliedertreffen fand in der unteren Mühle statt und wurde sehr geschätzt.

GEVER wurde ab dem 01.01.2015 flächendeckend eingeführt. Die Mehraufwendungen lohnten sich. Heute sind die Geschäfte wesentlich schneller aufzufinden und die Dossiers sind komplett. Die erhofften Effizienzsteigerungen konnten zum Teil bereits erreicht werden. Die Verselbstständigung und auch die kontinuierliche Verbesserung sind weitere Aufgaben, auf welche das Augenmerk gerichtet werden muss.

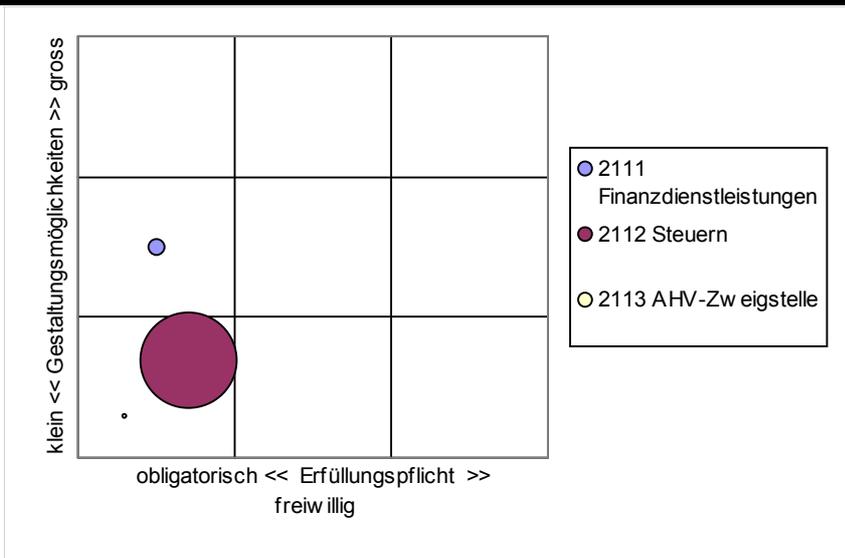
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner	ab 01.07.2015
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Ursula Bürgi	bis 30.06.2015
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
2111	Finanzdienstleistungen	<ul style="list-style-type: none"> Liefern von Informationen für die finanzielle Führung Verwalten Vermögen und bewirtschaften der Schulden Führen von Buchhaltungen für gemeindenahestehende Organisationen 	Bevölkerung; Kanton; GGR; GR; Mitarbeitende	1	2
2112	Steuern	<ul style="list-style-type: none"> Schaffen der Voraussetzungen für Steuerbezug durch kantonale Behörden Erheben von Sonderabgaben 	Kanton; Bund; natürliche und juristische Personen	1	1
2113	AHV-Zweigstelle	<ul style="list-style-type: none"> Vollzug der Sozialversicherungsaufgaben 	Bevölkerung; Amtsstellen	1	1

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht kaum Handlungsspielraum. Es handelt sich um interne Dienstleistungen resp. Dienstleistungen für Amtstellen von Bund und Kanton. Bei den Finanzdienstleistungen besteht bezüglich Gestaltung ein gewisser Handlungsspielraum aber nur sehr gering.

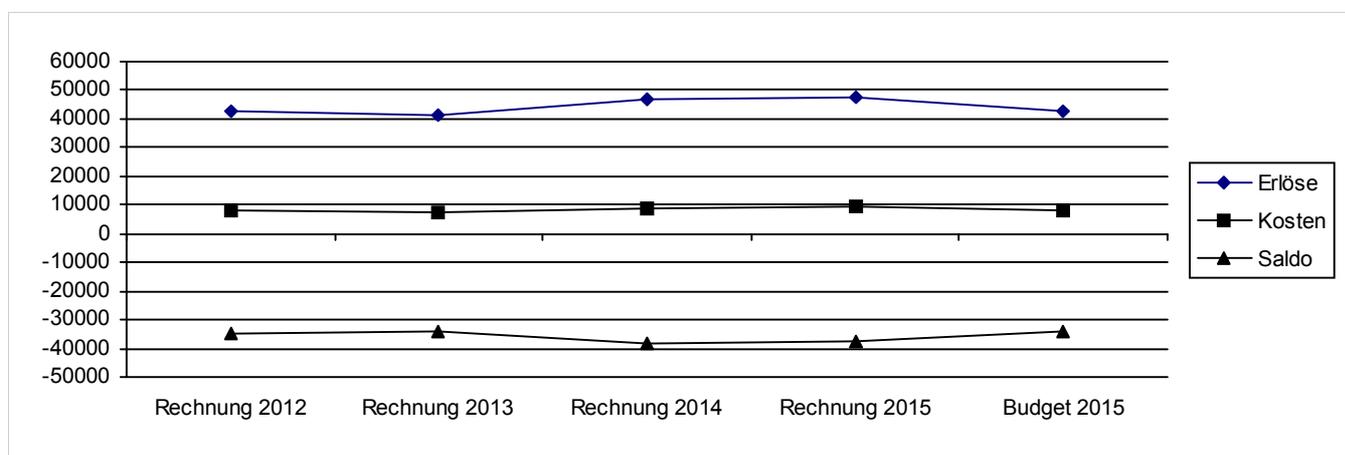


Legislaturziele

- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	874'566.15	997'172.35	797'523.70	751'800.00	774'141.60
A Sachkosten	220'820.61	222'213.76	229'346.18	212'700.00	218'970.62
A Kapitalkosten	187'845.85	127'694.15	144'278.80	134'600.00	131'962.48
A Abschreibungen	495'833.31	412'584.59	600'043.52	577'000.00	1'603'742.32
A Finanzaufwand					
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	6'038'471.05	5'679'329.55	6'972'675.90	6'524'550.00	7'031'267.15
E Steuerertrag + Abgeltungen	-38'695'091.20	-37'604'408.45	-41'340'901.05	-39'552'000.00	-43'672'936.20
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'661'876.29	-2'667'790.68	-4'302'653.03	-1'710'400.00	-2'501'934.39
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'243'321.22	-1'118'381.40	-1'141'477.46	-1'144'900.00	-1'196'370.55
	-34'782'751.74	-33'951'586.13	-38'041'163.44	-34'206'650.00	-37'611'156.97

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
2111 Finanzdienstleistungen Kosten	1'318'324.63	1'519'414.10	1'026'204.83	492'750.00	1'989'647.94
2111 Finanzdienstleistungen Erlöse	-3'581'038.02	-3'494'770.53	-5'164'731.94	-2'582'300.00	-3'419'555.34
2112 Steuern Kosten	6'374'764.95	5'878'391.59	7'466'609.62	7'496'700.00	7'604'205.58
2112 Steuern Erlöse	-39'060'054.05	-38'055'124.00	-41'603'746.90	-39'790'500.00	-43'966'778.50
2113 AHV-Zweigstelle Kosten	224'847.75	261'188.71	309'573.65	231'200.00	236'780.65
2113 AHV-Zweigstelle Erlöse	-59'597.00	-60'686.00	-75'072.70	-54'500.00	-55'457.30
	-34'782'751.74	-33'951'586.13	-38'041'163.44	-34'206'650.00	-37'611'156.97

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2012	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2015	
				2013	2014	Annahme	Wert
2112	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	1745.6	1702.7	1914.1	1829.8	1997.1
2112	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	270.1	269.8	265.4	274.9	314.3
2112	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	8767	8914	9009	9040	8988
2112	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	674	680	678	690	687
2113	Anzahl Abrechnungspflichtige	Anz.	1792	1783	2382	1900	2499
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	1335	1398	1440	1450	1495

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner	ab 01.07.2015
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Ursula Bürgi	bis 30.06.2015
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2015			
			<== 2012	2013	2014 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen	2111	(W1) Entscheidungsunterlagen liegen gemäss Terminplanung fristgerecht vor	100%	100%	100%	100% 😊
Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund+Kanton	2113	(W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen	nicht erhobene	0	<5	0 😊
Leistungsziele						
Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen	2111	(L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)	<105%	<105%	105%	>105% 😊
Erfassungsgrad eingehende Steuererklärungen	2112	(L2) Verarbeitungsfrist 2 Wochen	>90%	>90%	>90%	>90% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
211 Kosten	7'917'937.33	7'658'994.40	8'802'388.10	8'220'650.00	9'830'634.17
211 Erlöse	-42'700'689.07	-41'610'580.53	-46'843'551.54	-42'427'300.00	-47'441'791.14
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-34'782'751.74	-33'951'586.13	-38'041'163.44	-34'206'650.00	-37'611'156.97

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

2112 Steuern Erlöse (Steuerertrag + Abgeltungen):
 Der Mehrertrag bei den Steuern von rund Fr. 4.1 Mio. ist auf folgende Steuerarten zurückzuführen:
 Einkommenssteuern natürliche Personen + Fr. 1'146'246.40
 Vermögenssteuer natürliche Personen + Fr. 1'081'083.20
 Gewinnsteuern juristische Personen + Fr. 683'164.35
 Gemeindesteuerteilungen + Fr. 553'559.60
 Grundstückgewinnsteuern + Fr. 591'723.85

2111 Finanzdienstleistungen Kosten / Abschreibungen
 Aufgrund der Neubewertung des Finanzvermögens per 01.01.2016 und der damit verbundenen Bilanzbereinigung musste bei einer Parzelle eine Wertberichtigung von Fr. 982'403.80 vorgenommen werden. Damit weisst die Bilanz per Stichtag 31.12.2015 keine Überbewertung mehr auf.

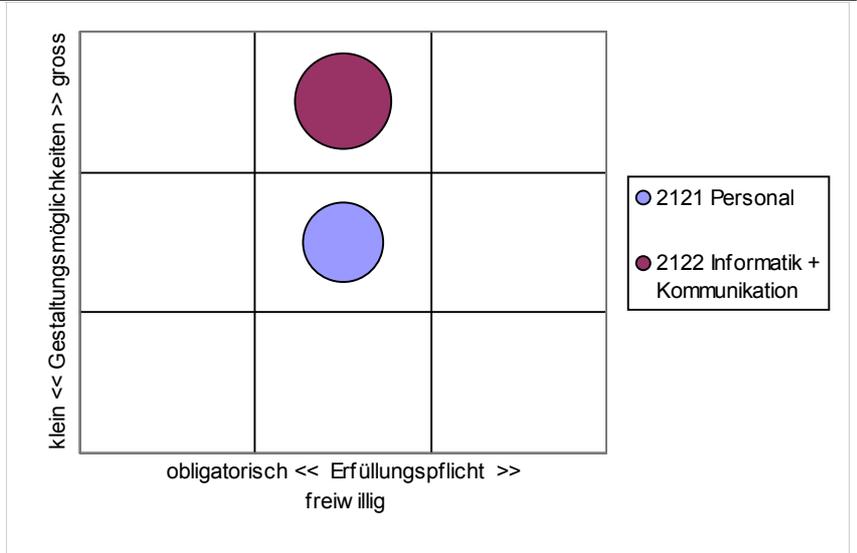
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner	ab 01.07.2015
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Ursula Bürgi	bis 30.06.2015
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
2121	Personal	<ul style="list-style-type: none"> • Personalmanagement • Sicherstellen der Lernendenbetreuung • Führen der Lohnbuchhaltung 	Behörden; Mitarbeitende; Amtsstellen	2	2
2122	Informatik + Kommunikation	<ul style="list-style-type: none"> • Umsetzen der Informatik-Strategie • Sicherstellen Betrieb und Unterhalt der ICT-Infrastruktur • Sicherstellen Support/-Benutzerunterstützung 	Behörden; Mitarbeitende	2	3

Handlungsspielraum

Der Bereich Personalwesen beinhaltet lediglich die Arbeit des Personaldienstes. Die Löhne des Personals werden bei den entsprechenden Produkten ausgewiesen. Bezüglich Ausgestaltung der Arbeiten besteht Handlungsspielraum, jedoch müssen die gesetzlichen Vorgaben eingehalten werden. Im Bereich Informatik + Kommunikation besteht Handlungsspielraum. Die IT ist ein unverzichtbares Arbeitsinstrument.

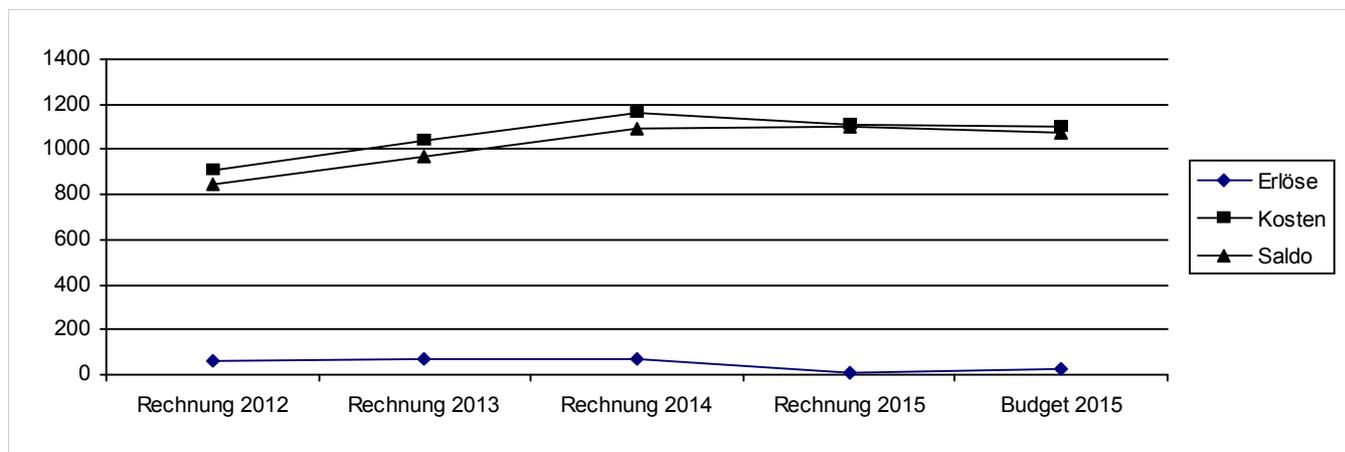


Legislativziele

- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	386'347.35	400'378.10	389'953.55	431'800.00	380'000.90
A Sachkosten	518'605.30	581'242.35	654'903.85	639'150.00	632'544.75
A Kapitalkosten		9'919.00	12'336.30	4'900.00	2'161.95
A Abschreibungen		43'103.15	99'535.30	21'000.00	86'478.20
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	690.00	3'455.00	4'912.00	8'100.00	5'531.85
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'815.10	-6'757.20	-9'367.50	-18'000.00	-172.95
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-12'000.00	-8'840.00
	843'827.55	971'340.40	1'092'273.50	1'074'950.00	1'097'704.70



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
2121 Personal Kosten	425'554.50	449'569.90	530'249.35	487'950.00	452'519.50
2121 Personal Erlöse	-1'746.25	-1'192.70	-1'705.20		-172.95
2122 Informatik + Kommunikation Kosten	480'089.30	588'527.70	631'392.15	617'000.00	654'198.15
2122 Informatik + Kommunikation Erlöse	-60'070.00	-65'564.50	-67'662.80	-30'000.00	-8'840.00
	843'827.55	971'340.40	1'092'273.50	1'074'950.00	1'097'704.70

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2012	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
				2013	2014	Annahme	Wert	
2121	Total Gehaltsbezüger	Anz.	409	401	373	390	397	
2121	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	139	140	145	144	146	
2121	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	211	207	205	209	224	
2121	Stellenprozente Kader	%	1310	1310	1330	1320	1330	
2121	Stellenprozente Angestellte	%	8739	8983	9422	9357	9400	
2121	Stellenprozente Lernende	%	1000	990	900	1000	900	
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	84	88	93	83	94	
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	Fr.	5715	6625	6707	7072	5923	

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner	ab 01.07.2015
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Ursula Bürgi	bis 30.06.2015
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre				Jahr 2015 Jahr Vorg.	Contr.
			<== 2012	2013	2014	==>		
Wirkungsziele								
Attraktiver Arbeitgeber	2121	(W3) Fluktuationsrate		6.5%	4.7	<7%	11.02	☹
Soziale Verantwortung wahrnehmen	2121	(W2) Anzahl Auszubildende		10	9	9	9	☺
Zufriedene Mitarbeitende	2121	(W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr)		nicht erhobene	nicht erhobene	>90%	nicht erhobene	☺
Abfallentsorgung sicherstellen / Hauskehricht wird regelmässig entsorgt	3142	(W2) Aufsichtsrechtliche Beanstandung durch Kantonale Behörden		keine	keine	keine	keine	☺
Leistungsziele								
Aus- und Weiterbildung sicherstellen	212	(L1) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)		<1 Tag	<1 Tag	1 Tag	>1 Tag	☺
Verlässliches IT-System	2122	(L2) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben		>90%	>90%	>90%	>90%	☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
212 Kosten	905'643.80	1'038'097.60	1'161'641.50	1'104'950.00	1'106'717.65
212 Erlöse	-61'816.25	-66'757.20	-69'368.00	-30'000.00	-9'012.95
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	843'827.55	971'340.40	1'092'273.50	1'074'950.00	1'097'704.70

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W3 2121 Attraktiver Arbeitgeber: Fluktuationsrate 11.02 anstelle von <7%	- Negativ aufgrund hoher Fluktuation in der Abteilung Soziales + Jugend. - minime Erhöhung der Fluktuation aufgrund Anpassung fehlerhafter Berechnungsgrundlage	

Bemerkungen

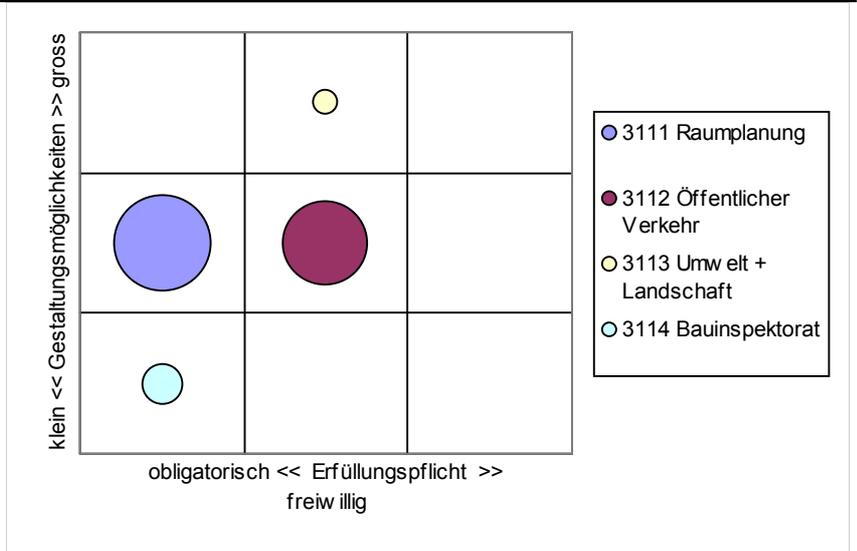
Verantwortung AbteilungsleiterIn B+P Frey Ruedi
 Stellvertretung SachbearbeiterIn P/H Hermann Ueli

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3111	Raumplanung	<ul style="list-style-type: none"> • Entwickeln der für die Gemeinde notwendigen raumplanerischen Strategien • Nachführen der Planungsinstrumente und Baubewilligungsgrundlagen • Nachführen des Vermessungswesens und GIS 	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Verein seeland.biel/bienne	1	2
3112	Öffentlicher Verkehr	<ul style="list-style-type: none"> • Einflussnehmen auf das ÖV-Angebot 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; Verein seeland.biel/bienne; Benutzende	2	2
3113	Umwelt + Landschaft	<ul style="list-style-type: none"> • Sparsamer Umgang mit Energie und Förderung erneuerbarer Energie • Erhalten und Fördern einer gesunden Umwelt und Reduzieren von umweltschädigenden Stoffen • Erhalten und Fördern einer intakten Landschaft und einer Vielfalt von Lebensräumen für Tiere und Pflanzen 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Unternehmen	2	3
3114	Bauinspektorat	<ul style="list-style-type: none"> • Beraten von Bauwilligen • Durchführen des Baubewilligungsverfahrens 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Benutzende	1	1

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht unterschiedlicher Handlungsspielraum. Im Produkt 3111 Raumplanung bestehen zahlreiche, übergeordnete Vorgaben und mit den vorhandenen Gestaltungsmöglichkeiten kann nur mittel- bis langfristig eingewirkt werden. Im Produkt 3112 Öffentlicher Verkehr besteht über den Gesamtumfang gesehen ein beschränkter Spielraum, die Auswirkungen sind auch eher mittel - bis langfristig spürbar. Hingegen im Produkt 3113 Umwelt + Landschaft besteht ein grosser Spielraum, wobei eingegangenen Verpflichtungen wie Bewirtschaftungsverträge, Beitragsreglemente oder Vorgaben aus Energiestadt zu berücksichtigen sind. Die Leistungen im Produkt 3114 müssen als klassische GemeindeDL erbracht werden.

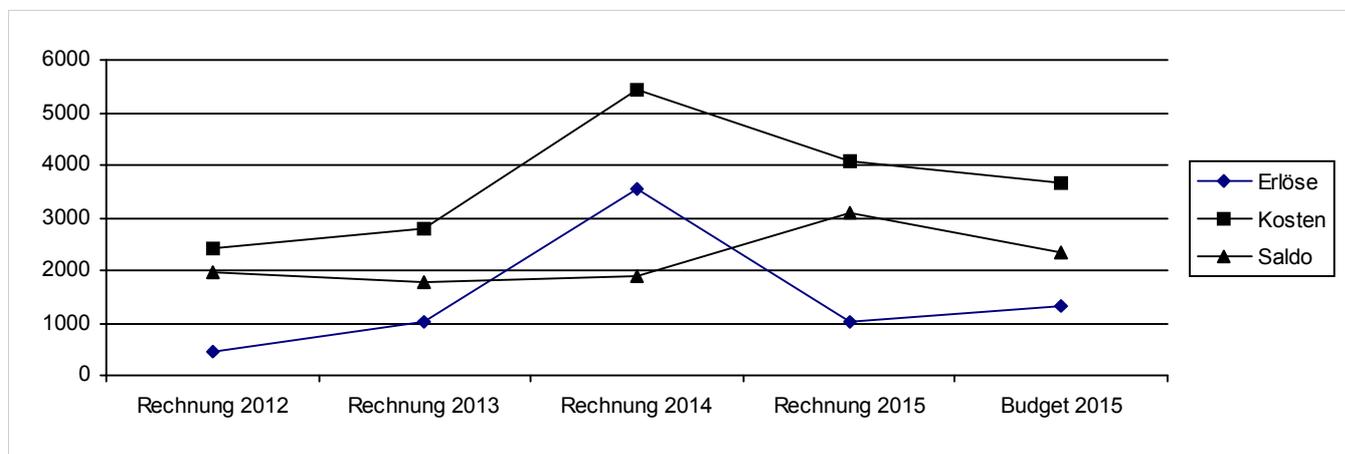


Legislativziele

- Abstimmung der Infrastruktur auf den Wandel
- Altersleitbild umsetzen mit Schwerpunkt Wohnen
- Die Gemeinde schafft Rahmenbedingungen, um das Dorfzentrum zu beleben und Kontakte unter der Bevölkerung zu fördern.
- Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Richtpläne Ortsplanung (Landschaft / Energie / Verkehr / Ortskern)
- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen
- Verbesserung Label Energiestadt unter Berücksichtigung von Nutzen und Aufwand
- Wirtschaftsfreundliche Politik betreiben

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	644'979.60	655'159.80	653'238.17	699'000.00	720'668.20
A Sachkosten	601'857.65	456'973.33	414'643.36	445'200.00	504'104.13
A Kapitalkosten	25'104.30	18'112.00	15'186.30	15'500.00	27'894.00
A Abschreibungen	85'889.65	78'705.37	145'079.60	66'800.00	1'080'406.50
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'053'747.75	1'569'164.45	4'195'250.95	2'436'500.00	1'754'849.30
E Vermögenserträge + Entgelte	-427'076.25	-977'569.75	-3'531'411.58	-1'295'500.00	-952'420.91
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-36'305.70	-27'968.45	-20'220.00	-39'300.00	-49'760.00
	1'948'197.00	1'772'576.75	1'871'766.80	2'328'200.00	3'085'741.22



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
3111 Raumplanung Kosten	590'716.85	1'138'936.22	3'772'254.15	1'512'125.00	2'197'629.08
3111 Raumplanung Erlöse	-93'397.00	-642'824.40	-3'227'992.67	-1'040'100.00	-664'519.85
3112 Öffentlicher Verkehr Kosten	1'161'356.40	1'046'802.60	1'097'500.23	1'566'725.00	1'275'599.43
3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse	-110'528.00	-111'072.00	-114'150.12	-104'500.00	-115'486.75
3113 Umwelt + Landschaft Kosten	130'123.90	107'923.53	94'449.13	116'425.00	116'187.38
3113 Umwelt + Landschaft Erlöse	-16'944.70	-17'306.45	-5'184.07	-15'200.00	-3'153.71
3114 Bauinspektorat Kosten	529'381.80	484'452.60	459'194.87	467'725.00	498'506.24
3114 Bauinspektorat Erlöse	-242'512.25	-234'335.35	-204'304.72	-175'000.00	-219'020.60
	1'948'197.00	1'772'576.75	1'871'766.80	2'328'200.00	3'085'741.22

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	0	0	146000	0	123500
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	13275	14632	14251	14500	13905
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	18	16	44	12	3
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	2363	2350	3996	550	160.5
3114	Baugesuche	Anz.	162	122	125	130	137

Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P/H	Hermann Ueli

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2015				
			<== 2012	2013	2014 Vorg.	==> Contr.	
Wirkungsziele							
Der öffentliche Raum entwickelt sich gesellschaftlich, wirtschaftlich und ökologisch auf eine zukunftsfähige Art	311	(W1) Label Energiestadt Punktestand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle		64%	64%	65% (2016)	65% 😊
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)		+10%	+1.5%	+2%	-2.4% 😊
Durchgrünter, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	3113	(W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind		-1.6%	+70%	+3%	11% 😊
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W4) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)		48%	44%	50%	44% 😊
Leistungsziele							
Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3111	(L1) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild		0%	0%	0%	0% 😊
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr		1	2	1	1 😊
Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3113	(L3) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 50'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege		0%	0%	0%	0% 😊
Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt	3114	(L4) Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr		0.96	0.95	<1	1.04 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
311 Kosten	2'411'578.95	2'778'114.95	5'423'398.38	3'663'000.00	4'087'922.13
311 Erlöse	-463'381.95	-1'005'538.20	-3'551'631.58	-1'334'800.00	-1'002'180.91
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'948'197.00	1'772'576.75	1'871'766.80	2'328'200.00	3'085'741.22

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Personal (Produkt Nr. 3114):

Die Kostendifferenz zum Budget ist auf die Rückstellung für vorhandene Ferien- und Überzeitguthaben zurückzuführen.

Abschreibungen (Produkt Nr. 3111):

Aufgrund des bevorstehenden Wechsels des Rechnungslegungssystems erfolgt im Berichtsjahr 2015 ein höherer Abschreiber auf den immateriellen Buchwerten der Gemeinde Lyss (Raumplanungskosten). Betriebswirtschaftlich müssen die immateriellen Werte vollständig abgeschrieben werden, da diese eine wesentliche tiefere Nutzungsdauer als die vom GGR beschlossene Abschreibungsdauer des alten VV von 12 Jahre aufweisen.

Beiträge an Dritte + übriger Aufwand (Produkt Nr. 3112):

Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr lag um Fr. 275'326.70 tiefer als im Budget 2015 angenommen.

Beiträge an Dritte + übriger Aufwand (Produkt Nr. 3111):

Entgegen des Budgets resultiert eine tiefere Einlage in die Spezialfinanzierungen aufgrund vereinnahmten Planungsmehrwerte; Minderaufwand von Fr. 396'860.00. Darauf ist auch der tiefere Erlös bei den Vermögenserträge + Entgelte zurückzuführen; Minderertrag bei Planungsmehrwerten von Fr. 396'860.00.

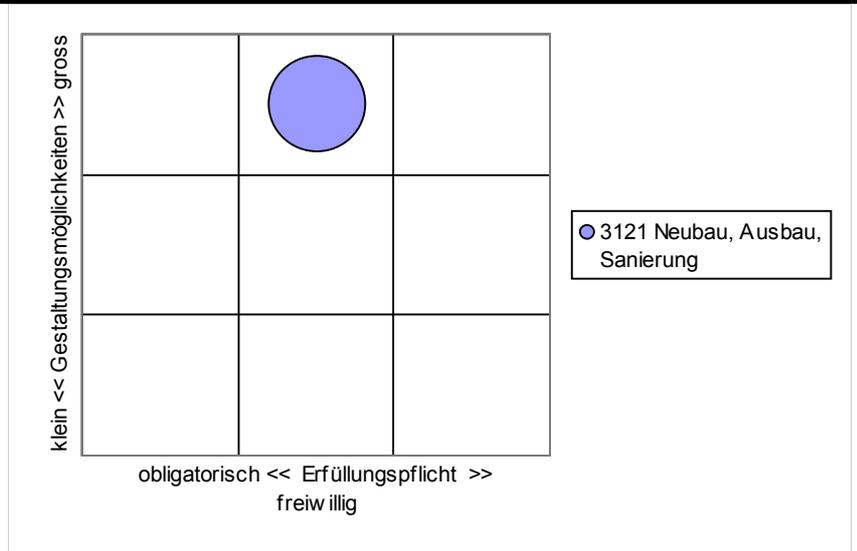
Verantwortung AbteilungsleiterIn B+P Frey Ruedi
 Stellvertretung SachbearbeiterIn P/H Hermann Ueli

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	<ul style="list-style-type: none"> • Projektieren, Erstellen und Unterhalten der baulichen Infrastrukturen • Vertreten der Gemeinde als Eigentümerin und Bauherrin • Wahrnehmen der Projektleitung • Umsetzen des Gebäudestandards 2008 in Zusammenarbeit mit dem Ressort Sicherheit+Liegenschaften (Betrieb) 	Verwaltung; Behörden; Benutzende	2	3

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht kurzfristig grosser Handlungsspielraum indem der Unterhalt reduziert oder aufgestockt wird. Im mehrjährigen Durchschnitt sollten die Mittel jedoch stabil bleiben, damit der Werterhalt mittel- und langfristig gewährleistet werden kann. Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre hat sich für den laufenden baulichen Unterhalt ein Wert von 0.60% des Wiederbeschaffungswertes (Gebäudeversicherungswert) in Abstimmung mit den Investitionsprojekten als nötig erwiesen.

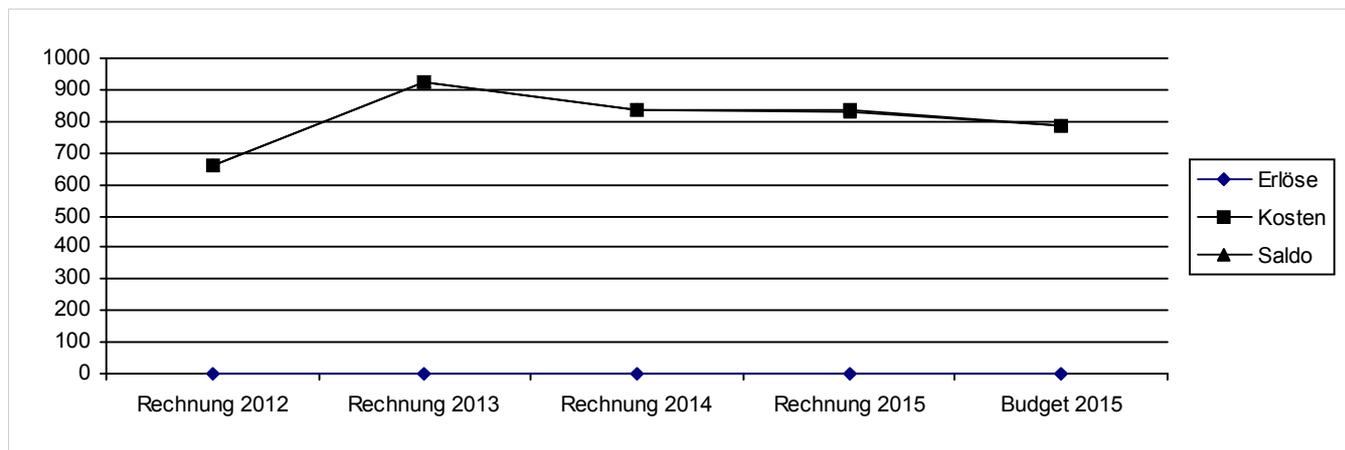


Legislaturziele

- Abstimmung der Infrastruktur auf den Wandel
- Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Richtpläne Ortsplanung (Landschaft / Energie / Verkehr /Ortskern)
- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen
- Verbesserung Label Energiestadt unter Berücksichtigung von Nutzen und Aufwand
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	153'257.05	161'498.95	165'269.06	166'700.00	180'038.92
A Sachkosten	508'143.25	761'752.00	670'543.27	622'000.00	652'649.07
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand		1'400.00	1'400.00		1'400.00
E Vermögenserträge + Entgelte			-3'070.12		-2'922.75
	661'400.30	924'650.95	834'142.21	788'700.00	831'165.24

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Kosten	661'400.30	924'650.95	837'212.33	788'700.00	834'087.99
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Erlöse			-3'070.12		-2'922.75
	661'400.30	924'650.95	834'142.21	788'700.00	831'165.24

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	43102	44431	45631	44431	45428
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/ Jahr	465	489	422	400	395
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	Fr.	496000	756000	659000	745000	649000
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.33	0.5	0.44	0.5	0.44

Verantwortung AbteilungsleiterIn B+P Frey Ruedi
Stellvertretung SachbearbeiterIn P/H Hermann Ueli

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2015 ==>				
			2012	2013	2014 Vorg.	Contr.	
Wirkungsziele							
Halten und Erhöhung des Punktestandes in der Massnahmenbewertung Energiestadt / Bereich kommunale Gebäude und Anlagen zur Verbesserung der Gebäudequalität, als Vorbildwirkung und zur Sicherstellung einer nachhaltigen Entwicklung	3121	(W1) Energie-Stadt Label Punktestand (Bereich kommunale Gebäude + Anlagen) im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle		68%	66%	66%	69% ☺
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts	3121	(W2) Wesentliche Betriebsunterbrüche		0	1	0	0 ☺
Leistungsziele							
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)		0.50%	0.44%	≤0.43 %	0.44% ☺
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L2) Umsetzungsgrad / Massnahmen (Werterhaltung Liegenschaften)		100%	94%	>90%	100% ☺
Fach- und zeitgerechte sowie im finanziellen Rahmen liegende Ausführung der Neu- und Ausbauten sowie der Sanierungen	3121	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (Ausführung Neu- und Ausbauten+Sanierungen)		91%	94%	>80%	71% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
312 Kosten	661'400.30	924'650.95	837'212.33	788'700.00	834'087.99
312 Erlöse			-3'070.12		-2'922.75
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	661'400.30	924'650.95	834'142.21	788'700.00	831'165.24

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L3 3121 Fach- und zeitgerechte sowie im finanziellen Rahmen liegende Ausführung der Neu- und Ausbauten sowie der Sanierungen: Investitionsplanung umgesetzt (Ausführung Neu- und Ausbauten+Sanierungen) 71% anstelle von >80%	Verschiedene Projekte konnten nicht begonnen werden, da der Strategieentscheid noch aussteht.	Keine

Bemerkungen

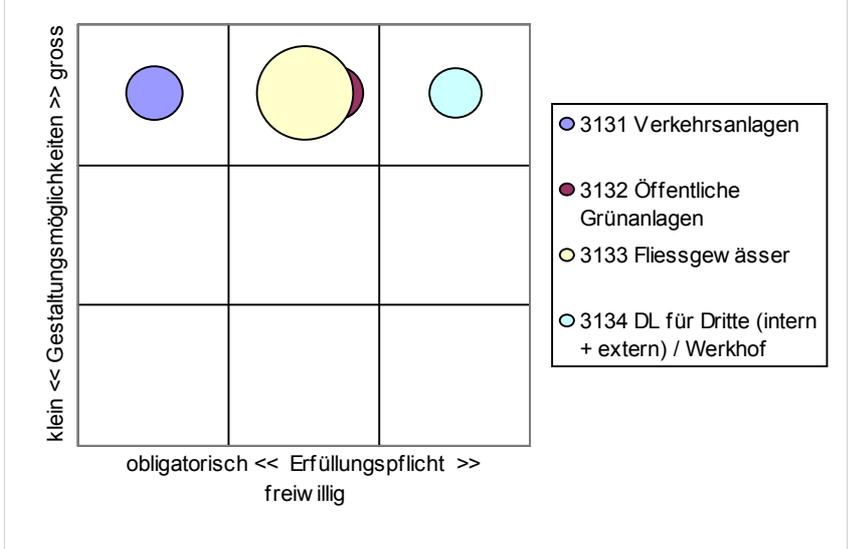
Verantwortung BereichsleiterIn Tiefbau Kunz Adrian
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Thiess Andreas

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3131	Verkehrsanlagen	<ul style="list-style-type: none"> Planen, Realisieren und Unterhalten der Verkehrsanlagen 	Bevölkerung; GrundeigentümerInnen; Benutzende; Anstossende	1	3
3132	Öffentliche Grünanlagen	<ul style="list-style-type: none"> Planen, Realisieren und Unterhalten der öffentlichen Grünanlagen Aufwerten des Siedlungsraumes Durchgrüntes Lyss 	Bevölkerung; Benutzende	2	3
3133	Fliessgewässer	<ul style="list-style-type: none"> Renaturieren von Fliessgewässern Sicherstellen von baulichen sowie betrieblichem Unterhalt zur Gefahrenabwendung 	Bevölkerung; Anstossende; Bewirtschaftende	2	3
3134	DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	<ul style="list-style-type: none"> Erbringen von Tiefbauarbeiten und Entsorgungen in der Gemeinde Bereitstellen von Infrastruktur und Logistikleistungen intern + extern 	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden	3	3

Handlungsspielraum

In dieser PG ist der Handlungsspielraum je nach P unterschiedlich gross. In den Produkten 3131 Verkehrsanlagen / 3132 öffentliche Grünanlagen ist der Standard der Anlagen einzuhalten, so dass die Werkeigentümerschaft bei allfälligen Unfällen nicht auf die Gemeinde fällt. Im Produkt 3133 Fliessgewässer sind die Wasserbaupflichten grösstenteils an Gemeindeverbände abgetreten. Im Produkt 3134 DL für Dritte ist die Gemeinde frei, den Rahmen dafür festzulegen.

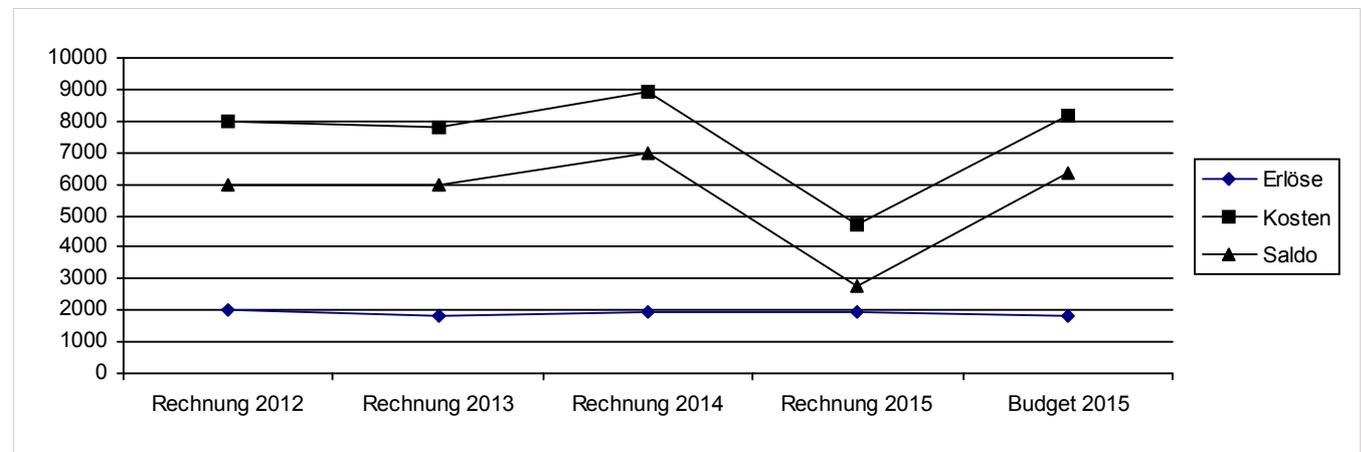


Legislativziele

- Abstimmung der Infrastruktur auf den Wandel
- Boden von Altlasten befreien
- Die Gemeinde schafft Rahmenbedingungen, um das Dorfzentrum zu beleben und Kontakte unter der Bevölkerung zu fördern.
- Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Richtpläne Ortsplanung (Landschaft / Energie / Verkehr / Ortskern)
- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	1'579'094.60	1'667'275.75	1'741'910.61	1'747'700.00	1'772'395.12
A Sachkosten	1'984'484.36	2'114'046.85	1'743'997.41	2'105'900.00	1'957'342.56
A Kapitalkosten	469'829.70	458'302.00	375'141.50	520'200.00	518'715.78
A Abschreibungen	2'407'434.80	1'991'538.40	3'433'048.70	2'240'500.00	-1'091'710.96
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'543'190.37	1'538'949.75	1'616'417.40	1'544'980.00	1'529'802.80
E Steuerertrag + Abgeltungen					
E Vermögenserträge + Entgelte	-239'971.85	-81'262.75	-145'844.91	-23'000.00	-245'699.20
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'768'494.07	-1'727'026.02	-1'773'984.55	-1'807'490.00	-1'690'645.25
	5'975'567.91	5'961'823.98	6'990'686.16	6'328'790.00	2'750'200.85

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
3131 Verkehrsanlagen Kosten	3'991'190.12	4'246'833.20	5'050'338.12	4'329'780.00	2'700'687.78
3131 Verkehrsanlagen Erlöse	-223'254.65	-122'868.15	-152'892.57	-117'640.00	-2'227'702.90
3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten	619'343.60	692'974.80	579'370.73	711'300.00	513'951.53
3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse			-5'108.52		-8'373.15
3133 Fliessgewässer Kosten	1'561'684.10	1'007'417.60	1'404'836.66	1'159'000.00	1'416'917.63
3133 Fliessgewässer Erlöse	-4'569.10	-3'903.00	-6'973.12	-4'000.00	-48'825.75
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Kosten	1'811'816.01	1'822'887.15	2'001'876.51	1'959'200.00	2'101'156.16
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Erlöse	-1'780'642.17	-1'681'517.62	-1'880'761.65	-1'708'850.00	-1'697'610.45
	5'975'567.91	5'961'823.98	6'990'686.16	6'328'790.00	2'750'200.85

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
3131	Strassenfläche	m2	448306	449931	450276	460000	448177
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	95	95	89	95	88
3131	Strassensanierung	m2	3332	4850	17995	6000	8450
3132	Grünfläche	m2	99632	99561	106646	104500	107387
3133	Eingedolte Bäche	m	2842	2842	2842	2842	2842
3134	DL für Dritte	Fr.	31174	188076	121115	180000	403546

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2015 ==>				
			2012	2013	2014 Vorg.	Contr.	
Wirkungsziele							
Sichere Strassen	3131	(W1) Haftpflichtfälle infolge baulicher Mängel		keine	keine	keine	keine ☺
Durchgrüntes Lyss	3132	(W2) Veränderung des Verhältnisses von Grünfläche zu Strassenfläche		keine	keine	keine	keine ☺
Zufriedene Kunden	3134	(W3) Anzahl Beanstandungen		keine	keine	<20	keine ☺
Leistungsziele							
Strassenzustand	3131	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)		0.47	0.41	≤0.5%	0.52 ☺
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)		81%	75%	>80%	81% ☺
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)		85%	103%	>80%	103% ☺
Durchgrüntes Lyss	3132	(L4) Unterhalten der Anlagen (Grünflächen/Bäume) inkl. Bänke		100%	76%	100%	100% ☺
Hochwasserschutz	3133	(L5) Abnahme (Veränderung) von naturnahen Fließgewässer		keine	keine	keine	keine ☺
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L6) Strassenreinigung: Zentrum		40x / Jahr	40x / Jahr	40x / Jahr	40x / Jahr ☺
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L7) Strassenreinigung; Aussenquartiere		15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
313 Kosten	7'984'033.83	7'770'112.75	9'036'422.02	8'159'280.00	6'732'713.10
313 Erlöse	-2'008'465.92	-1'808'288.77	-2'045'735.86	-1'830'490.00	-3'982'512.25
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	5'975'567.91	5'961'823.98	6'990'686.16	6'328'790.00	2'750'200.85

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L1 3131 Strassenzustand: Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) 0.52 anstelle von $\leq 0.5\%$	Bei der SBB-Unterführung in Buswil kam es zu unvorhersehbaren Unterhaltsarbeiten im 2015.	

Bemerkungen

Abschreibungen (Produkt Nr. 3131):

Im Rahmen der Bereinigungen des Verwaltungsvermögens per 31.12.2015 wurden die Aktivierten Einnahmen (Grundeigentümerbeiträge, Beiträge Dritter) mit den Bestandeswerten verrechnet, so dass per 01.01.2016 für den Übergang zu HRM2 lediglich die Buchwerte der erstellten Anlagen enthalten sind. Aus diesem Grund resultiert ein Minusbetrag beim Abschreibungsaufwand.

Generell entstanden tiefere Sachkosten Beiträge an Dritte.

Beim Produkt Nr. 3133 Fliessgewässer wurde im Rahmen des Übergangs zu HRM2 übrige Abschreibungen von Fr. 610'519.30 getätigt. Dieser Buchungsvorgang ist im Wesentlichen der Grund für die Produktkostenüberschreitung. Mit der Vornahme der übrigen Abschreibungen reduziert sich der Buchwert für den Hochwasserschutz Lyssbach um rund 15%.

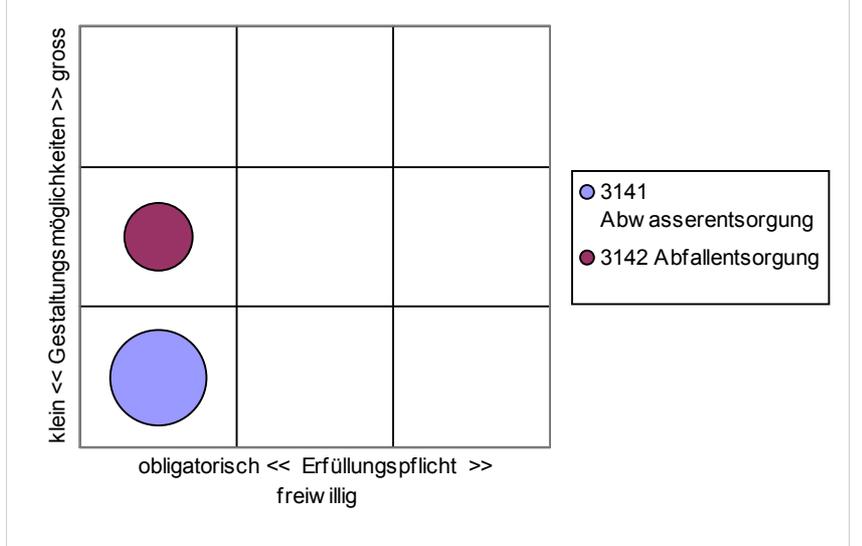
Verantwortung BereichsleiterIn Tiefbau Kunz Adrian
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Thiess Andreas

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3141	Abwasserentsorgung	<ul style="list-style-type: none"> Planen, Realisieren und Unterhalten der Abwasserentsorgungsanlagen 	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen; Bauwillige und Projektverfassende	1	1
3142	Abfallentsorgung	<ul style="list-style-type: none"> Sicherstellen und Wahrnehmen Sammeldienste Betreiben von zentralen Sammelstellen für Wertstoffe sowie einer Tierkörpersammelstelle Sicherstellen und Wahrnehmen der Sammeldienste für Hauskehricht und Grüngut in Vertragsgemeinden 	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen	1	2

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht kaum Handlungsspielraum. Die Vorgaben sind durch entsprechende Kantonale Gesetze und Verordnungen gegeben. Im Produkt 3141 Abwasserentsorgung hat die Gemeinde ein eigenes Abwasserentsorgungsreglement. Im Produkt 3142 Abfallentsorgung besteht das gemeindeeigene Abfallreglement. Der Spielraum besteht in der Art, wie die Sammelstellen betrieben werden sowie bei der Organisation der Grüngutverwertung.

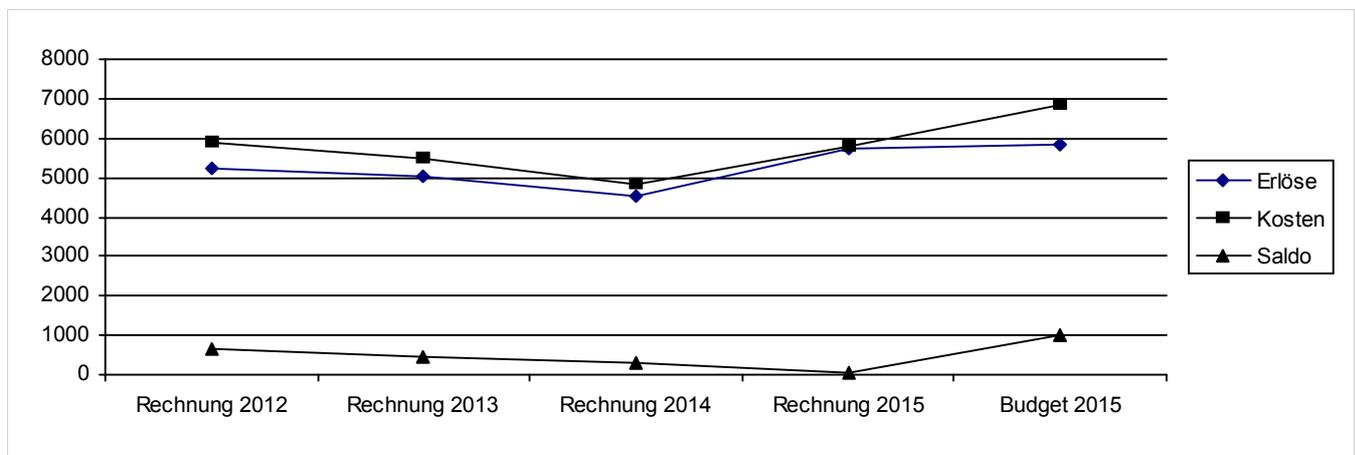


Legislativziele

- Abstimmung der Infrastruktur auf den Wandel
- Boden von Altlasten befreien

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	259'659.25	257'456.50	255'049.61	270'500.00	276'028.72
A Sachkosten	1'276'478.80	1'269'079.40	847'382.49	1'221'200.00	997'398.37
A Kapitalkosten	15'783.50	11'078.00	10'316.70	9'100.00	
A Abschreibungen	1'000'879.10	859'347.13	394'313.65	1'599'000.00	1'284'595.80
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'335'777.45	3'093'554.60	3'329'693.20	3'735'200.00	3'220'481.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'037'533.96	-3'955'005.71	-3'944'489.63	-3'985'000.00	-4'055'744.20
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'194'908.85	-1'075'242.85	-588'700.40	-1'833'900.00	-1'657'202.18
	656'135.29	460'267.07	303'565.62	1'016'100.00	65'557.86

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
3141 Abwasserentsorgung Kosten	4'337'934.75	4'138'314.20	3'459'653.49	5'326'150.00	3'996'234.92
3141 Abwasserentsorgung Erlöse	-3'734'770.83	-3'503'692.16	-3'032'456.97	-4'259'400.00	-3'952'485.20
3142 Abfallentsorgung Kosten	1'550'643.35	1'352'201.43	1'377'102.16	1'508'850.00	1'782'269.32
3142 Abfallentsorgung Erlöse	-1'497'671.98	-1'526'556.40	-1'500'733.06	-1'559'500.00	-1'760'461.18
	656'135.29	460'267.07	303'565.62	1'016'100.00	65'557.86

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	66942	66600	67000	67500	67592
3141	Genügender - guter Zustand	%	61	63	66	65	81
3142	Brennbarer Abfall	t	3318	3178	3213	3600	3187
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1976	1895	1944	2300	1698
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	1518	1405	1289	1750	1151

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2015 ==>				
			2012	2013	2014 Vorg.	Contr.	
Wirkungsziele							
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau		keine	keine	keine	4 ☹️
Leistungsziele							
Umsetzung GEP	3141	(L1) eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Kanalisationsnetz)		0.47%	0.04%	≤0.06 %	0.05% ☺️
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)		93%	71%	>80%	89% ☺️
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)		70%	45%	>80%	89% ☺️
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L4) Kehrrichtsammeltour wöchentlich		1 Mal	1 Mal	1 Mal	1 Mal ☺️
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L5) Grüngutsammeltour wöchentlich (ausser im Winter)		1 Mal	1 Mal	1 Mal	1 Mal ☺️
Kehricht- und Grünabfuhr für andere Gemeinden	3142	(L6) Kostendeckungsgrad (Kehricht)		105%	105%	≥105%	105% ☺️

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
314 Kosten	5'888'578.10	5'490'515.63	4'836'755.65	6'835'000.00	5'778'504.24
314 Erlöse	-5'232'442.81	-5'030'248.56	-4'533'190.03	-5'818'900.00	-5'712'946.38
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	656'135.29	460'267.07	303'565.62	1'016'100.00	65'557.86

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 3141 Sichere Abwasserentsorgung: Rückstau 4 anstelle von keine	Regenereignis vom 15.06.2015	Das Regenereignis hatte eine Jährlichkeit von ca. 10 Jahren. Das Abwassersystem von Lyss ist auf solche Regen nicht dimensioniert.

Bemerkungen

Die Kapitalkosten sind als verrechnete Aufwände bei den Kosten/Erlöse der Produkte enthalten und werden nicht gesondert ausgewiesen.

Bei der Abfallentsorgung wurde mittels übrigen Abschreibungen von Fr. 420'210.00 das komplette Verwaltungsvermögen abgeschrieben. Somit wurde das Eigenkapital mit dem Verwaltungsvermögen verrechnet. Dieser Vorgang wurde aufgrund des Übergangs des neuen Rechnungslegungssystem HRM2 vorgenommen. Zudem wird die Abfallentsorgung in den kommenden Jahren damit finanziell entlastet.

Gegenüber den Vorjahren und dem Budget fallen die Netto-Produktkosten erheblich tiefer aus. Neu werden die Einlagen und Entnahmen in die Spezialfinanzierung ebenfalls in die Produktgruppenrechnung übertragen, so dass das Gesamttotal zwischen der Betriebsbuchhaltung und der Finanzbuchhaltung übereinstimmt.

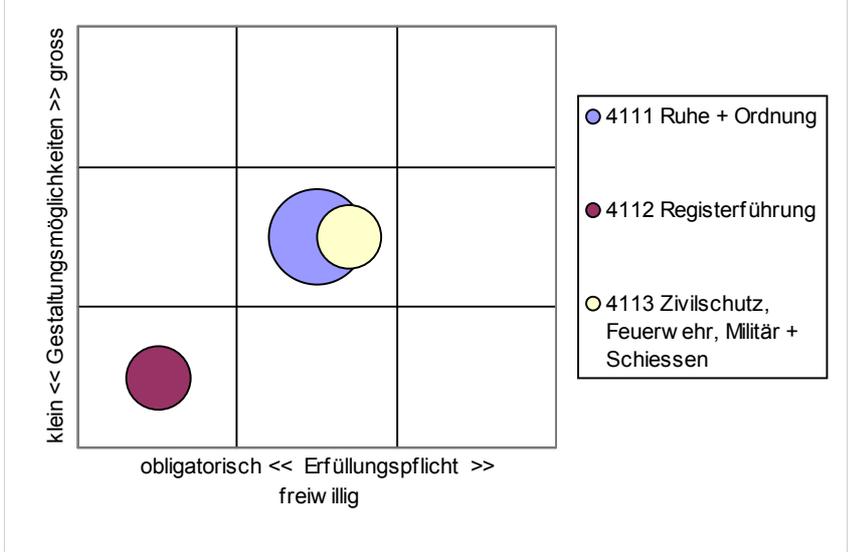
Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn-Stv. Gautschi Christian

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4111	Ruhe + Ordnung	<ul style="list-style-type: none"> Sicherstellen von Ruhe und Ordnung im öffentlichen Raum Verhindern und rasche Beseitigung von Störungen 	Bevölkerung; GGR; GR; Verwaltung; Institutionen; SIKO; Partnerorganisationen; Delinquenten; Verkehrsteilnehmende	2	2
4112	Registerführung	<ul style="list-style-type: none"> Erfüllen der gesetzlichen Vollzugsaufgaben der Registerführung Durchführen Einbürgerungsverfahren für Lyss und Anschlussgemeinden Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen 	Bevölkerung; Kanton; Bund	1	1
4113	Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	<ul style="list-style-type: none"> Sicherstellen und Vorbereiten einer Organisation für die Bewältigung von Ereignissen Sicherstellen und Vorbereiten einer effizienten, rasch einsatzbereiten Feuerwehrorganisation Verwalten, Unterhalten der Schiessanlagen 	Bevölkerung; Kanton; Bund; Institutionen; Vereine; Armee	2	2

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht trotz gesetzlich vorgegebenen Aufgaben ein mittlerer Handlungsspielraum in den Bereichen Ruhe + Ordnung sowie Zivilschutz, Feuerwehr, Militär- und Schiesswesen. Änderungen sind jedoch zum Teil nur langfristig möglich, da die Leistungen in Verträgen definiert sind. Im Bereich Registerführung besteht kein Handlungsspielraum.

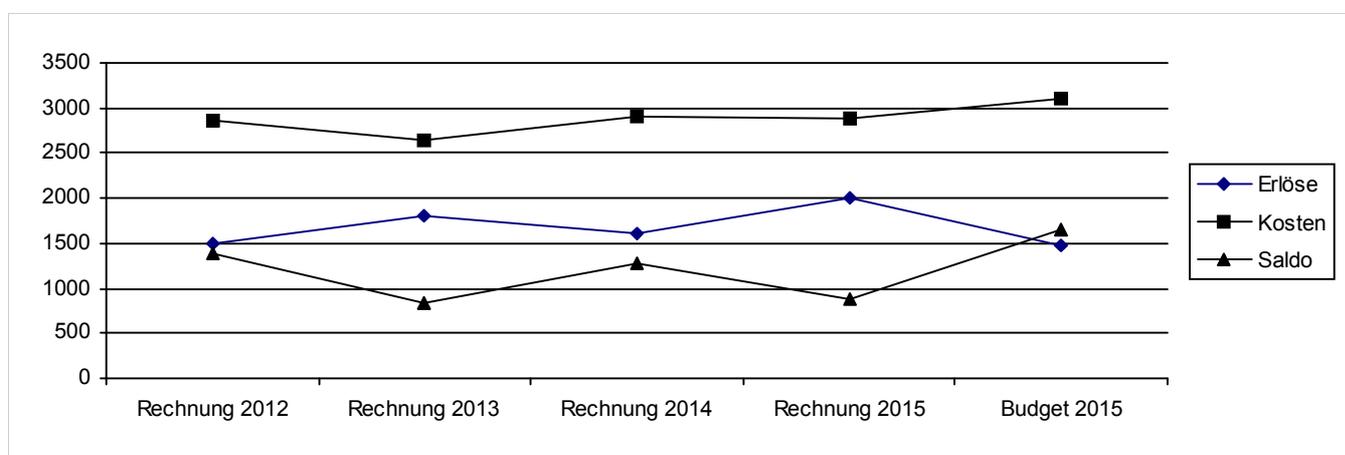


Legislativziele

- Boden von Altlasten befreien
- Die Gemeinde kommuniziert offen und transparent
- Die Gemeinde schafft Rahmenbedingungen, um das Dorfzentrum zu beleben und Kontakte unter der Bevölkerung zu fördern.
- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	975'344.40	1'057'020.50	1'026'239.26	1'060'690.00	934'510.30
A Sachkosten	750'990.76	720'498.10	783'814.20	600'370.00	577'319.31
A Kapitalkosten	48'879.20	17'975.50	74'641.85	134'100.00	5'781.40
A Abschreibungen	201'970.65	182'704.90	337'456.70	600'300.00	589'905.56
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	892'775.90	672'081.12	674'427.16	713'970.00	774'534.40
E Steuerertrag + Abgeltungen	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-7'500.00	-1'500.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'286'223.48	-1'379'224.25	-1'333'864.28	-1'293'200.00	-1'498'791.55
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-203'466.50	-430'829.65	-280'092.35	-165'200.00	-497'757.21
	1'378'770.93	838'726.22	1'281'122.54	1'643'530.00	884'002.21

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
4111 Ruhe + Ordnung Kosten	970'425.25	916'866.67	896'885.32	968'870.00	850'113.31
4111 Ruhe + Ordnung Erlöse	-281'607.35	-321'500.85	-369'581.03	-336'300.00	-395'302.85
4112 Registerführung Kosten	384'552.40	458'251.55	439'861.98	453'990.00	385'795.15
4112 Registerführung Erlöse	-136'014.85	-170'586.55	-185'585.40	-145'800.00	-169'503.95
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten	1'514'983.26	1'275'161.90	1'586'672.62	1'686'570.00	1'652'142.51
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse	-1'073'567.78	-1'319'466.50	-1'087'130.95	-983'800.00	-1'439'241.96
	1'378'770.93	838'726.22	1'281'122.54	1'643'530.00	884'002.21

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2012	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2015	
				2013	2014	Annahme	Wert
4111	Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen	h	547	350	577	400	605
4111	Patrouillen	h	2530	2993	3294	2400	2762
4111	Kontrollen	h	1059	936	764	1200	634
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0	0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	128	142	133	160	148
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	155	155	0	180	184
4111	Schützenvereine	Anz.	7	7	2	2	3

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gautschi Christian

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2015				Contr.
			<== 2012	2013	2014 Vorg.	==>	
Wirkungsziele							
Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 2 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden	nicht erhobene	nicht erhobene	nicht erhobene	erfüllt	😊
Leistungsziele							
Velostation sicherstellen	4111	(L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen			jährlich	erfüllt	😊
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L1) Ressourcen Kapo	280	280	280	280	😊
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	570 Std.	560 Std.	1'000 Std.	438 Std.	😊
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	949 Std.	1198 Std.	1200 Std.	1'236 Std.	😊
Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	0	5 Std.	30 Std.	3 Std.	😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	4112	(L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)	95%	105%	105%	105%	😊
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)	103%	104%	100%	105%	😊
Effiziente FW-Organisation	4113	(L8) Interventionszeit GVB eingehalten	100%	100%	100%	100%	😊
Einsatzbereite Schiessanlage	4113	(L9) Anzahl funktionierende Scheiben	80%	90%	80%	90%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
411 Kosten	2'869'960.91	2'650'280.12	2'923'419.92	3'109'430.00	2'888'050.97
411 Erlöse	-1'491'189.98	-1'811'553.90	-1'642'297.38	-1'465'900.00	-2'004'048.76
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'378'770.93	838'726.22	1'281'122.54	1'643'530.00	884'002.21

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L4 4111 Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich: Kontrollen Gewerpelizei in unregelmässigen Abständen 3 Std. anstelle von 30 Std.	Keine Ressourcen	Strategie Öffentliche Sicherheit

Bemerkungen

Das budgetierte Defizit bei der Feuerwehr reduzierte sich um Fr. 120'615.74 auf Fr. 303'684.26. Neu wird die Entnahme aus der SF Feuerwehr ebenfalls in der Produktgruppenrechnung mit eingerechnet, daher erhöht sich der Erlös im Produkt Nr. 4113 um Fr. 303'684.26.

Die höheren Vermögenserträge sind ebenfalls auf die Feuerwehr zurückzuführen. Gegenüber dem Budget wurden Fr. 133'429.00 mehr Feuerwehersatzabgaben vereinnahmt. Dies zusätzliche Einnahme hat im Wesentlichen dazu geführt, dass sich das budgetierte Defizit bei der Spezialfinanzierung reduziert hat.

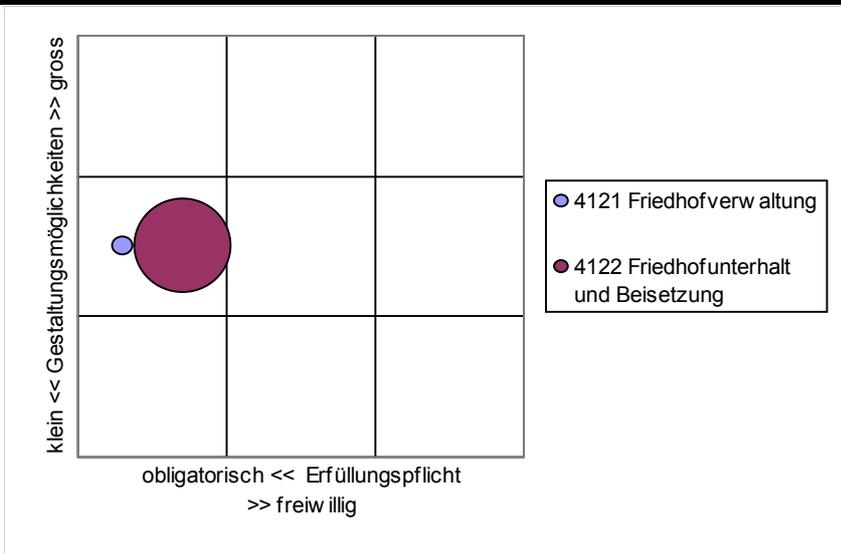
Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Gautschi Christian

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4121	Friedhofverwaltung	<ul style="list-style-type: none"> • Organisieren der Bestattungen • Beraten der Angehörigen • Erteilen Grabmalbewilligungen 	Bevölkerung; Angehörige; Gärtner; Bestatter; Steinbildhauer	1	2
4122	Friedhofunterhalt und Beisetzung	<ul style="list-style-type: none"> • Planen, Realisieren und Unterhalten des Friedhofs • Sicherstellen störungsfreie und pietätvolle Beisetzungen • Sicherstellen schickliches Begräbnis für Mittellose 	Bevölkerung; Angehörige; Gärtner; Kirche	1	2

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht ein mittlerer Handlungsspielraum bei den Beratungen von Angehörigen sowie dem Friedhofunterhalt. Eingegrenzt wird der Handlungsspielraum in erster Linie durch eigene Reglemente. Der grösste Handlungsspielraum ergibt sich in der Friedhofsgestaltung.

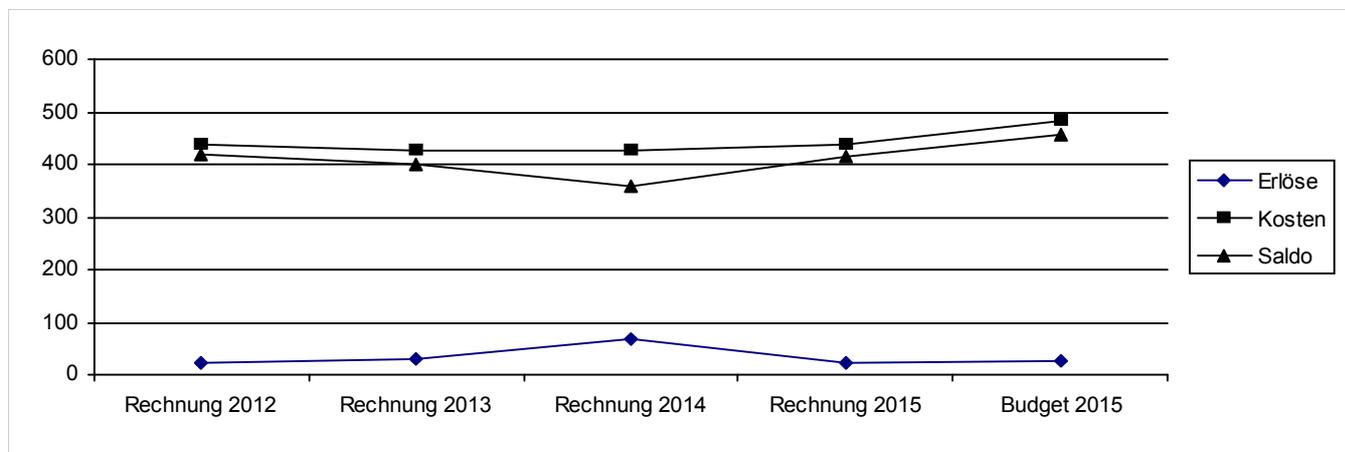


Legislaturziele

- Die Gemeinde kommuniziert offen und transparent
- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	33'108.45	38'175.55	43'477.00	37'180.00	35'331.79
A Sachkosten	405'955.50	388'536.15	380'900.90	424'770.00	402'742.55
A Kapitalkosten				3'800.00	
A Abschreibungen				16'200.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	63.00	1'257.45	1'999.90		5.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-13'840.00	-20'440.00	-60'442.50	-20'000.00	-24'491.15
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-7'881.25	-9'032.55	-8'700.65	-5'000.00	-5.00
	417'405.70	398'496.60	357'234.65	456'950.00	413'583.19



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
4121 Friedhofverwaltung Kosten	38'883.35	52'417.35	48'749.45	53'170.00	42'341.65
4121 Friedhofverwaltung Erlöse	-21'721.25	-29'472.55	-69'143.15	-25'000.00	-24'496.15
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten	400'243.60	375'551.80	378'150.45	428'780.00	395'737.69
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Erlöse		0.00	-522.10	0.00	
	417'405.70	398'496.60	357'234.65	456'950.00	413'583.19

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
4121	Bestattungen	Anz.	118	118	118	95	81
4121	Neuanlagen	Anz.	1	0	1	1	0
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	2	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	26	25	13	22	22

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Gautschi Christian

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2012	Vorjahre 2013	Jahr 2015 2014 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag		1 - 2	2	2 2 ☺
Leistungsziele						
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand		100%	100%	100% 100% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
412 Kosten	439'126.95	427'969.15	426'899.90	481'950.00	438'079.34
412 Erlöse	-21'721.25	-29'472.55	-69'665.25	-25'000.00	-24'496.15
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	417'405.70	398'496.60	357'234.65	456'950.00	413'583.19

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Im Berichtsjahr 2015 entstanden keine Abschreibungs- und Kapitalkosten. Die geplante Investition erfolgt erst im Planjahr 2016.

Aufgrund der tieferen Produkt-Nettokosten und des noch geringen Bestandes der SF Grabunterhalt Busswil wurde im Berichtsjahr auf eine Entnahme von Fr. 5'000.00 verzichtet.

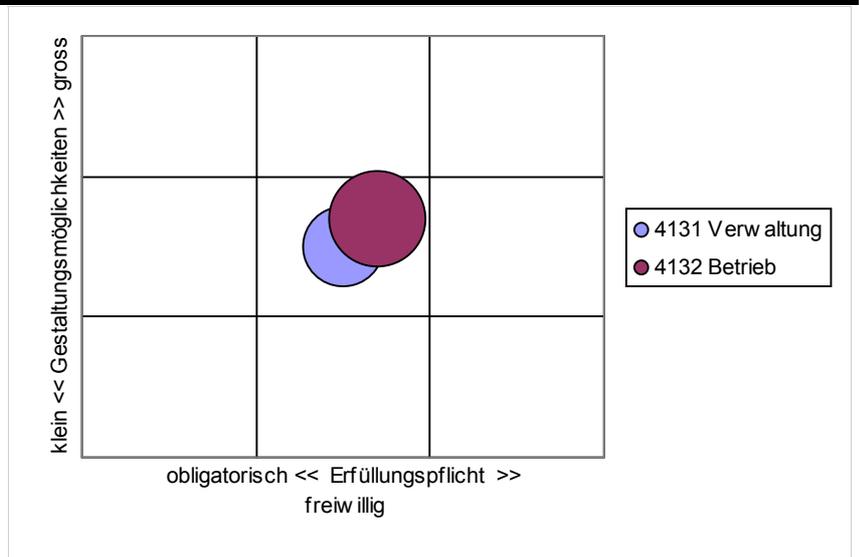
Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung SB Liegenschaften Manes Ida

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4131	Verwaltung	<ul style="list-style-type: none"> Bewirtschaften gemeindeeigene Liegenschaften Sicherstellen von Notunterkünften 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen	2	2
4132	Betrieb	<ul style="list-style-type: none"> Gewährleisten eines störungsfreien und umweltbewussten Betriebs der Liegenschaften 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen; Handwerker; Lieferanten; Abteilung B+P	2	2

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht ein mittlerer Handlungsspielraum in den Bereichen Verwaltung/Auslastung sowie dem Umfang des betrieblichen Unterhalts. Korrekturen haben direkten Einfluss auf die Benutzer.

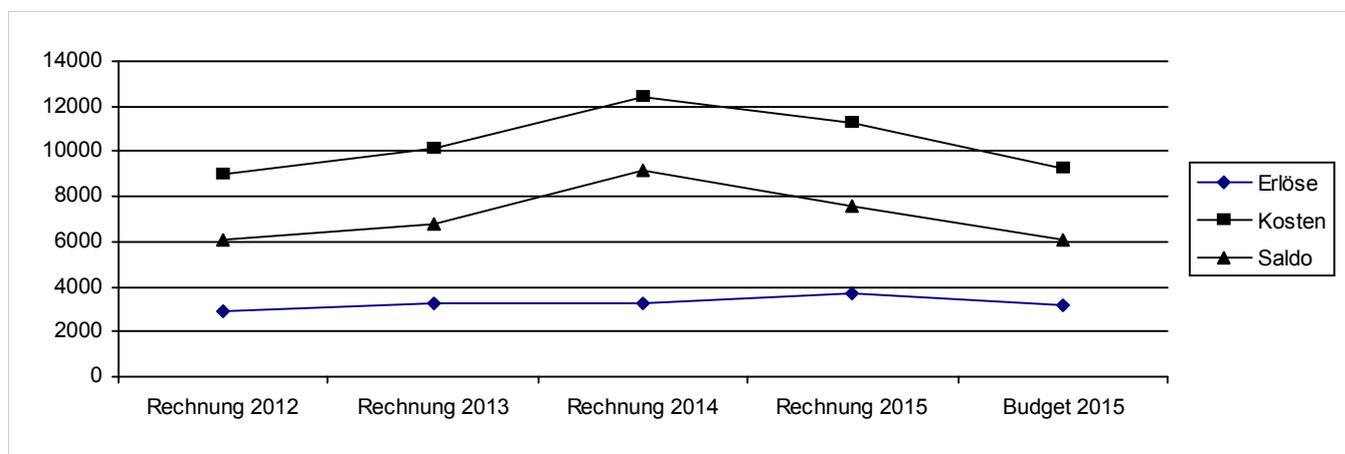


Legislaturziele

- Abstimmung der Infrastruktur auf den Wandel
- Die Gemeinde kommuniziert offen und transparent
- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln
- Sport in der Behördestruktur verankern
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)
- Verbesserung Label Energiestadt unter Berücksichtigung von Nutzen und Aufwand

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	2'561'302.70	2'615'541.45	2'717'344.94	2'759'050.00	2'810'598.41
A Sachkosten	2'225'992.23	2'397'380.59	2'133'972.10	2'668'810.00	2'441'870.95
A Kapitalkosten	559'714.44	583'683.55	570'020.35	567'000.00	515'281.05
A Abschreibungen	2'914'958.65	3'668'373.85	6'184'349.90	2'442'500.00	4'416'706.45
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	747'621.10	839'096.15	839'546.00	798'280.00	1'080'272.05
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'997'636.60	-2'353'361.10	-2'299'976.85	-2'194'800.00	-2'729'795.20
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-936'410.80	-935'726.00	-948'070.60	-996'100.00	-955'417.85
	6'075'541.72	6'814'988.49	9'197'185.84	6'044'740.00	7'579'515.86

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
4131 Verwaltung Kosten	4'282'759.44	5'259'882.40	7'686'456.76	3'871'150.00	6'122'852.50
4131 Verwaltung Erlöse	-2'345'554.55	-2'620'721.40	-2'625'088.25	-2'618'000.00	-2'982'349.20
4132 Betrieb Kosten	4'726'829.68	4'845'020.29	4'846'031.63	5'364'490.00	5'154'326.41
4132 Betrieb Erlöse	-588'492.85	-669'192.80	-710'214.30	-572'900.00	-715'313.85
	6'075'541.72	6'814'988.49	9'197'185.84	6'044'740.00	7'579'515.86

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
4131	Sozialwohnungen	Anz.	45	45	50	50	50
4131	Notwohnungen	Anz.	2	2	2	2	2
4131	Einzelzimmer	Anz.	21	21	21	21	21

Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
Stellvertretung SB Liegenschaften Manes Ida

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2015		==>
			2012	2013	2014	Vorg.	2015	Contr.	
Wirkungsziele									
Nulltarif für Vereine	4131	(W4) Steuerung Nulltarif der Vereine für die Benützung der gemeindeeigenen Liegenschaften (ohne speziellen Betriebsaufwand)					100%	100%	😊
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W1) Stromverbrauch	859'13 2 kWh/a	848'71 0 kWh/a	832'05 5 kw/h	- 2% zu Vorjahr	874'84 9 kw/h		😊
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Heizenergieverbrauch		5'752'3 43 kWh/a	4'487'1 40 kw/h	≤Vorja hr	4'084'7 19 kw/h		😊
Leistungsziele									
Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)			10%	5%	10%	5%	😊
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen			>85%	90%	>85%	85%	😊
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung übrige vermietbare Räume			25%	35%	>30%	30%	😊
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L4) Reinigungsaufwand			14'622	15'332	15000	15'000	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
413 Kosten	9'009'589.12	10'104'902.69	12'532'488.39	9'235'640.00	11'277'178.91
413 Erlöse	-2'934'047.40	-3'289'914.20	-3'335'302.55	-3'190'900.00	-3'697'663.05
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'075'541.72	6'814'988.49	9'197'185.84	6'044'740.00	7'579'515.86

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Entgegen dem Budget wurden bei den Liegenschaften Fr. 1'954'612.95 mehr abgeschrieben als budgetiert. Auch dieser Umstand ist auf den bevorstehenden Wechsel des Rechnungslegungsmodell zurückzuführen. Damit sind nur noch Buchwerte vorhanden, die eine 12-jährige Abschreibungsdauer rechtfertigen.

Der Mehrertrag bei den Vermögenserträge + Entgelte ist auf den Kiesertrag aus der Kiesgrube zurückzuführen. Dabei wurde ein Mehrertrag von Fr. 399'640.60 verzeichnet. Aus diesem Grund erhöhte sich auch die Einlage in die Spezialfinanzierung. Hier ist eine Kostenzunahme gegenüber dem Budget von Fr. 204'820 zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen der Grund für die Kostensteigerung bei den Beiträgen Dritte + übrige Aufwände im Berichtsjahr 2015.

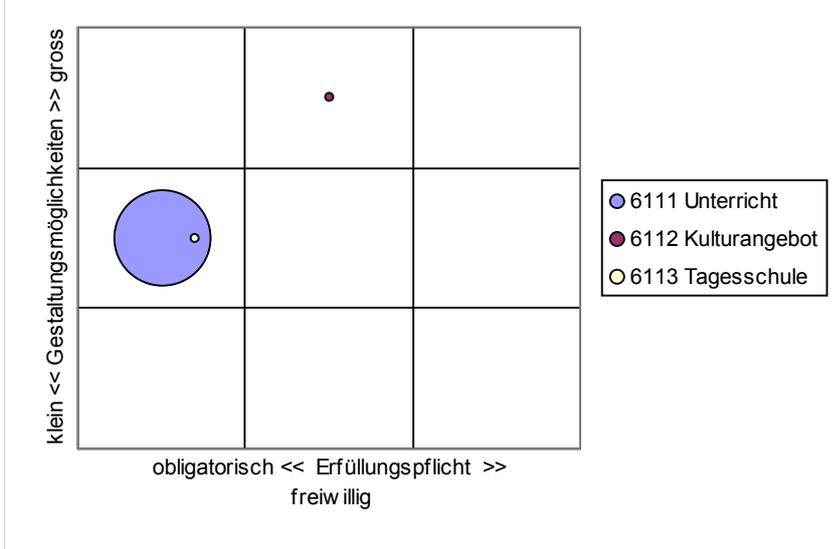
Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula
 Stellvertretung SekretariatsleiterIn Platter Karin

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6111	Unterricht	<ul style="list-style-type: none"> • Sicherstellen einer optimalen Schullaufbahn für alle SchülerInnen. • Sicherstellen der Struktur (Personal-, Schulraum- und Infrastrukturplanung) für einen optimalen und qualitativ hochstehenden Schulbetrieb. • Verankerung der Schule im gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Umfeld. • Sicherstellen der Qualität des Schulbetriebs auf allen Ebenen gemäss Qualitätsaussagen der Bildungsstrategie. 	SchülerInnen und deren Eltern	1	2
6112	Kulturangebot	<ul style="list-style-type: none"> • Gewährleisten der Schulbibliotheken als Wissens- und Arbeitsraum. 	SchülerInnen	2	3
6113	Tagesschule	<ul style="list-style-type: none"> • Führen der Tagesschule gemäss Bedarf und nach den Vorgaben der Erziehungsdirektion. • Sicherstellen der Aufgabenhilfe gemäss Bedarf. 	SchülerInnen und deren Eltern	1	2

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht kaum Handlungsspielraum in den Bereichen Unterricht und Tagesschule/Aufgabenhilfe. Diese Leistungen müssen als klassische Gemeindedienstleistung erbracht werden und sind zu einem grossen Teil durch übergeordnetes Recht definiert. Handlungsspielraum ist bei der Organisation der Schule bedingt vorhanden. Das Kulturangebot sowie Gesundheitsförderung und Prävention lassen einen gewissen Handlungsspielraum offen. Allerdings sind dies wichtige Teile einer ganzheitlichen Förderung der Schülerinnen und Schüler und in der Bildungsstrategie festgehalten.

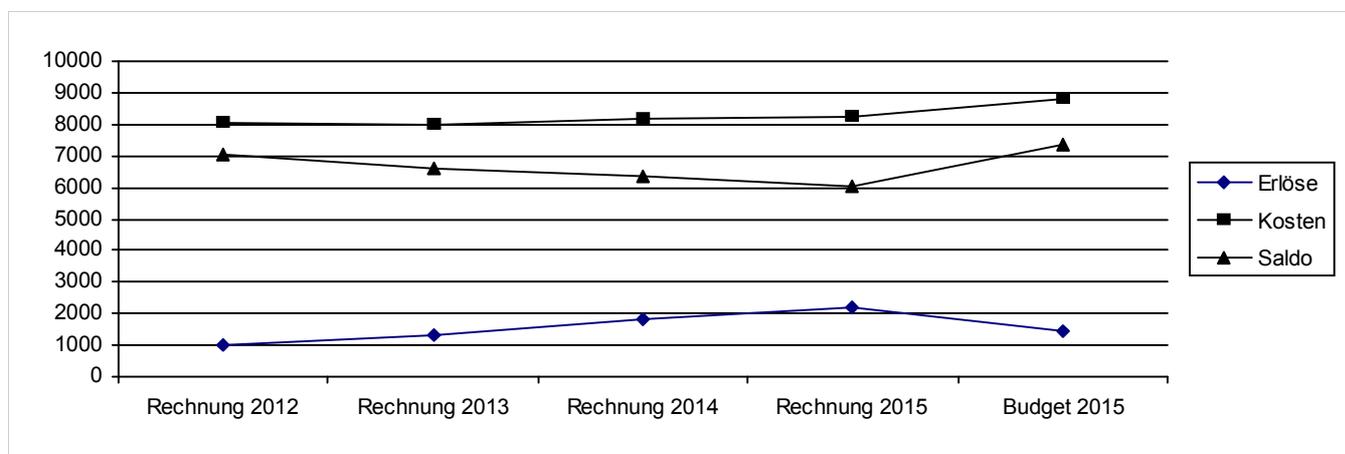


Legislaturziele

- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	881'758.40	1'069'058.70	1'107'381.83	1'130'140.00	1'179'529.08
A Sachkosten	1'416'587.72	1'366'261.99	1'472'769.51	1'659'150.00	1'523'725.21
A Kapitalkosten	51'617.60	27'017.00	10'842.00	28'500.00	6'376.06
A Abschreibungen	176'600.00	117'400.00	224'420.10	122'900.00	255'042.26
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'549'152.90	5'388'958.95	5'356'016.80	5'857'700.00	5'278'936.50
E Vermögenserträge + Entgelte	-233'864.50	-331'301.50	-383'099.45	-323'500.00	-434'656.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-787'006.55	-1'019'684.90	-1'451'304.35	-1'144'600.00	-1'743'886.90
	7'054'845.57	6'617'710.24	6'337'026.44	7'330'290.00	6'065'065.61

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
6111 Unterricht Kosten	7'392'427.32	7'189'412.54	7'163'467.85	7'775'140.00	7'034'142.66
6111 Unterricht Erlöse	-523'931.60	-765'374.05	-901'474.45	-828'600.00	-998'196.10
6112 Kulturangebot Kosten	61'193.25	67'794.65	70'044.76	73'100.00	72'758.65
6113 Tagesschule Kosten	622'096.05	780'298.50	937'917.63	950'150.00	1'136'707.80
6113 Tagesschule Erlöse	-496'939.45	-654'421.40	-932'929.35	-639'500.00	-1'180'347.40
	7'054'845.57	6'617'710.24	6'337'026.44	7'330'290.00	6'065'065.61

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2012	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2015	
				2013	2014	Annahme	Wert
6111	SchülerInnen total	Anz.	1431	1458	1465	1520	1487
6111	davon Kindergarten	Anz.	214	253	271	310	289
6111	davon Primarstufe	Anz.	731	752	737	770	770
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	455	453	446	440	419
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	31	31	11	10	9
6111	Klassen	Anz.	79	79	78	80	79
6111	Lehrpersonen	Anz.	187	178	188	185	182
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	24	22	32	30	27
6111	SchülerInnen in Aufgabenhilfe	Anz.	117	122	110	100	103
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	108	140	174	180	192
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheiten	40613	51473.5	77732	70000	91195.5

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2015				
			<== 2012	2013	2014 Vorg.	==> Contr.	
Wirkungsziele							
Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen	611	(W1) Gutgeheissene Beschwerden		0	0	0	0 😊
Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen	611	(W2) Ordentliche Schulaustritte mit Anschlusslösung		100%	100%	100%	100% 😊
Sicherstellen einer guten Struktur (Personal-, Schulraum- und Infrastrukturplanung) für einen optimalen und qualitativ hoch stehenden Schulbetrieb	611	(W3) Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut. Erhebung im 1. Legislaturjahr	nicht erhobene	> 80%	keine Erhebung	nicht erhobene	😊
Sicherstellen einer guten Qualität in Unterricht und im Schulbetrieb	611	(W4) Zufriedenheit der Eltern ist gut bis sehr gut. Erhebung im 3. Legislaturjahr	nicht erhobene	nicht erhobene	keine Erhebung	nicht erhobene	😊
Leistungsziele							
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial	6111	(L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.		347.00	330.00	354.00	😊
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn		<155	<153	153.00	117.49 😊
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken		5	5	5	5 😊
Sicherstellen der Aufgabenhilfe an jedem Schulstandort	6113	(L6) Anzahl Kinder pro Gruppe		3.0	4	2-4	4 😊
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L7) Rückweisungen auf Grund Platzmangel		0	0	0	0 😊
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L8) Kostendeckungsgrad (Tagesschule)		>70%	>70%	70%	>70% 😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Sekundarstufe I und IBEM	6111	(L4) Kostendeckungsgrad (Sek I / IBEM)		>105%	>105%	105%	>105% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
611 Kosten	8'075'716.62	8'037'505.69	8'171'430.24	8'798'390.00	8'243'609.11
611 Erlöse	-1'020'871.05	-1'419'795.45	-1'834'403.80	-1'468'100.00	-2'178'543.50
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	7'054'845.57	6'617'710.24	6'337'026.44	7'330'290.00	6'065'065.61

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
L3 6111 Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit: Gemeindebeitrag pro SchülerIn 117.49 anstelle von 153.00	Landschulwochen werden pro Stufe geplant. Kalenderjahr 2015 wenig Landschulwochen	

Bemerkungen

6111 Unterricht

Die Minderkosten beim Produkt "Unterricht" sind auf Beiträge an die Lehrerbesoldung und auf Mehreinnahmen aus Schulgelder von auswärtigen Schülern zurückzuführen.

6113 Tagesschule

Der Kantonsbeitrag im Berichtsjahr 2015 lag um Fr. 447'944.85 höher als budgetiert. Die Schlusszahlung (Fr. 428'979.85) aus der Abrechnung Schuljahr 2014/15 hat zu diesem Mehrertrag geführt.

Die Personalkosten haben sich gegenüber dem Budget erhöht. Auch hier liegt der Grund bei der Tagesschule, da sich die Beschäftigungsprozente aufgrund der Anzahl Schüler welche die Tagesschule in Anspruch nehmen, richtet.

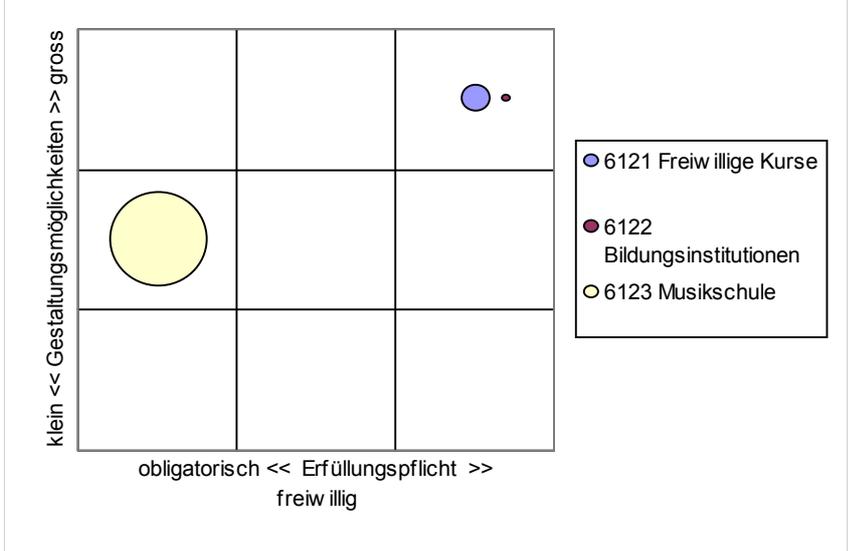
Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula
 Stellvertretung SekretariatsleiterIn Platter Karin

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6121	Freiwillige Kurse	<ul style="list-style-type: none"> Durchführen von freiwilligen Kursen im Sport-, Sprach- und Kulturbereich in Zusammenarbeit mit Vereinen und Institutionen. 	Vereine; SchülerInnen	3	3
6122	Bildungsinstitutionen	<ul style="list-style-type: none"> Fördern von Bildungsangeboten im Bereich Erwachsenenbildung. Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitutionen in Lyss und Region. 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine	3	3
6123	Musikschule	<ul style="list-style-type: none"> Ermöglichen des Besuchs von Musikschulen für interessierte SchülerInnen gemäss Musikschulgesetzgebung. Voraussetzungen sicherstellen, dass Lyss als Standortgemeinde für die Musikschule zur Verfügung steht. 		1	2

Handlungsspielraum

Die Produkte 6121 und 6122 haben (mit Ausnahme der Unterstützung des Unterrichts für Heimat, Sprache und Kultur [HSK]) einen hohen Handlungsspielraum. Das Produkt 6123 hat keinen Handlungsspielraum, da die Musikschulen durch übergeordnetes Recht bestimmt sind.

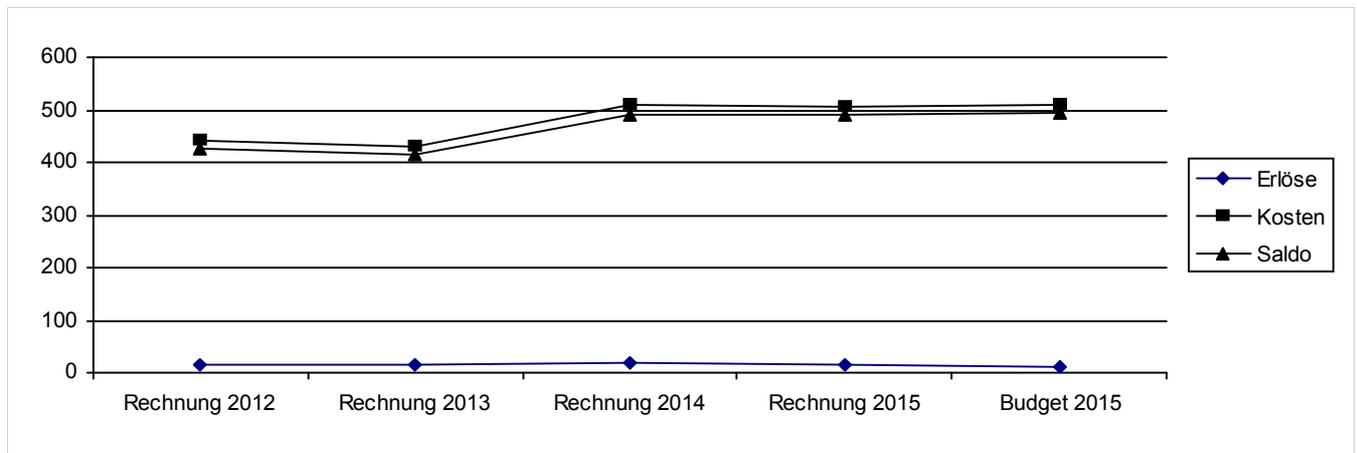


Legislativziele

- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	69'972.75	65'990.45	74'221.59	73'240.00	68'711.71
A Sachkosten	444.80	371.00	6.45	20.00	2.55
A Kapitalkosten				1'600.00	
A Abschreibungen				6'800.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	371'588.65	362'374.10	433'572.90	426'000.00	435'337.55
E Vermögenserträge + Entgelte	-14'075.00	-9'665.00	-14'015.00	-10'000.00	-13'015.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-2'300.00	-3'655.00	-3'441.00	-3'000.00	-1'860.00
	425'631.20	415'415.55	490'344.94	494'660.00	489'176.81



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
6121 Freiwillige Kurse Kosten	53'086.50	46'679.90	56'497.69	56'100.00	51'843.79
6121 Freiwillige Kurse Erlöse	-14'075.00	-9'665.00	-14'015.00	-10'000.00	-13'015.00
6122 Bildungsinstitutionen Kosten	6'990.60	8'704.05	10'018.86	9'260.00	6'073.30
6122 Bildungsinstitutionen Erlöse	-1'860.00	-3'295.00	-3'441.00	-3'000.00	-1'860.15
6123 Musikschule Kosten	381'929.10	373'351.60	441'284.39	442'300.00	446'134.87
6123 Musikschule Erlöse	-440.00	-360.00			
	425'631.20	415'415.55	490'344.94	494'660.00	489'176.81

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	262	253	236	300	245
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	329	297	302	300	295
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	235.662	215.595	212.5296	220	213.447

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2015 ==>				
			2012	2013	2014 Vorg.	Contr.	
Leistungsziele							
Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitution	6122	(L2) Konkrete Ergebnisse aus einem Projekt liegen vor		0	1	1	1 ☺
Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf	6121	(L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)		>35%	>35%	35%	>35% ☺
Sicherstellen des Controllings des Musikschulbetriebs gemäss Leistungsvereinbarung	6123	(L3) Die Minimalstandards gemäss gesetzlichen Vorgaben werden eingehalten		100%	100%	100%	100% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
612 Kosten	442'006.20	428'735.55	507'800.94	507'660.00	504'051.96
612 Erlöse	-16'375.00	-13'320.00	-17'456.00	-13'000.00	-14'875.15
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	425'631.20	415'415.55	490'344.94	494'660.00	489'176.81

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Da die Abweichung bei der Produktgruppe 612 unter 10% liegt wird auf eine detaillierte Begründung der Abweichung verzichtet.

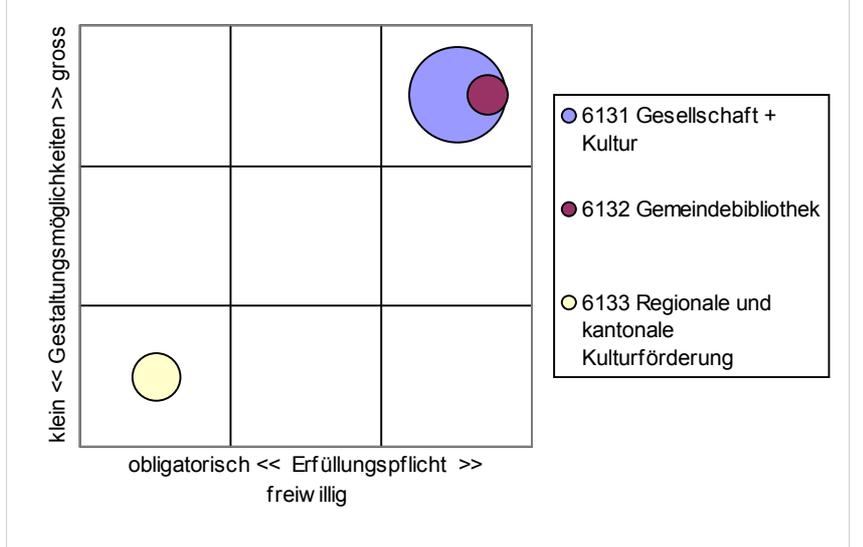
Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula
 Stellvertretung KultursekretärIn Gasparini Esther

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6131	Gesellschaft + Kultur	<ul style="list-style-type: none"> • Fördern und Koordinieren der kulturellen Bestrebungen und Aktivitäten in der Gemeinde. • Unterstützen von Vereinen und kulturell tätigen Organisationen für eine innovative Kulturszene in der Gemeinde. • Fördern und Unterstützen der Ortsbräuche und -Traditionen. • Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe im In- und Ausland. 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; kulturell tätige Organisationen	3	3
6132	Gemeindebibliothek	<ul style="list-style-type: none"> • Führen der Gemeindebibliothek. 	Bevölkerung	3	3
6133	Regionale und kantonale Kulturförderung	<ul style="list-style-type: none"> • Sicherstellen des Gemeindeanteils an die kulturellen Institutionen der RKK Biel 	Bevölkerung	1	1

Handlungsspielraum

Die Produkte 6131 und 6132 sind freiwillig. Die finanziellen Beiträge an die kulturellen Institutionen der Zentrumsgemeinden sind durch übergeordnetes Recht reglementiert.

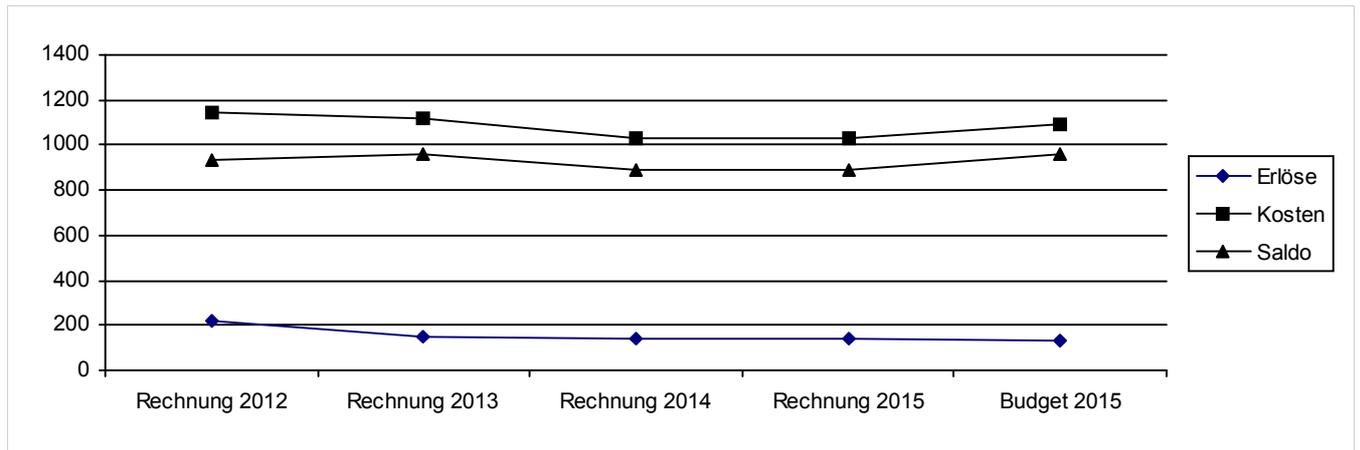


Legislaturziele

- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	189'183.70	209'229.70	198'993.53	200'600.00	209'838.86
A Sachkosten	117'222.45	122'989.50	111'726.40	124'850.00	123'009.60
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	840'346.38	782'173.50	719'367.50	767'800.00	696'874.10
E Vermögenserträge + Entgelte	-165'019.05	-120'529.05	-115'249.80	-112'300.00	-116'190.55
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-51'041.00	-30'690.40	-29'121.00	-21'300.00	-20'977.00
	930'692.48	963'173.25	885'716.63	959'650.00	892'555.01

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
6131 Gesellschaft + Kultur Kosten	784'825.48	736'374.95	689'852.12	730'000.00	687'200.81
6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse	-136'996.95	-75'780.45	-62'796.80	-53'600.00	-57'533.05
6132 Gemeindebibliothek Kosten	175'007.90	198'504.55	185'536.31	189'250.00	189'287.25
6132 Gemeindebibliothek Erlöse	-79'063.10	-75'439.00	-81'574.00	-80'000.00	-80'204.50
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten	186'919.15	179'513.20	154'699.00	174'000.00	153'804.50
	930'692.48	963'173.25	885'716.63	959'650.00	892'555.01

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	8	10	8	9	9
6132	Medienbestand	Anz.	24229	26809	31736	24000	36350
6132	Ausleihe	Anz.	139297	133789	128189	135000	130528
6132	Mitglieder	Anz.	1582	1504	1323	1300	1273
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	8	2	5	5	5
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	5	8	7	7	7

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	KultursekretärIn	Gasparini Esther

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2015		==>
			2012	2013	2014	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss	6131	(W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr		0	1	1		0	☹
Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar	6131	(W2) Reklamationen		0	0			0	☺
Leistungsziele									
Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.	6131	(L4) Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken			7.40	10.00-12.00		6.70	☺
Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht	6131	(L1) Veranstaltungen		10	8	8-12		9	☺
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken		0.85	0.85	0.85		0.85	☺
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken		0.62	0.62	0.60		0.58	☺
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand		11.83 %	10.53 %	9%		11.02	☺
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl Haushalte		18.82 %	18.65 %	16%		17.3	☺
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)		<45%	47%	45%		43.75	☹

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
613 Kosten	1'146'752.53	1'114'392.70	1'030'087.43	1'093'250.00	1'030'292.56
613 Erlöse	-216'060.05	-151'219.45	-144'370.80	-133'600.00	-137'737.55
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	930'692.48	963'173.25	885'716.63	959'650.00	892'555.01

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 6131 Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss: Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr 0 anstelle von 1	Mangels Themen wurde auf eine Austauschveranstaltung verzichtet. Die Vereine wurden schriftlich informiert.	
L4 6131 Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.: Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken 6.70 anstelle von 10.00-12.00	Saalmieten tiefer als budgetiert, wurde für Budget 2016 korrigiert.	
L7 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Kostendeckungsgrad (Bibliothek) 43.75 anstelle von 45%	rückläufige Mitgliederzahlen, Massnahmen sind in Diskussion	

Bemerkungen

613 Gesellschaft + Kultur:

Der Minderaufwand in der Kostenart Beiträgen an Dritte + übrige Aufwand von Fr. 70'925.90 ist im Wesentlichen auf tiefere Kosten bei den Saalmieten der Lysser Vereine zurückzuführen.

6132 Medienbestand:

Der effektive Medienbestand 2014 ist inklusive der digitalen Medien. In der Annahme für 2015 wurden nur die Medien vor Ort berücksichtigt. Der Medienbestand 2015 setzt sich aus den Medien vor Ort (22'306) und den digitalen Medien (14'044) zusammen.

6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten:

Der Beitrag an den regionalen Kostenteiler "Konzert Theater Bern" fiel um Fr. 16'811.00 tiefer aus als budgetiert.

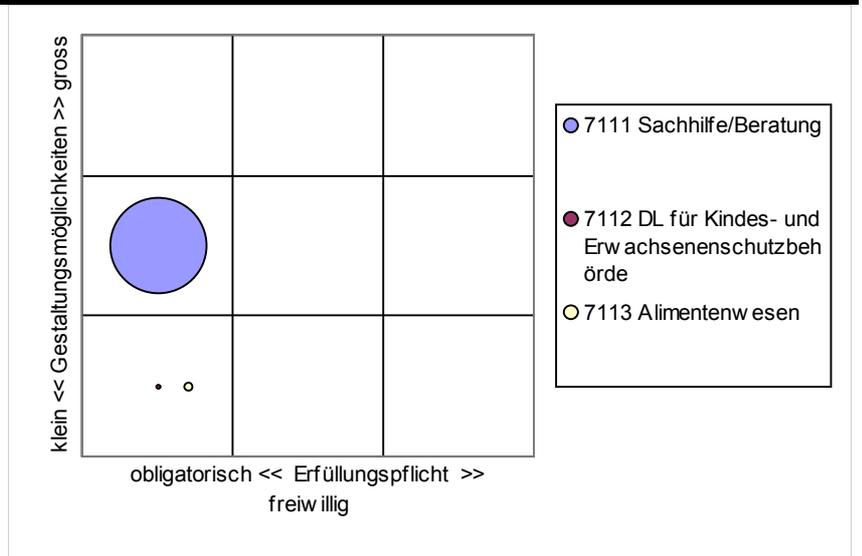
Verantwortung BereichsleiterIn Sozialberatung Setz Marcel
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
7111	Sachhilfe/Beratung	• Sicherstellen der Grundversorgung im Sozialbereich	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben	1	2
7112	DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	• Abklärung und Vollzug im Auftrag der kant. Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Seeland.	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben	1	1
7113	Alimentenwesen	• Sicherstellen der Alimentenbevorschussung und Gewährung der Inkassohilfe	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben; Bevölkerung Regionaler Sozialdienst Aarberg	1	1

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht kaum Handlungsspielraum, da die Verwaltung in sämtlichen drei Produkten vom Kanton gesetzlich gesteuerte Aufgaben vollzieht und gemäss gesetzlichen Mindestvorgaben betreibt.

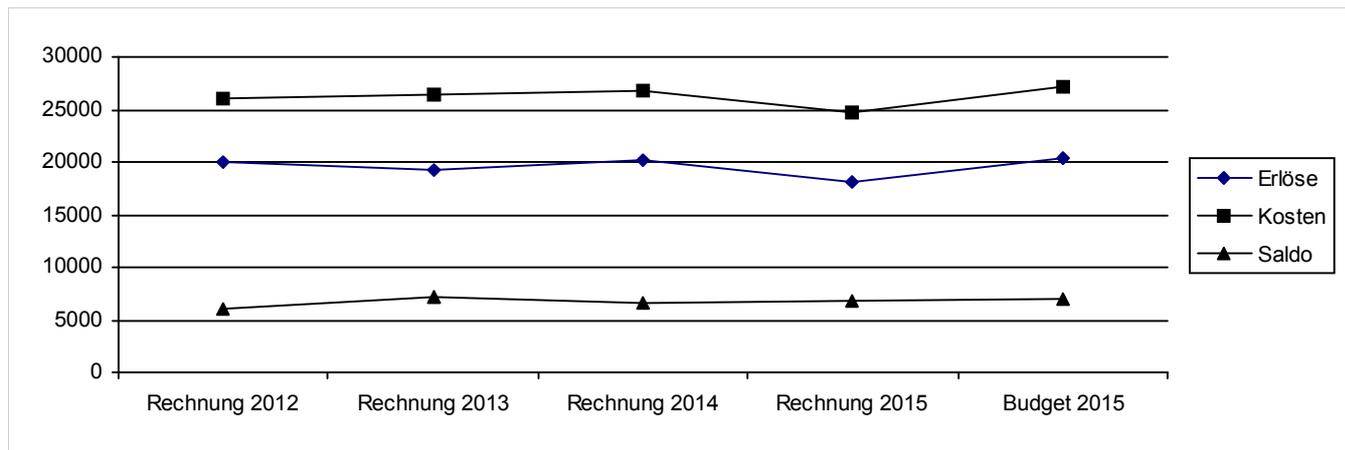


Legislaturziele

- Die Gemeinde kommuniziert offen und transparent
- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln
- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	2'106'393.40	2'140'337.10	2'481'705.20	2'597'280.00	2'572'459.80
A Sachkosten	68'281.15	71'422.74	60'231.86	75'750.00	73'130.68
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	23'917'564.16	24'214'882.41	24'233'992.74	24'582'500.00	22'113'537.78
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'631'020.90	-5'389'136.44	-6'739'424.87	-5'255'000.00	-5'344'210.02
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-14'454'535.86	-13'949'329.47	-13'358'833.08	-15'064'700.00	-12'716'202.39
	6'006'681.95	7'088'176.34	6'677'671.85	6'935'830.00	6'698'715.85

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
7111 Sachhilfe/Beratung Kosten	23'954'447.71	24'390'488.28	24'824'449.07	24'846'230.00	22'861'533.08
7111 Sachhilfe/Beratung Erlöse	-17'802'196.66	-17'203'603.74	-17'922'946.63	-17'995'800.00	-16'089'849.44
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Kosten	818'345.60	815'019.85	822'259.32	978'950.00	853'440.26
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Erlöse	-824'386.65	-765'507.40	-875'518.49	-973'900.00	-837'049.40
7113 Alimentenwesen Kosten	1'319'445.40	1'221'134.12	1'129'221.41	1'430'350.00	1'044'154.92
7113 Alimentenwesen Erlöse	-1'458'973.45	-1'369'354.77	-1'299'792.83	-1'350'000.00	-1'133'513.57
	6'006'681.95	7'088'176.34	6'677'671.85	6'935'830.00	6'698'715.85

Kennzahlen		<i>kursiv</i> = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl						
PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015		
			2012	2013	2014	Annahme	Wert	
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Lyss)	Anz.	89	89	102	85	101	
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Anschlussgemeinden)	Anz.	3	5	7	8	18	
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	505	590	605	610	585	
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	48	65	67	65	69	
7112	Fallzahlen weitere Aufgaben KESB (Lyss)	Anz.	0	0	70	3	79	
7112	Fallzahlen Weitere Aufgaben KESB (Anschlussgemeinden)	Anz.	0	0	15	3	18	
7112	Fallzahlen Kindes- und Erwachsenenschutzmandate (Lyss)	Anz.	177	173	199	185	199	
7112	Fallzahlen Kindes- und Erwachsenenschutzmandate (Anschlussgemeinden)	Anz.	22	25	30	35	18	
7112	Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Lyss)	Anz.	0	0	3	0	0	
7112	<i>Fallzahlen vormundschaftsrechtliche</i>	<i>Anz.</i>	93	116	0	0	0	
7112	Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Anschlussgemeinden)	Anz.	0	0	5	0	0	
7112	<i>Fallzahlen vormundschaftsrechtliche</i>	<i>Anz.</i>	13	34	0	0	0	
7113	Fallzahlen Alimentenwesen (Lyss)	Anz.	165	169	177	172	116	

Verantwortung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Setz Marcel
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2015			
			<== 2012	2013	2014 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe	7111	(W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle	>25%	34%	>20%	30% 😊
Leistungsziele						
Personelle Mittel optimal einsetzen	711	(L1) Durchschnittliche Fallbelastung (Anzahl Dossier) pro Sozialarbeiter pro 100%-Pensum gemäss SHV	nicht erfüllt	>100	80 - 100	80-100 😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden	711	(L2) Kostendeckungsgrad (Soziale Sicherung)	>105	>105	105%	>105% 😊
Die notwendigen Finanzmittel zur Bestreitung der materiellen Existenzsicherung sicherstellen	7111	(L3) SKOS-Richtlinien und Verordnungsvorgaben Regierungsrat gemäss SHG/SHV	100%	100%	100%	100% 😊
Wirtschaftlichkeit	7111	(L4) Malusverfügung vom Kanton gemäss SHG (jährliche Vergleichswerte zwischen Soz.-Diensten)	0	0%	0	0 😊
Alimenteninkasso umsetzen	7113	(L5) Monatliche Kontrolle der Zahlungseingänge inkl. zivilrechtliche oder strafrechtliche Zwangsvollstreckung	100%	100%	100%	100% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
711 Kosten	26'092'238.71	26'426'642.25	26'775'929.80	27'255'530.00	24'759'128.26
711 Erlöse	-20'085'556.76	-19'338'465.91	-20'098'257.95	-20'319'700.00	-18'060'412.41
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'006'681.95	7'088'176.34	6'677'671.85	6'935'830.00	6'698'715.85

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L4 7111 Wirtschaftlichkeit: Malusverfügung vom Kanton gemäss SHG (jährliche Vergleichswerte zwischen Soz.-Diensten) 0 anstelle von 0	Beschwerdeverfahren ist noch hängig	

Bemerkungen

Generell entstanden tiefere Kosten und damit reduzierte sich auch der Erlös aus dem Kantonsbeitrag.

Zudem wird die Prämienverbilligung (KVG) seit dem 01.01.2015 durch den Kanton finanziert - nicht mehr über die Gemeinden. Vorsorglich budgetierte die Gemeinde Lyss die Kosten und Erlöse noch für das Planjahr 2015, da der Organisationswechsel zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht zu 100% sicher war.

Per Ende Jahr 2015 ist das Beschwerdeverfahren i.S. Sozialhilfe-Malus-Verfahren zwischen der Gmde. Lyss und der GEF nach wie vor beim Rechtsamt der GEF hängig.

Der GR hat auf eine Analyse der SD vorläufig bis zum Abschluss des Beschwerdeverfahrens zwischen der Gemeinde und der GEF i.S. Sozialhilfe Malus-Verfahren verzichtet.

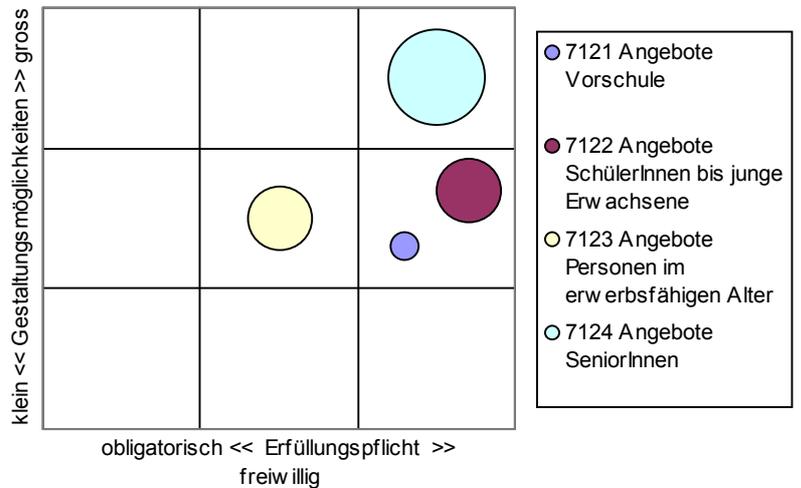
Verantwortung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn-Stv. Setz Marcel

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
7121	Angebote Vorschule	<ul style="list-style-type: none"> zeitgemässe familienergänzende Betreuungsangebote 	Eltern mit Kleinkindern	3	2
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	<ul style="list-style-type: none"> Führung der regionalen Fachstelle Kinder- und Jugendarbeit Organisation eines Schülertreffs. Organisation Tagesferienbetreuung. Bereitstellen attraktives Kulturprogramm für Jugendliche 	Kinder und Jugendliche (6-20 Jahren); Eltern von Kindern und Jugendlichen	3	2
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	<ul style="list-style-type: none"> Bereitstellen von bedürfnisgerechten Integrationsangeboten 	Sozialbenachteiligte Personen	2	2
7124	Angebote SeniorInnen	<ul style="list-style-type: none"> Bereitstellen von bedürfnisgerechten sozialen Dienstleistungen 	SeniorInnen von Lyss und deren Angehörige	3	3

Handlungsspielraum

In dieser PG besteht Handlungsfreiraum. Zu berücksichtigen ist, dass die Gemeinde mit Vereinen, Organisationen und Anschlussgemeinden Verträge, Leistungsverträge oder Anschlussverträge abgeschlossen hat.

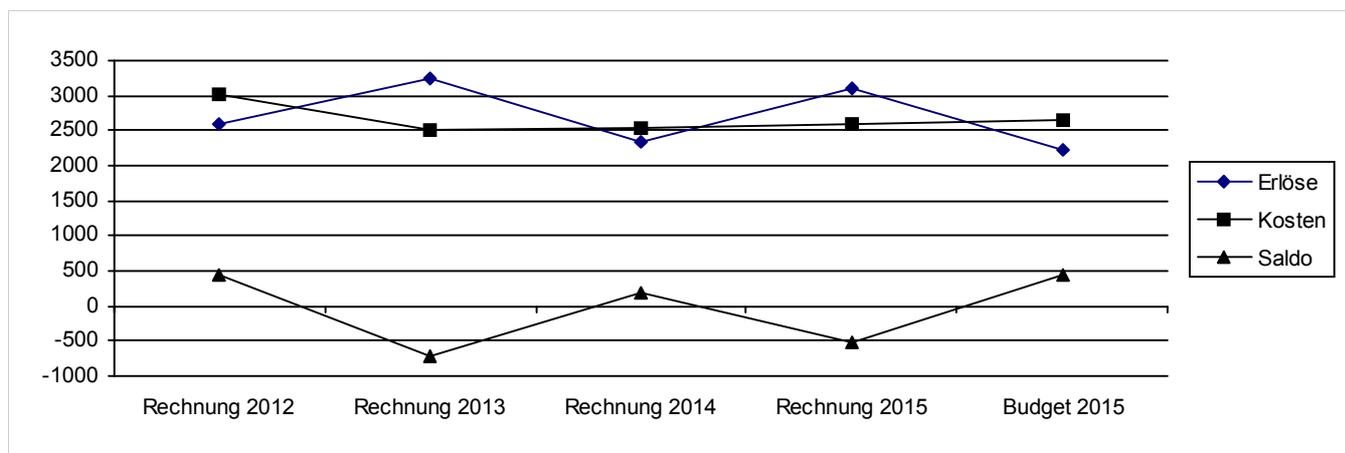


Legislativziele

- Altersleitbild umsetzen mit Schwerpunkt Wohnen
- Die Gemeinde kommuniziert offen und transparent
- Die Gemeinde schafft Rahmenbedingungen, um das Dorfzentrum zu beleben und Kontakte unter der Bevölkerung zu fördern.
- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln
- Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Richtpläne Ortsplanung (Landschaft / Energie / Verkehr / Ortskern)
- Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen
- Stärkung und Optimierung professionelle Verwaltung (Strukturen, Prozesse, Mitarbeitende)
- Wirtschaftsfreundliche Politik betreiben

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
A Personal	930'968.40	1'001'173.75	990'013.05	1'061'300.00	1'031'647.85
A Sachkosten	258'882.23	263'660.78	251'957.91	295'730.00	286'440.52
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'829'095.06	1'245'698.55	1'307'659.94	1'300'590.00	1'278'523.34
E Steuerertrag + Abgeltungen	-169'321.00	-175'809.00	-199'149.40	-190'000.00	-202'777.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-682'355.40	-78'313.50	-54'067.90	-77'000.00	-80'274.20
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'734'823.09	-2'986'719.07	-2'095'755.40	-1'960'270.00	-2'821'014.94
	432'446.20	-730'308.49	200'658.20	430'350.00	-507'454.43

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
7121 Angebote Vorschule Kosten	1'000'737.46	1'116'293.40	1'156'584.02	1'145'640.00	1'177'140.79
7121 Angebote Vorschule Erlöse	-946'262.61	-1'045'137.82	-1'108'225.05	-1'095'000.00	-1'130'732.96
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	1'328'718.96	1'310'000.08	1'344'576.18	1'403'180.00	1'343'989.07
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-1'029'717.58	-1'063'310.65	-1'130'278.35	-1'111'270.00	-1'084'045.40
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	14'414.35	18'852.75	14'318.73	18'850.00	15'856.30
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse			-139'729.30		-278'768.48
7124 Angebote SeniorInnen Kosten	675'074.92	65'386.85	63'411.97	89'950.00	59'625.55
7124 Angebote SeniorInnen Erlöse	-610'519.30	-1'132'393.10		-21'000.00	-610'519.30
	432'446.20	-730'308.49	200'658.20	430'350.00	-507'454.43

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2015	
			2012	2013	2014	Annahme	Wert
7121	Subventionierte KITA-Plätze	Anz.	40	53	53	50	51
7122	Anzahl Anschlussgemeinden bei Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung	Anz.	19	19	19	19	19

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Setz Marcel

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2015				
			<== 2012	2013	2014 Vorg.	==> Contr.	
Wirkungsziele							
Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz	7121	(W1) Wartezeit für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre)		<1	>1	<1	>1 ☹
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz	7122	(W2) Erfüllungsgrad		>95%	100%	95%	100% ☺
Leistungsziele							
Soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft, Vertrag, Leistungsvertrag sicherstellen (inkl. Coaching)	712	(L1) Überprüfungsperiodizität der Mitgliedschaften, Verträge oder Leistungsverträge	jährlich	100%	jährlich oder nach Vertrag	100%	☺
Regionale Jugendfachstelle Lyss und Umgebung. Animation und Begleitung, Information und Beratung, Entwicklung und Fachberatung	7122	(L2) Finanzieller Gesamtaufwand innerhalb der ASIV-Vorgaben		100%	100%	100%	☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2015	Rechnung 2015
712 Kosten	3'018'945.69	2'510'533.08	2'578'890.90	2'657'620.00	2'596'611.71
712 Erlöse	-2'586'499.49	-3'240'841.57	-2'378'232.70	-2'227'270.00	-3'104'066.14
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	432'446.20	-730'308.49	200'658.20	430'350.00	-507'454.43

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 7121 Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz: Wartezeit für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre) >1 anstelle von <1	Generation Eltern in Lyss, für die KITA-Dienstleistung zum Grundangebot einer familienfreundlichen Gemeinde gehört	Prüfung jährlicher Ausbau der KITA-Plätze

Bemerkungen

Beiträge von Dritten + übriger Ertrag (Produkt Nr. 7124)

Der Erlös von Fr. 610'519.30 ist auf die Auflösung der SF Übertrag Verwaltungsvermögen (Altersheim) zurückzuführen (gem. GGR Beschluss 02.11.2015 - Bereinigung Übergang neues Rechnungslegungssystem HRM2).

Bei der Altersplanung wurden im Budget 2015 sowohl Projektkosten wie auch ein Kantonsbeitrag budgetiert (Kostenneutral). Diese Kosten und Erlöse werden erst im Berichtsjahr 2016 anfallen.

Der Erlös von Fr. 278'768.48 ist auf die Beschäftigungsprogramme zurückzuführen.

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
INVESTITIONSRECHNUNG	18'474'449.95	18'474'449.95			25'630'222.25	25'630'222.25
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	205'607.65	-487'916.00			301'262.80	
02 Allgemeine Verwaltung	205'607.65	-487'916.00			301'262.80	
029 Allgemeine Verwaltung	77'590.25	-487'916.00			169'255.50	
100.1.506.02 Elektr. Geschäftsverwaltung GEVER	17'128.80				124'520.20	
100.1.506.03 Internet Redesign Website	56'129.70					
GR 11.08.2014 / Fr. 60'000.00						
270.0.506.03 EDV-Anlage; Ersatz Software "Klib"					7'013.50	
GR 17.12.2012 / Fr. 75'000.00	6'478.20				37'721.80	
270.0.506.04 Neulösung EDV; Kinder- + Jugendfachstelle						
GR 03.11.2014 / Fr. 44'200.00						
350.0.501.44 JeO 52; Bielstrasse	-1'255.75			-73'872.90		
GR 16.06.08 / Fr. 835'000.00						
350.0.501.46 JeO 52; Umgestaltung Bielstrasse	-890.70			-12'017.80		
GR 16.06.08 / Fr. 335'000.00						
350.0.610.22 JeO 52; Bielstrasse						
GR 16.06.2008 / 8350'000.00						
350.0.610.24 JeO 52; Umgestaltung Bielstrasse						
GR 16.06.08 / Fr. 62'500.00						
350.0.610.26 JeO 52; Ausbau Bahnhofstrasse				-402'025.30		
GR 16.06.2008 / Fr. 440'000.00						
090 Verwaltungliegenschaften	128'017.40				132'007.30	
800.1.509.02 neue Büroräumlichkeiten Bau + Planung					34'787.55	
GGR 25.02.2013 / Fr. 470'000.00 + 22'000						
800.1.509.03 Zusätzliche Arbeitsplätze S + J	9'470.05				67'901.30	
GR 07.07.2014 / Fr. 80'000.00						
800.1.509.04 Mobiliar/EDV Umzug Kinder- + Jugendfachstelle	45'521.55				4'478.45	
GR 15.12.14 / 50'000.00						
810.0.500.01 Grundstücke Verwaltungsvermögen	21'100.00					
810.0.503.05 Neubau Werkhof Südstrasse; Planungskredit	51'925.80					
GR 16.02.2015 / Fr. 150'000.00						
835.2.503.04 Anschluss an Wärmeverbund Försterschule					24'840.00	
GR 06.02.2012 / Fr. 116'000.00						
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	2'771'643.55				1'755'488.80	
14 Wehrdienste	2'771'643.55				1'755'488.80	

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
140	Wehrdienste					
500.0.503.02	Neubau Feuerwehrmagazin GR 16.09.2013 / Fr. 119'000.00	2'771'643.55			1'755'488.80	
		2'771'643.55			1'755'488.80	
2	BILDUNG	4'705'459.40			2'248'479.75	-49'179.90
21	Volksschule	4'705'459.40			2'248'479.75	-49'179.90
217	Schulanlagen	4'180'248.10			2'294'669.10	-49'179.90
400.0.589.02	Rückbau Hochwasserschutzmassnahmen GGR 04.02.2008 / Fr. 325'000.00	1'2'197.40			1'218.85	
400.0.633.01	Rückerst. Versicherungsleistungen Hochwasserschutz					
830.2.503.14	Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld GGR 31.05.2010 + 28.2.11/ Fr. 10'015'000.00	2'709'409.25			2'191'733.20	
830.2.503.18	Sanierung Chemikalienlager Schwimmbad Kirchenfeld	51'557.55			101'717.05	
830.2.503.19	GR 16.12.2013, Fr. 150'000.00 Schule Stegmatt; Umbau Bibliothek	77'659.15				
830.2.503.20	GR 16.03.2015 / Fr. 110'000.00 Schule Stegmatt; Prov. Schulraumerweiterung	841'558.65				
830.2.503.21	GGR 08.12.2014 / Fr. 890'000.00 Schule Busswil; Sanierung Decke	169'613.00				
830.2.503.22	GGR 11.5.15 / Fr. 250'000.00 Schule Kirchenfeld; Sanierung Fernleitungen Heizung	149'366.10				
830.2.503.23	GR 26.01.15 / Fr. 150'000.00 Sporthalle Grentschel; Flachdachsanierung	168'887.00				
600.0.506.01	GR 26.01.15 / Fr. 150'000.00 ICT Projekt Schulen				-49'179.90	
600.0.506.02	GGR 27.08.2007, 600'000.00 EDV-Ersatz Volksschule	525'211.30				
610.0.506.02	GGR 23.02.2015 / Fr. 1 Mio. Errichten 2 neue Klassen Kindergarten GGR 10.12.2012 / Fr. 240'000.00				2'990.55	
3	KULTUR UND FREIZEIT	-448'649.00	12'000.00		358'114.35	18'800.00
30	Kulturförderung	72'219.50	12'000.00			12'000.00
309	Übrige Kulturförderung	72'219.50	12'000.00			12'000.00
150.0.503.01	Gemeindebibliothek; Ersatz Fenster GR 5.01.2015 / Fr. 100'000.00	72'219.50				

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
170.1.625.01 Darlehen Circolo Italiano S.S. Azzurri GR 7.2.05 / Fr. 120'000.00		12'000.00				12'000.00
34 Sport	-520'868.50				358'114.35	6'800.00
340 Sport						6'800.00
870.0.625.02 Darlehen SC Lyss GR 29.05.2012 / Fr. 34'000.00						6'800.00
341 Sportanlagen	-520'868.50				358'114.35	
850.0.503.01 San. Seelandhalle 3.Etappe, Projektkr. GR 19.01.2009 / Fr. 50'000.00					60.00	
850.0.503.02 Sanierung Seelandhalle Urne 23.09.12 / Fr. 4'150'000.00	-520'868.50				358'054.35	
5 SOZIALE WOHLFAHRT		148'000.00				48'000.00
54 Jugendschutz		148'000.00				48'000.00
541 Kinderheime und -krippen, Waisenhäuser		148'000.00				48'000.00
765.3.625.01 Darlehen Verein Kindertagesstätte Lyss		148'000.00				48'000.00
6 VERKEHR	3'913'502.10		453'914.10		2'515'349.00	6'451'976.30
62 Gemeindestrassen	3'913'502.10		453'914.10		2'515'349.00	6'451'976.30
620 Gemeindestrassennetz	3'913'502.10		453'914.10		2'515'349.00	6'451'976.30
300.2.506.03 Ersatz Mehrzweckfahrzeug GGR 18.6.12 / Fr. 210'000.00					209'892.60	
300.2.506.04 Ersatz Mehrzweckfahrzeug GR 4.2.13 / Fr. 150'000.00					149'965.35	
300.2.506.05 Ersatz Streumaschinen GR 18.11.2013 / Fr. 80'000.00					72'799.45	
300.2.506.06 Ersatz Shibauro "Buswil" GR 15.12.14 / Fr. 100'000						
350.0.501.07 Zeughausstrasse, Lyssbachkonzept GGR 14.09.2009 / Fr. 556'500.00	83'518.90				-2'907.70	
350.0.501.08 ESP Bahnhof Mitte, Erweit. Monopolplatz GR 06.04.09 / Fr. 1'260'000.00					-233'211.15	
350.0.501.40 Beundengasse Nord, Erschliessungsstr. I3 GR 03.03.2008 / Fr. 115'000.00	5'087.75				47'795.05	
350.0.501.41 Südstrasse 4. Ausbaustappe GR 15.09.2008, 791'000.00					12'888.80	

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
350.0.501.55 ESP Bahnhof Mitte, Wege Bangerterpark GR 06.04.09 / 590'000.00					55'995.95	
350.0.501.56 ESP Bahnhof Mitte, Forts. Bahnhofstrasse GR 06.04.09 / 170'000.00					35'365.65	
350.0.501.58 Beundengasse ZPP, Erschliessungsstrasse GR 11.10.2010 / Fr. 3'250'000.00	1'779'407.50				626'036.65	
350.0.501.60 Umgestaltung Steinweg; Baukredit GR 06.04.2009 / Fr. 148'000.00					-18'162.05	
350.0.501.63 Tempo 30 Q2/Q5/Q6 GR 23.05.2011 Nr. 955 / Fr. 145'000.00					107'977.95	
350.0.501.67 San. Busswilstr./Schulweg Busswil-Lyss GGR 05.11.2012 / Fr. 1'477'500.00	1'443'677.65				808'337.40	
350.0.501.68 Umgestaltung Busswilstrasse; Projekt GR 09.01.12/11.08.14 / Fr. 820'000.00	12'339.95				16'655.50	
350.0.501.69 Schattihole-Amseital; Fuss- + Radweg GR 27.02.2012 / Fr. 147'000.00					2'133.90	
350.0.501.70 Südstrasse 3. Ausbauetappe GR 26.3.2012 / Fr. 1'580'000.00	87'228.25				254'934.70	
350.0.501.71 Gesamtsan. Länggasse + Tempo 30 Zone GGR 07.05.12 / Fr. 1'129'700.00	18'515.00				70'706.10	
350.0.501.73 Schachenkreisel; Erneuerung GR 02.07.2012 / Fr. 265'000.00	763.15				51'882.95	
350.0.501.74 Südstrasse 7. Etappe, Fuss- + Veloweg GR 21.01.13 / Fr. 70'000.00					24'441.85	
350.0.501.75 LED; Umrüsten Strassenlampennetz GGR 24.06.2013 / Fr. 1'300'000.00	189'255.45				201'969.70	
350.0.501.76 Fuss- + Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen GGR 14.09.15 / Fr. 1'788'000	78'055.25					
350.0.501.77 Unterhalt Brücken GGR 08.12.2014 / Fr. 1'542'000.00	52'942.05					
350.0.501.78 San. Kappelgasse; Neubau Gehweg GR 29.06.2015 / Fr. 46'000.00	26'203.95					
350.0.610.02 Erschliessung Grien Süd GR 11.06.2001						890'815.00
350.0.610.03 Strassenausbau Leuernweg GGR 20.05.1997, 600'000						-572.70
350.0.610.09 Diverse Grundeigentümerbeiträge 350.0.610.25 JeO 52, Umlegung Steinweg GR 16.06.2008 / Fr. 650'000.00		-144'911.20 402'025.30				
350.0.610.29 Beundengasse ZPP, Erschliessungsstrasse GR 11.10.2010 / Fr. 600'000.00		150'000.00				44'375.00

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
350.0.610.31	Beundengasse ZPP; Strassen + Gemeinschaftsanlagen		46'800.00				3'060'860.00
	GR 11.10.2010 / Fr. 2'000'000.00						
350.0.610.32	San. Busswilstr./Schulweg Busswil-Lyss						2'087'500.00
350.0.610.33	Gesamtanierung Länggasse						350'000.00
350.0.660.04	ESP Bahnhof Mitte, Erweit. Monopoliplatz						18'999.00
	GR 06.04.09 / Fr. 841'000.00						
350.1.501.78	Autobahnanschluss; Modul 6; Parkplatz			7'116.30			
	GR 11.08.2014 / Fr. 135'000.00						
350.1.501.79	Autobahnanschluss; Modul 2+5 / GR 11.8.14 / Fr. 402'500.00			112'182.45			
	GR 11.08.2014 / Fr. 402'500.00						
420.0.506.01	Ersatz Parkuhren			17'208.50			
	GR 25.02.2013 / Fr. 100'000.00						19'850.35
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	3'302'604.80	1'930'945.90	3'302'604.80	1'930'945.90	3'166'083.25	1'715'036.10
71	Abwasserentsorgung	2'733'154.50	1'930'945.90	2'733'154.50	1'930'945.90	1'958'198.80	1'616'016.80
710	Abwasserentsorgung	2'733'154.50	1'930'945.90	2'733'154.50	1'930'945.90	1'958'198.80	1'616'016.80
380.0.501.18	ZPP UeO 59 Baugesuch Kanalisation			17'381.25		1'749.95	
	GR 20.08.2007 / Fr. 41'000.00						
380.0.501.20	Südstrasse 4. Etappe Kanalisationsanlage						
	GGR 08.12.08 / 453'000.00						
380.0.501.23	Wertstrasse, Kanalisationserneuerung			-16'522.95			
	GGR 09.10.10 / Fr. 657'000.00						
380.0.501.25	Beundengasse ZPP, Kanalisationsumlegung			102'464.45		744'948.95	
	GR 11.10.2010 / Fr. 965'000.00						
380.0.501.26	GEP Massnahmen					870'414.85	
	GGR 28.02.2011 / Fr. 2'400'000.00						
380.0.501.28	Oberfeldweg; Kanalisationsersatz					-71'023.55	
	GGR 28.02.2011 / Fr. 174'000.00						
380.0.501.29	Abwasserkanal KS 32 Busswil; Ersatz					-41'568.30	
	Kto. abgelöst durch 380.0.501.36						
380.0.501.33	Gesamtan. Länggasse; Neub. Regenw.Kanal					15'307.60	
	GGR 07.05.12 / Fr. 415'000.00						
380.0.501.35	Abwasserpumpwerke; Modernisierung			600'532.95		237'721.20	
	GGR 13.05.13 / Fr. 1'270'000.00						
380.0.501.36	Abwasserkanal KS 32 Busswil; Ersatz					41'568.30	
	GGR, 1'000'000.00						
380.0.501.37	GEP-Massnahmen (2. Tranche)			2'029'298.80		166'214.25	
	GGR 4.11.13 / Fr. 2'400'000.00						
380.0.610.01	Kanalisationseinkaufsgebühren						1'575'090.40
380.0.631.05	GEP Rückerstattungen; Private Anschlüsse						40'926.40

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
380.0.646.01 Beundengasse ZPP, Baumeisterarbeiten GR 11.10.2010		70'323.60				
74 Friedhof und Bestattung	40'361.60					9'398.70
740 Friedhof und Bestattung	40'361.60					9'398.70
460.0.501.01 Sanierung Verbindungsweg Friedhof Lyss GR 20.04.2015 / Fr. 65'500	40'361.60					9'398.70
75 Gewässerverbauungen					1'207'884.45	89'620.60
750 Gewässerverbauung	529'088.70				1'207'884.45	89'620.60
370.0.610.01 Offenlegung Murgelibach GR 3.4.2006 / Fr. 120'000	529'088.70				1'177'184.25	
79 Raumordnung					30'700.20	
790 Raumplanung	529'088.70				1'207'884.45	89'620.60
310.0.503.01 SBB-Haltestelle Grien GGR 27.06.2011 / Fr. 2'400'000.00	104'068.95					
310.0.581.07 Revision Ortplanung GGR 30.11.2009, 660'000.00						
310.0.581.08 ZPP UeO 59 Neuordnung Grundeigentum GR 4.10.2010 / Fr. 650'000	425'019.75					
310.0.661.02 Koordinierte Planung Lyss-Busswil GR 21.10.1996, 82'650						89'620.60
9 FINANZVERMÖGEN	4'024'281.45	16'417'505.95			15'285'444.30	17'445'589.75
94 Liegenschaftlichen Finanzvermögen	1'967'337.45	1'967'337.45			7'100'811.80	7'100'811.80
942 Liegenschaftlichen Finanzvermögen	1'967'337.45	1'967'337.45			7'100'811.80	7'100'811.80
820.0.500.01 Erwerb Grundstücke					105'000.00	
820.0.501.01 Erschliessungskosten Grien Süd GR 18.12.2000					85'000.00	
820.0.501.02 Erschliessungskosten div. Grundstücke	115'107.40				636'376.10	
820.0.501.03 Anschlussgebühren Basiserschliessung	11'088.00				9'009.00	
820.0.501.04 Anschlussgebühren Detailerschliessung					38'511.70	
820.0.595.01 Übertrag Abgänge Finanzvermögen					5'375'401.85	
820.0.600.01 Verkauf Grundstücke	1'824'230.00					
820.0.695.01 Übertrag Zugänge Finanzvermögen		1'824'230.00				5'375'401.85
820.1.503.01 EK-Gebäude Grentschel; Umbau GGR 16.09.2013 / Fr. 920'000.00	16'912.05	143'107.45			851'513.15	1'725'409.95

INVESTITIONSRECHNUNG

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2015		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'056'944.00	14'450'168.50			8'184'632.50	10'344'777.95
999.590.00	Hilfskonto Einnahmen IR	2'056'944.00				8'184'632.50	
999.690.00	Hilfskonto Ausgaben IR		14'450'168.50				10'344'777.95

BESTANDESRECHNUNG 2015

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2015
10	AKTIVEN	100'788'358.32	267'217'142.54	261'834'848.89	106'170'651.97
	FINANZVERMÖGEN	54'047'228.37	252'766'974.04	252'871'891.10	53'942'311.31
100	Flüssige Mittel	10'952'654.65	101'845'572.92	101'789'910.42	11'008'317.15
1000	Kasse	4'334.05	267'252.85	271'353.15	233.75
1000.10	Hauptkasse Finanzabteilung	4'334.05	267'252.85	271'353.15	233.75
1001	Post	9'015'840.05	77'778'852.84	80'573'326.58	6'221'366.31
1001.10	PC 25-726-2	9'015'840.05	77'778'852.84	80'573'326.58	6'221'366.31
1002	Banken	1'932'480.55	23'799'467.23	20'945'230.69	4'786'717.09
1002.10	BEKB, 20 603.001.0.38	1'676'449.24	23'299'512.66	20'832'117.02	4'143'844.88
1002.20	RB, 93856.41	18'499.20	252'673.70	33.00	271'139.90
1002.30	UBS, 272-308.563.BA Y	176'218.45	246'311.45	56'784.04	365'745.86
1002.40	CS, 5364-981788-81	56'293.11	3.52	56'296.63	
1002.50	BEKB, 42 3.603.080.37, Sportkurse	5'020.55	965.90		5'986.45
101	Guthaben	28'366'008.02	147'052'145.57	148'275'345.88	27'142'807.71
1010	Vorschüsse	1'197'487.10	16'979'028.52	16'634'303.31	1'542'212.31
1010.10	Präsidialabteilung, KA	701.60	223'305.85	222'180.45	1'827.00
1010.11	Gemeindebibliothek, BEKB 42 3.144.503.62	124.60	76'554.05	76'484.55	194.10
1010.12	Jugendfachstelle, KA	11'048.30	98'385.00	103'165.90	6'267.40
1010.13	Jugendfachstelle, PC 30-278562-1	4'333.58	87'172.55	84'531.64	6'974.49
1010.14	Schülertreff, PC 30-578407-1	2'715.17	28'789.85	29'846.35	1'658.67
1010.20	Finanzabteilung, Briefmarkenkasse	246.20	55.40	301.60	
1010.30	Bauabteilung, KA	1'141.60	3'181.40	3'756.90	566.10
1010.41	Polizeiabteilung, PC 30-669954-8	4'503.56	155'388.60	157'455.41	2'436.75
1010.50	Feuerwehr/Bevölkerungsschutz, KA	1'295.85	38'200.00	37'041.05	2'454.80
1010.70	Abteilung Soziales, PC 25-2055-6	1'170'576.64	16'003'249.27	15'654'789.41	1'519'036.50
1010.80	Parkschwimmbad, KA		218'359.50	218'359.50	
1010.81	Seelandhalle, KA	800.00	44'119.80	44'123.30	796.50
1010.91	Tagesschule, KA		2'267.25	2'267.25	
1011	Kontokorrente	-170'701.50	954'329.40	769'060.55	14'567.35
1011.20	ARA-Gemeindeverband Lyss	34.45	-90.65	-163.55	107.35
1011.30	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit	-114'994.45	544'369.30	429'374.85	4'440.00
1011.40	Reka Checks	140.00	60'000.00	55'700.00	
1011.41	Zwangsräumungen		10'156.00	10'156.00	
1011.50	Familienausgleichskasse	154.00	33'333.20	23'467.20	10'020.00
1011.90	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung	-56'035.50	306'561.55	250'526.05	

BESTANDESRECHNUNG 2015

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2015
1012	Steuer Guthaben	12'663'594.82	87'659'033.22	87'182'177.69	13'140'450.35
1012.01	Girokonto Kanton	-5'220.40	43'238'039.52	43'239'980.47	-7'161.35
1012.02	Steuer Guthaben NESKO	12'668'815.22	44'420'993.70	43'942'197.22	13'147'611.70
1013	Rückerstattungen von Gemeinwesen	8'398'773.89	19'752'973.80	18'678'157.42	9'473'590.27
1013.10	Lastenausgleich Fürsorge	8'128'704.76	18'437'458.73	17'377'625.52	9'188'537.97
1013.15	Besoldungskosten KES	272'061.13	1'263'057.07	1'250'065.90	285'052.30
1013.30	Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm	-1'992.00	52'458.00	50'466.00	
1015	Andere Debitoren	5'957'114.01	21'363'328.08	24'398'654.06	2'921'788.03
1015.10	Vorschüsse eigene Dienststellen		300.00	-1'525.00	1'825.00
1015.11	Präsidialabteilung, ESR	8'455.30	192'185.55	196'048.65	4'592.20
1015.21	Finanzabteilung, ESR	280'968.20	2'069'774.60	2'087'340.80	263'402.00
1015.22	Diverse Debitoren	2'933'185.48	1'168'732.90	2'895'246.78	1'206'671.60
1015.23	Steuerverwaltung, Verrechnungssteuern	40'496.63	137'907.58	137'996.63	40'407.58
1015.24	Zahlungsabrechnungskonto LSV / Debit Direct	143.60	78'138.15	78'281.75	
1015.25	Zahlungsabrechnungskonto ESR 01-58586-8		10'583'264.60	10'583'264.60	
1015.31	Bauabteilung, ESR	1'515'270.05	3'761'476.30	4'846'668.75	430'077.60
1015.35	Bauabteilung, Abfall, ESR, MWST CHE-100.608.774	108'223.90	362'971.00	376'340.90	94'854.00
1015.41	Polizeiabteilung, ESR	68'445.85	180'660.90	209'365.75	39'741.00
1015.51	Feuerwehr, ESR	4'371.00	54'861.80	53'824.80	5'408.00
1015.61	Abteilung Schulen, ESR	578'040.05	1'378'774.15	1'380'431.55	576'382.65
1015.81	Abteilung Liegenschaften, ESR	402'369.50	1'394'280.55	1'553'223.65	243'426.40
1015.92	Buswil, Deb. Gebühren	17'144.45		2'144.45	15'000.00
1019	Übrige Guthaben	319'739.70	343'452.55	612'992.85	50'199.40
1019.20	Abrechnungskonto Kreditkarten		54'157.05	53'979.05	178.00
1019.21	Abrechnungskonto Kreditkarten Internet	1'926.00	48'724.00	48'838.00	1'812.00
1019.31	Mietinsdepot Marktplatz 14	48'194.35	15.05		48'209.40
1019.40	DZSAZ Kappelen, Schulkosten		8'127.90	8'127.90	
1019.70	Fusion Lyss-Busswil	-122'206.70	98'587.05	-23'619.65	
1019.80	ZPP UeO 59 Neuordnung Grundeigentum	242'366.50	185'266.55	427'633.05	
1019.81	ZPP UeO 59 Überbauungsordnung	45'673.60	-45'673.60		
1019.82	ZPP UeO 59 Baugesuch Verkehrswege	75'667.10		75'667.10	
1019.83	ZPP UeO 59 Baugesuch Gemeinschaftsanlage	22'367.40		22'367.40	
1019.84	ZPP UeO 59 Wettbewerb Wohnen	5'751.45	-5'751.45		
102	Anlagen	14'483'233.15	1'864'588.10	2'806'634.80	13'541'186.45
1021	Aktien und Anteilscheine	86'571.00		1.00	86'570.00
1021.10	Aktien und Anteilscheine gemäss Verzeichnis	86'571.00		1.00	86'570.00

BESTANDESRECHNUNG 2015

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2015
1023	Liegenschaften	14'396'662.15	1'864'588.10	2'806'633.80	13'454'616.45
1023.10	Liegenschaften gemäss Verzeichnis	6'339'448.50	16'912.05		6'356'360.55
1023.20	Kultur- und Bauland gemäss Verzeichnis	7'907'440.65	1'847'676.05	2'806'633.80	6'948'482.90
1023.30	Wald gemäss Verzeichnis	149'773.00			149'773.00
103	Transitorische Aktiven	245'332.55	2'004'667.45		2'250'000.00
1030	Transitorische Aktiven	245'332.55	2'004'667.45		2'250'000.00
1030.10	Transitorische Aktiven	245'332.55	2'004'667.45		2'250'000.00
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	46'741'129.95	14'450'168.50	8'962'957.79	52'228'340.66
114	Sachgüter	31'473'609.65	13'921'079.80	7'562'550.29	37'832'139.16
1140	Grundstücke	10'662.50	21'100.00	31'762.50	
1140.10	Unbebaute Grundstücke	10'662.50	21'100.00	31'762.50	
1141	Tiefbauten	9'831'900.00	6'596'341.75	1'455'341.64	14'972'900.11
1141.10	Strassen, Wege, Brücken	6'010'300.00	3'850'989.85	-2'061'846.45	11'923'136.30
1141.20	Gewässer	3'800'000.00	12'197.40	762'433.59	3'049'763.81
1141.30	Abwasserwesen		2'733'154.50	2'733'154.50	
1141.50	Buswil, Abfallbeseitigung	21'600.00		21'600.00	
1143	Hochbauten	18'781'338.85	6'542'971.05	4'285'046.74	21'039'263.16
1143.10	Schulanlagen	11'956'450.05	4'168'050.70	2'670'000.00	13'454'500.75
1143.20	Sportanlagen	5'042'000.00	-520'868.50	1'172'593.50	3'348'538.00
1143.30	Übrige Gebäude Verwaltungsvermögen	130'000.00	124'145.30		254'145.30
1143.40	Feuerwehr	1'652'888.80	2'771'643.55	442'453.24	3'982'079.11
1145	Waldungen	100'000.00		100'000.00	
1145.10	Gemeindewald	100'000.00		100'000.00	
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'329'708.30	632'416.90	1'142'149.31	1'819'975.89
1146.10	Mobiliar, Maschinen, Geräte	99'850.35	548'898.00	228'579.31	420'169.04
1146.20	Fahrzeuge	2'229'857.95	83'518.90	913'570.00	1'399'806.85
1149	Übrige Sachgüter	420'000.00	128'250.10	548'250.10	
1149.10	Übriger abzuschreibender Aufwand	420'000.00	128'250.10	548'250.10	
115	Darlehen und Beteiligungen	12'207'519.30		160'000.00	12'047'519.30
1154	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	11'517'519.30			11'517'519.30
1154.40	Aktienkapital ESAG, 50'000 Namenaktien	5'000'000.00			5'000'000.00
1154.41	Buswil, Aktienkapital ESAG, 5'000	500'000.00			500'000.00
1154.60	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	4'275'000.00			4'275'000.00

BESTANDESRECHNUNG 2015

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2015
1154.61	Aktienkapital Altersheim Lyss-Busswil AG	100'000.00			100'000.00
1154.62	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil AG	510'519.30			510'519.30
1154.70	Beteiligung Seelandheim Worben AG	1'132'000.00			1'132'000.00
1155	Private Institutionen	690'000.00		160'000.00	530'000.00
1155.20	Verein Kindertagesstätte Lyss	618'000.00		148'000.00	470'000.00
1155.60	GGR 24.08.1998, 500'000.00 Circolo Italiano S.S. Azzurri	12'000.00		12'000.00	
1155.90	GR 7.2.05, Fr. 120'000 Stiftung Südkurve Lyss GR / Fr. 60'000.00	60'000.00			60'000.00
116	Investitionsbeiträge	2'460'001.00	104'068.95	640'407.50	1'923'662.45
1160	Bund	2'300'000.00	104'068.95	480'406.50	1'923'662.45
1160.10	Bund	2'300'000.00	104'068.95	480'406.50	1'923'662.45
1165	Private Institutionen	100'000.00		100'000.00	
1165.10	Stiftung Kulturhalle Lyss	100'000.00		100'000.00	
1169	Ueberige Investitionsbeiträge	60'001.00		60'001.00	
1169.10	BWZ / Gemeindebeitrag Stiftungskapital	10'000.00		10'000.00	
1169.20	Uebungslokal Steelband Lyss	30'000.00		30'000.00	
1169.30	Buvette Sportzentrum Grien	20'000.00		20'000.00	
1169.40	Gemeindebeitrag an Stiftung Untere Mühle	1.00		1.00	
117	Übrige aktivierte Ausgaben	600'000.00	425'019.75	600'000.00	425'019.75
1171	Raumplanung	600'000.00	425'019.75	600'000.00	425'019.75
1171.10	Raumplanung	600'000.00	425'019.75	600'000.00	425'019.75

BESTANDESRECHNUNG 2015

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2015
20	PASSIVEN	100'788'358.32	142'345'545.33	136'963'251.68	106'170'651.97
	FREMDKAPITAL	55'269'756.00	134'603'374.74	134'573'896.19	55'299'234.55
200	Laufende Verpflichtungen	3'210'838.78	128'114'370.94	127'935'173.79	3'390'035.93
2000	Kreditoren	2'825'289.43	61'988'596.79	6'190'479.10	2'913'407.12
2000.10	Diverse Kreditoren	290'884.13	289'622.69	306'915.50	273'591.32
2000.20	Kreditoren SAD, allgemein	2'357'473.25	45'498'697.85	45'275'789.55	2'580'381.55
2000.30	Kreditoren SAD, Besoldungen	113'800.50	12'471'628.15	12'585'428.65	
2000.50	KK AHV/IV/EO/ALV		1'448'001.95	1'448'001.95	
2000.60	KK Personalversicherungsbeiträge		1'721'019.70	1'718'923.80	
2000.80	KK UVG		298'253.80	298'253.80	
2000.81	KK Familienausgleichskasse		209'118.90	209'118.90	
2000.82	KK Migrationsdienst	1'654.80	5'337.95	5'213.10	2'095.90
2000.84	Kred. Sportkurse	5'020.55	965.90		1'779.65
2000.90	Debi Vorauszahlungen	16'806.20	24'799.90	13'133.85	5'986.45
2000.94	Kred. Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	39'650.00	21'150.00	39'700.00	28'472.25
					21'100.00
2001	Depotgelder	10'330.00	3'150.00	220.00	13'260.00
2001.01	Buswil, Schlüsseidepot Schulliegensch.	4'800.00	400.00		5'200.00
2001.02	Schlüsseidepot Sportzentrum Grien	3'150.00	650.00		3'800.00
2001.03	Schlüsseidepot Kaffee	1'180.00	300.00	220.00	1'260.00
2001.04	Schlüsseidepot Grentschel	1'200.00			1'200.00
2001.05	Schlüsseidepot Kirchenfeld		1'800.00		1'800.00
2005	Durchlaufende Beiträge	4'711.85	1'137'372.85	1'133'673.70	8'411.00
2005.10	Unfalltaggelder		64'121.35	60'375.55	3'745.80
2005.20	Krankentaggelder		114'159.60	109'494.40	4'665.20
2005.30	Lohnausfallentschädigungen	2'860.00	3'168.80	6'028.80	
2005.40	KK Pensionskasse PKE Zürich		783'211.70	783'211.70	
2005.50	Rentenzahlungen PKE		172'711.40	172'711.40	
2005.60	Ausserordentliche Vollzugskosten	1'380.05		1'380.05	
2005.80	Steuer Guthaben Private	471.80		471.80	
2006	Kontokorrente	67'352.95	162'267.80	82'507.20	147'113.55
2006.01	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung		20'770.65		20'770.65
2006.02	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit		123'165.45		123'165.45
2006.91	KK Bodeli 11	-6'154.25	6'331.70		177.45
2006.95	Zwangsräumungen		3'000.00		3'000.00
2006.97	Buswil; Kontokorrent Wehrdienste	73'507.20	9'000.00	82'507.20	
2009	Übrige Laufende Verpflichtungen	303'154.55	64'822'983.50	64'818'293.79	307'844.26
2009.35	Fundbüro		172.00		172.00

BESTANDESRECHNUNG 2015

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2015
2009.42	Versuchsbetrieb ÖV Industrie Nord	268'637.70	100'000.00	161'865.00	206'772.70
2009.50	Ust LR Abwasserwesen 290'969		-0.05	-0.05	
2009.51	Ust IR Abwasserwesen		-0.10	-0.10	
2009.52	CHE-108.957.439 Ust LR Kehricht		-1'201.86	-1'201.86	
2009.90	CHE-100.608.774 Abrechnungskonto MWST Kehricht	67'035.15	132'665.96	129'018.80	70'682.31
2009.91	CHE-100.608.774 Abrechnungskonto MWST Abwasser	78'950.25	477'443.20	536'132.55	20'260.90
2009.92	CHE-108.957.439 Abrechnungskonto MWST Schwimmbad	-9'450.20	36'458.70	23'704.60	3'303.90
2009.98	CHE-113.531.879 Negativauszahlungen Löhne		398.30	398.30	
2009.99	Durchlaufkonto	-102'018.35	64'077'047.35	63'968'376.55	6'652.45
201	Kurzfristige Schulden		6'000'043.50	43.50	6'000'000.00
2010	Banken		43.50	43.50	
2010.11	BEKB, Liquiditätskonto 20 603.002.7.67		43.50	43.50	
2019	Übrige kurzfristige Schulden		6'000'000.00		6'000'000.00
2019.10	Basler Lebens-Versicherungs-Gesellschaft 26.07.2006 - 26.07.2016, 3.16 %		6'000'000.00		6'000'000.00
202	Mittel- und langfristige Schulden	48'000'000.00		6'000'000.00	42'000'000.00
2021	Langfristige Schulden	48'000'000.00		6'000'000.00	42'000'000.00
2021.24	Kommunalkredit Austria AG 01.01.08 - 31.01.2018, 3.37 %	5'000'000.00			5'000'000.00
2021.29	Kommunalkredit Austria AG 05.12.2005 - 05.12.2020, 2.61 %	8'000'000.00			8'000'000.00
2021.30	Basler Lebens-Versicherungs-Gesellschaft 26.07.2006 - 26.07.2016, 3.16 %	6'000'000.00		6'000'000.00	
2021.31	SUVA, Luzern 08.08.11 - 09.08.21, 2.04%	5'000'000.00			5'000'000.00
2021.32	BEKB Lyss 04.01.12 - 04.01.22, 1.5%	8'000'000.00			8'000'000.00
2021.33	Pensionskasse Post 6 Mio., 1.2%, 29.6.12-29.6.24	6'000'000.00			6'000'000.00
2021.34	Kommunalkredit Austria AG 5 Mio., 24.7.12 - 24.7.18, 2.98%	5'000'000.00			5'000'000.00
2021.35	PostFinance AG 5 Mio., 27.11.13-27.11.23, 1.69%	5'000'000.00			5'000'000.00

BESTANDESRECHNUNG 2015

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2015
203	Verpflicht. für Sonderrechnungen	418'253.77	14'925.50	6'308.50	426'870.77
2031	Personalversicherungskassen	265'091.37	265.00		265'356.37
2031.10	Fonds Pensionskasse gem. Reglement	265'091.37	265.00		265'356.37
2033	Verwaltete Stiftungen	153'162.40	14'660.50	6'308.50	161'514.40
2033.01	Busswil; Fürsorge	6'544.40	7.00		6'551.40
2033.02	Busswil; Altersnachmittag	2'290.10	2.00		2'292.10
2033.03	Busswil; Spezialfonds Ortsvereinigung	24'197.55	24.00		24'221.55
2033.04	Busswil; Theaterbühne / Gemeinde	36'115.45	36.00		36'151.45
2033.05	Busswil; Fonds Verschönerung Friedhof	21'424.15	21.00		21'445.15
2033.11	Projekt Lyss 2009, Buch	5'762.30			5'762.30
2033.20	Gewinnausschüttung Anzeigerverband z.G. Jugend	8'078.45	8.00		8'086.45
2033.30	Jugendverein Lyss, Beitrag	6'231.00	6.00		6'237.00
2033.40	Otto's Warenposten	3'793.55			3'793.55
2033.50	Lyss 10'000, Projekt "relYef"	21'354.00	14'535.50		18'329.05
2033.70	Nachlass Alice Lauper, wohltätige Zwecke	550.00	21.00		21'375.00
2033.80	Spenden ohne Zweckbestimmung	16'821.45		6'308.50	10'512.95
2033.80	Projekt Schülertreff Herrengasse 6, Lyss				
204	Rückstellungen	3'233'163.00	251'437.00	631'000.00	2'853'600.00
2040	Laufende Rechnung	2'394'563.00	280'437.00	590'000.00	2'085'000.00
2040.10	Rückstellungen Steuerteilungen	1'580'000.00			1'580'000.00
2040.20	Rückstellungen allgemein	714'563.00	280'437.00	490'000.00	505'000.00
2040.30	Rückstellungen Steuerrückstellungen	100'000.00		100'000.00	
2049	Wertberichtigung auf Guthaben	838'600.00	-29'000.00	41'000.00	768'600.00
2049.10	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	654'000.00	-29'000.00		625'000.00
2049.20	Wertberichtigung auf übrigen Guthaben	184'600.00		41'000.00	143'600.00
205	Transitorische Passiven	407'500.45	222'597.80	1'370.40	628'727.85
2050	Transitorische Passiven	407'500.45	222'597.80	1'370.40	628'727.85
2050.10	Transitorische Passiven	2'770.40	223'289.75	1'370.40	224'689.75
2050.30	Abgrenzung Marchzins	404'730.05	-691.95		404'038.10
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	25'471'311.39	1'889'804.45	2'389'355.49	24'971'760.35
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	25'471'311.39	1'889'804.45	2'389'355.49	24'971'760.35
2280	Übergeordnetes Recht	14'602'910.66	705'554.40	2'323'675.49	12'984'789.57
2280.10	Schutzraumsatzabgaben	944'676.60	0.40		944'677.00

BESTANDESRECHNUNG 2015

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 01.01.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2015
2280.20	Abwasserwesen Rechnungsausgleich	3'757'122.94		330'193.51	3'426'929.43
2280.30	Abwasserwesen Werterhalt	7'293'622.50	705'554.00	802'208.60	7'196'967.90
2280.40	Abfallwesen	1'310'692.35		277'069.82	1'033'622.53
2280.50	Feuerwehr	686'276.97		303'684.26	382'592.71
2280.80	SF Buchgewinn Übertrag Verw-Vermögen	610'519.30		610'519.30	
2281	Gemeindereglement	10'868'400.73	1'184'250.05	65'680.00	11'986'970.78
2281.10	Kultur, Bildung, Sport	277'104.23	277.00	20'000.00	257'381.23
2281.20	Stipendien	54'080.30	54.00		54'134.30
2281.30	Schiessbetrieb, 300m	305'265.00	4'238.05		309'503.05
2281.40	Schiessbetrieb, 25/50m	56'775.25	57.00	1'536.00	55'296.25
2281.50	Parkplatzersatzabgaben	50'811.70	51.00		50'862.70
2281.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	230'618.35	231.00		230'849.35
2281.80	Ortsbild-Massnahmen	104'508.30	105.00	44'144.00	60'469.30
2281.91	Buchgewinne Finanzvermögen	5'796'599.00	928'140.00		6'724'739.00
2281.92	Kiesabbau	1'271'884.00	216'092.00		1'487'976.00
2281.95	Busswil, Infrastruktur	2'715'524.50	35'000.00		2'750'524.50
2281.96	Busswil, Allg. Fonds Grabunterhalt	5'230.10	5.00		5'235.10
23	EIGENKAPITAL	20'047'290.93	5'852'366.14		25'899'657.07
239	Eigenkapital	20'047'290.93	5'852'366.14		25'899'657.07
2390	Eigenkapital	20'047'290.93	5'852'366.14		25'899'657.07
2390.10	Eigenkapital	20'047'290.93	5'852'366.14		25'899'657.07