



Jahresrechnung + Controlling 2016.

GGR 15.05.2017

Inhaltsverzeichnis

1.	BERICHTERSTATTUNG	1
1.1.	Erfolgsrechnung	1
1.1.1.	Allgemeiner Haushalt	3
1.1.2.	Spezialfinanzierungen (SF) im Eigenkapital	3
1.1.3.	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	3
1.1.4.	Investitionsrechnung	4
1.1.5.	Bilanz	4
1.1.6.	Schulden	4
1.1.7.	Zusammenfassung Geldflussrechnung	5
1.2.	Spezialfinanzierungen	5
2.	WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2016	6
2.1.	Grundlagen	6
2.2.	Vorgaben für den Controllingbericht	6
3.	FINANZPLAN	7
4.	ECKDATEN	8
4.1.	Übersicht	8
4.2.	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	9
5.	GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE	10
5.1.	Gesamthaushalt	10
5.2.	Allgemeiner Haushalt	11
5.3.	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	12
5.4.	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	13
5.5.	Spezialfinanzierung Feuerwehr	14
6.	BILANZ	15
7.	SACHGRUPPEN	16
8.	GELDFLUSSRECHNUNG	18
9.	FINANZKENNZAHLEN	21
9.1.	Gesamthaushalt	21
9.2.	Allgemeiner Haushalt	22
9.3.	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	22
9.4.	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	22
9.5.	Spezialfinanzierung Feuerwehr	22
10.	ANTRAG DER EXEKUTIVE	23
11.	GENEHMIGUNG	23
12.	PRODUKTEGRUPPEN	24
13.	ANHANG	92
13.1.	Regelwerk	92
13.1.1.	Angewendetes Regelwerk	92
13.1.2.	Bewertung Finanzvermögen	92
13.1.3.	Bewertung Verwaltungsvermögen	92
13.1.4.	Aktivierungsgrenzen	92
13.1.5.	Bestehendes Verwaltungsvermögen	92
13.2.	Grundlagen der Jahresrechnung	93
13.3.	Eigenkapitalnachweis	94
13.4.	Rückstellungsspiegel	95
13.5.	Beteiligungsspiegel	96
13.6.	Gewährleistungsspiegel	97
13.7.	Anlagespiegel	98
13.8.	Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	99
13.9.	Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung Abwasseranlagen	102
14.	DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	103
14.1.	Bilanz	103
14.2.	Investitionsrechnung	113

1. BERICHTERSTATTUNG

1.1. Erfolgsrechnung

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 724'790.17 ab. Der allgemeine Haushalt (vormals steuerfinanzierte Haushalt) erwirtschaftete im Berichtsjahr 2016 einen **Ertragsüberschuss von CHF 484'590.65** (Budget Aufwandüberschuss CHF 1'038'500.00).

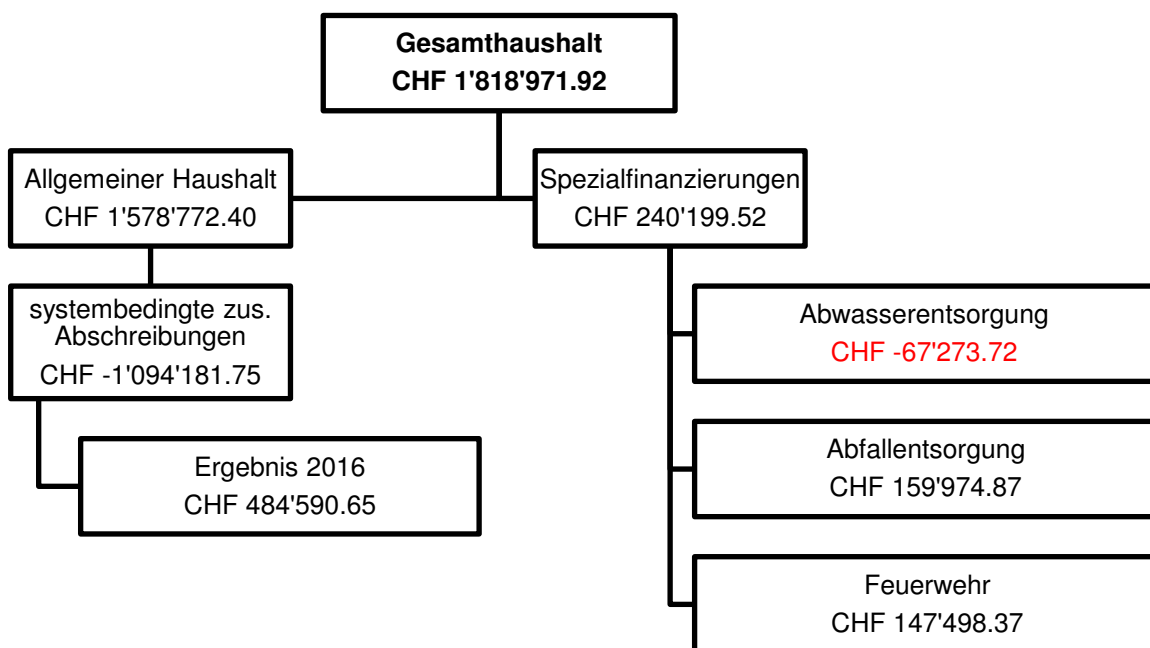
Damit hat das Jahresergebnis 2016 um CHF 1'523'090.65 besser abgeschlossen als budgetiert.

Das Budget für das Jahr 2016 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'038'500.00 wurde vom Gemeinderat am 05.10.2015 mit folgenden Ansätzen beschlossen und durch den Grossen Gemeinderat am 02.11.2015 genehmigt.

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

Im vorliegenden Resultat bereits berücksichtigt sind **systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 1'094'181.75** auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts. Nach HRM2 müssen **zusätzliche Abschreibungen** (Art. 84 GV) vorgenommen und in die **finanzpolitische Reserve** (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die Nettoinvestitionen höher als die ordentlichen Abschreibungen ausfallen. Vom Ertragsüberschuss aus dem allgemeinen Haushalt von CHF 1'578'772.40 müssen demzufolge CHF 1'094'181.75 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

Ergebnisse der einzelnen Haushalte als grafische Übersicht:



Personalaufwand

Im Vergleich zum Budget 2016 liegt der Personalaufwand um CHF 1'194'055.30 unter dem Budgetwert. Grund für diese Kostenunterschreitung ist die Einlage in den Fonds Pensionskasse von CHF 1'200'000.00. Entgegen der Budgetierung erfolgte die Einlage über die Sachgruppe 38 und nicht wie im Budget vorgesehen über die Sachgruppe 30 (Personalaufwand). Wird dieser Sachverhalt ausgeblendet, resultiert ein Mehraufwand von CHF 5'944.70 ggü. dem Budget. Das Budget wurde somit zu 100% eingehalten.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der gesamte Sachaufwand ist ggü. dem Budget um CHF 259'024.78 höher ausgefallen (+2.15%). Der Mehraufwand ist auf die Wertberichtigung auf Forderungen zurückzuführen. Gestützt auf die Ausstandsliste der Steuererträge erfolgte eine Anpassung der Wertberichtigung in der Höhe von CHF 415'703.75. Demzufolge kann festgehalten werden, dass das Budget 2016 bei der Umsetzung zu 98% eingehalten wurde.

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. bis. 4, Übergangsbestimmungen GV) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und beträgt CHF 23'464'754.37. Dieses wird innert 12 Jahren (CHF 1'955'396.20) abgeschrieben.

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 755'615.04 und sind um CHF 250'615.05 höher ausgefallen als budgetiert. Grund für den höheren Abschreibungsaufwand ist, dass per 31.12.2016 sämtliche Investitionen aktiviert wurden, unabhängig davon ob der Bau der Anlage in Betrieb oder abgeschlossen ist.

Transferaufwand

Im Transferaufwand werden neu die Entschädigungen an Gemeinwesen, Finanz- und Lastenausgleichssysteme sowie Beiträge an Gemeinwesen und Dritte abgebildet. Das Pendant dazu ist der Transferertrag. Der Transferaufwand im Berichtsjahr 2016 ist CHF 2.2 Mio. tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Aufwandminderung ist auf tiefere Ausgaben bei der wirtschaftlichen Hilfe (Sozialdienst) zurückzuführen.

Der Beitrag der Gemeinde Lyss an den kantonalen Finanzausgleich beträgt im Berichtsjahr 2016 CHF 1'142'321.00. Dies entspricht einem Mehraufwand ggü. dem Budget von CHF 121'021.00 und ist auf das Steuerertragsergebnis 2015 zurückzuführen.

Bei den Verbundaufgaben liegt die Abweichung zwischen Rechnung und Budget bei +1.03%. Damit ist es auch hier gelungen, eine (fast) 100%-ige Budgetgenauigkeit zu erzielen.

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Finanzausgleich			
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton (z.G. Gemeinden im Kanton Bern)	1'142'321.00	1'021'300.00	121'021.00
Zuschuss für sozio-demografische Lasten	-205'096.00	-203'000.00	-2'096.00
Total Finanzausgleich	937'225.00	818'300.00	118'925.00
Lastenausgleich (Verbundaufgaben)			
Neue Aufgabenteilung	2'618'215.00	2'644'000.00	-25'785.00
Sozialhilfe	7'218'234.00	7'002'000.00	216'234.00
Sozialversicherung Ergänzungsleistung	3'081'149.00	3'200'000.00	-118'851.00
Familienzulagen für Nichterwerbstätige	50'673.00	40'000.00	10'673.00
Öffentlicher Verkehr	1'308'875.30	1'510'000.00	-201'124.70
*Lehrerbesoldung Kindergarten	635'920.75	771'000.00	-135'079.25
*Lehrerbesoldung Primarstufe	2'608'499.35	2'360'000.00	248'499.35
*Lehrerbesoldung Sekstufe	1'805'321.40	1'600'000.00	205'321.40
Total Lastenausgleich	19'326'887.80	19'127'000.00	199'887.80

* Der Beitrag an die kantonale Lehrerbesoldung (Kiga, Prim, Sek) ist mit Gesamtkosten von Fr. 5'049'7410.50 um Fr. 318'741.50 höher ausgefallen als budgetiert. Grund für die zu tiefen Budgetangaben steht in erster Linie im Zusammenhang mit dem Wechsel vom Leistungs- zum Beitragsprimat durch die Bernische Lehrerversicherungskasse (BLVK). Der Primatwechsel bedingte für die Finanzierungsbeiträge eine neue Rückstellungspraxis. Leider wurden mit diesem Wechsel zu wenig finanzielle Mittel in die für die Lastenverteilung relevante Gehaltssumme im Budgetprozess 2016 aufgenommen (Angaben durch Kanton).

Fiskalertrag

Die Einnahmen aus Steuern liegen CHF 103'093.10 über dem Budget und betragen in Prozent ausgedrückt bei +0.25%. Damit ist beim Fiskalertrag (ehemals Steuerertrag) eine 100%-ige Budgetgenauigkeit erzielt worden.

Finanzertrag

Nicht budgetiert war der Gewinn aus dem Verkauf von Baulandparzellen von CHF 1'228'193.50. 50% vom erzielten Gewinn wurde gestützt auf das Reglement Buchgewinne Finanzvermögen in die dafür vorgesehene Spezialfinanzierung eingelegt (Finanzaufwand). Der Gewinn stellt die Differenz zwischen dem erzielten Verkaufserlös und dem Buchwert dar.

Ausserordentlicher Ertrag

Mit dem Verkauf von Baulandparzellen musste der Neubewertungsgewinn CHF 377'181.80 entnommen werden. Grund für die Entnahme liegt darin, dass bei Übergang auf HRM2 die Neubewertung und der daraus resultierende Neubewertungsgewinn in die Neubewertungsreserve eingelegt wurde.

Fazit Erfolgsrechnung

Bei den wichtigsten Sachgruppen Fiskalertrag, Personalaufwand und Sach-/übriger Betriebsaufwand wurde im Berichtsjahr 2016 eine 100%-ige Budgetgenauigkeit erreicht. Dies ist nur dank einer seriösen Planung (Prognosen) und der Budgetdisziplin aller Abteilungen/budgetverantwortlichen Personen zurückzuführen.

1.1.1. Allgemeiner Haushalt

Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur Besser-/Schlechterstellung des Jahresergebnisses 2016 im Allgemeinen Haushalt geführt:

Durch die übrigen Abschreibungen im Rechnungsjahr 2015 (1.1 Mio.) und die tieferen Nettoinvestitionen in den Rechnungsjahren 2015 + 16 reduzierte sich der Abschreibungsaufwand. Diese Informationen lagen zum Zeitpunkt der Budgetierung im Sommer 2015 noch nicht vor. Somit reduzierte sich der Abschreibungsaufwand ggü. dem Budget 2016 um CHF 687'189.89.

CHF 687'189.89

Die Entschädigung aus dem Kiesabbau beträgt im Jahr 2016 CHF 1'033'601.25. Davon sind gestützt auf das Gemeindereglement Kiesabbau 50% (CHF 516'800.00) in die SF Kiesabbau eingelegt worden. Der Nettoertrag von CHF 516'801.25 hat wesentlich zur Besserstellung der Jahresrechnung 2016 geführt.

CHF 516'801.25

Gestützt auf den GGR Beschluss vom 8. Dezember 2014 wurde der Nespol AG der Sockelbeitrag von CHF 300'000.00 überwiesen. Der Gemeindebeitrag wurde im Budget 2016 nicht berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war nicht klar, in welchem Zeitpunkt der Sockelbeitrag ausbezahlt wird.

CHF -300'000.00

Der Gemeindebeitrag an den öffentlichen Verkehr fiel im Jahr 2016 um CHF 201'124.70 tiefer aus als budgetiert.

CHF 201'124.70

Der Fiskalertrag von CHF 40'829'593.10 liegt im Berichtsjahr 2016 um CHF 103'093.10 über dem Budgetbetrag. Der Mehrertrag ist im Wesentlichen auf die Vermögenssteuern natürliche Personen zurückzuführen. Bei dieser Steuerart resultierte ggü. dem Budget ein Mehrertrag von CHF 575'152.90.

CHF 103'093.10

Aus der Marktwertanpassung der Wertschriften resultiert ein Buchgewinn von CHF 206'556.00. Die Marktwertanpassung ist auf die Kurssteigerung der Aktien BKW AG zurückzuführen.

CHF 206'556.00

1.1.2. Spezialfinanzierungen (SF) im Eigenkapital

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 67'273.72 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 838'450.00. Die Besserstellung ist auf tiefere Beiträge an die ARA Region Lyss von CHF 348'367.35 sowie auf höhere Gebühreneinnahmen von CHF 701'373.02 zurückzuführen. Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 3'359'655.71 (Konto 29002.00).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 8'194'659.10 (Konto 29302.00).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 159'974.87 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 63'540.00. Die Besserstellung von CHF 96'434.87 ist auf verschiedene positive Faktoren sowohl beim Aufwand und Ertrag zurückzuführen. Das Eigenkapital erhöht sich durch den Ertragsüberschuss auf neu CHF 1'193'597.40.

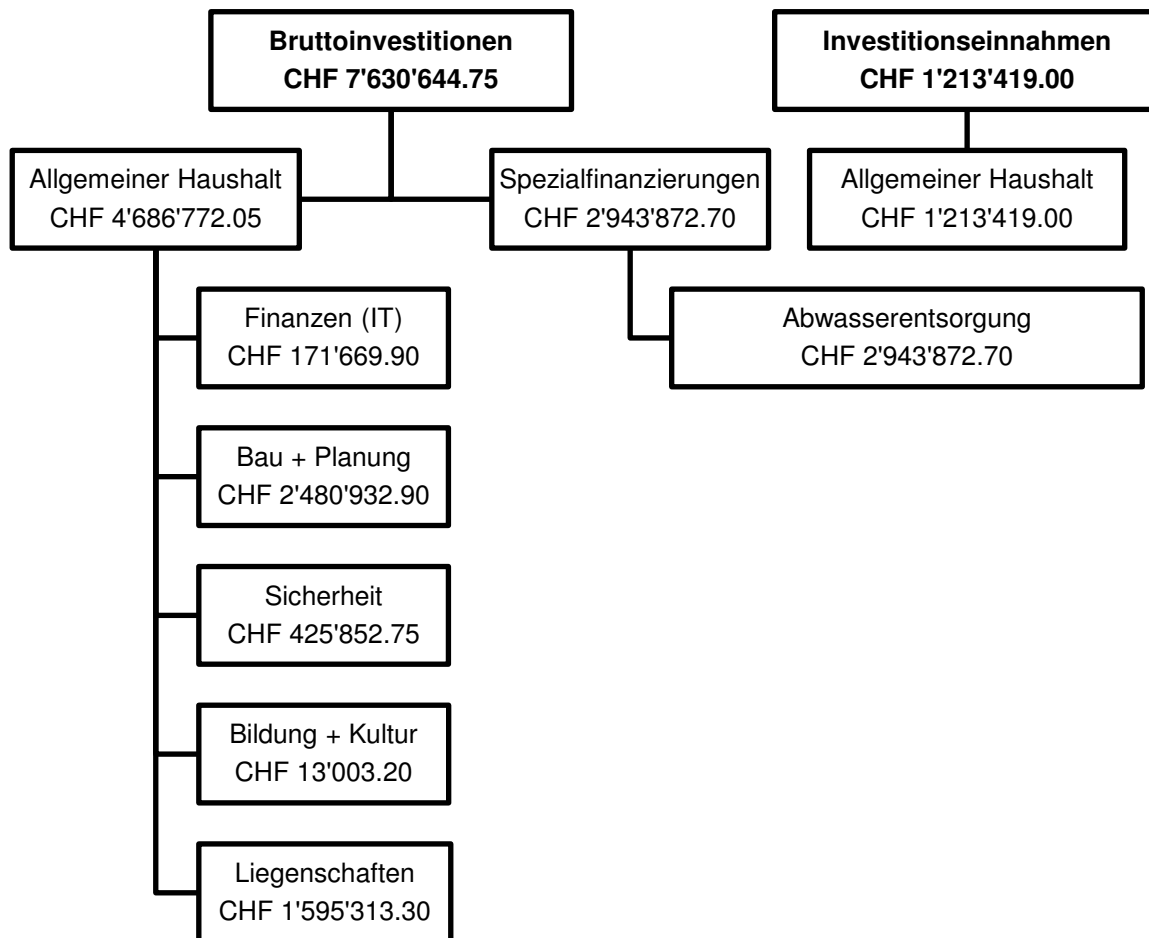
1.1.3. Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 147'498.37 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 73'237.00. Die Besserstellung ist auf tiefere Forderungsverluste der Feuerwehersatzabgaben und höhere Erträge aus Kantonsbeiträge/Ersatzabgaben zurückzuführen. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2016 CHF 530'091.08.

1.1.4. Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 6'417'225.75 im Berichtsjahr 2016 getätigt. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 11'076'000.00. Grund für die tieferen Nettoinvestitionen sind Verschiebungen von Investitionen vom Jahr 2016 zum Jahr 2017. Einerseits fallen entgegen der Budgetplanung Investitionskosten von CHF 2'400'000.00 für den Bau des Werkhofs im Jahr 2017 an. Andererseits ergaben sich im Bereich Verkehrsanlagen (Gemeindestrasse) Kostenverschiebungen von CHF 2'100'000.00.



1.1.5. Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2016 CHF 120'359'439.12. Gegenüber dem Vorjahr hat die Bilanzsumme um CHF 14'188'787.15 zugenommen. Diese Zunahme ist auf HRM2 und dessen Neubewertung des Finanzvermögens nach dem Verkehrswert zurückzuführen.

Der Bilanzüberschuss hat auf Grund des erwirtschafteten Ertragsüberschusses um CHF 484'590.65 auf neu CHF 26'384'247.72 zugenommen. Das entspricht einer Reserve von **12 Steueranlagezehntel** und hat sich ggü. dem Vorjahr um 1 Steueranlagezehntel erhöht.

Finanz- vermögen CHF 69'627'429.12	Fremdkapital CHF 47'879'429.85
Verwaltungs- vermögen CHF 50'732'010.00	Eigenkapital CHF 72'480'009.27

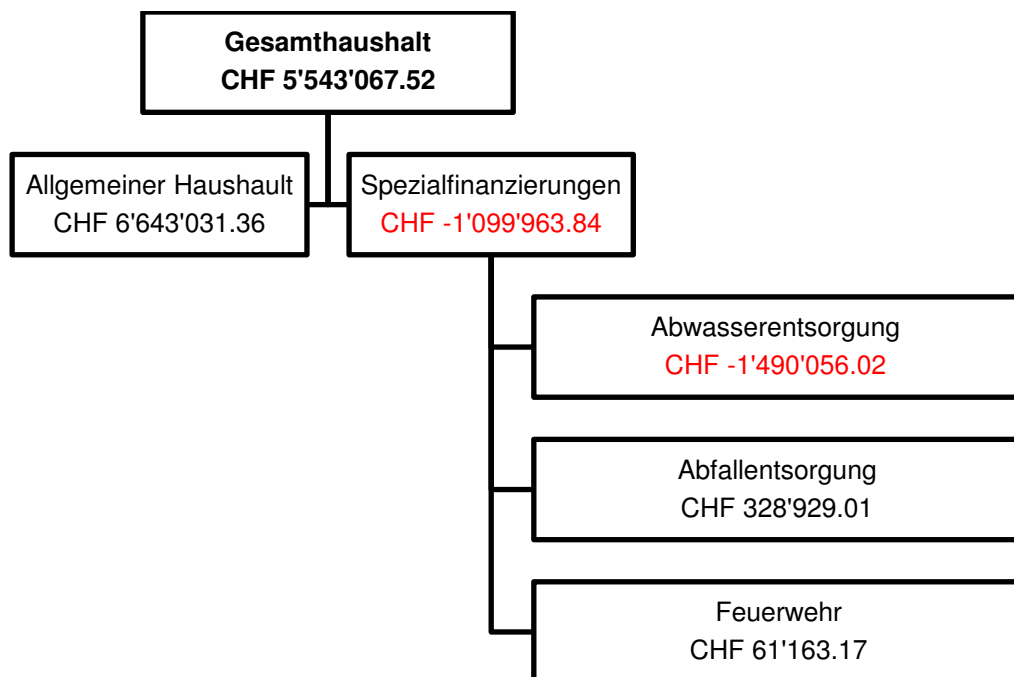
1.1.6. Schulden

Die kurz- langfristigen Schulden konnten im Berichtsjahr 2016 um CHF 6 Mio. amortisiert werden und betragen aktuell CHF 42 Mio. Die Nettoinvestitionen von CHF 6'417'225.75 konnten aus den vorhandenen flüssigen Mittel finanziert werden.

Durch die veränderte Vermögensdarstellung (Neubewertung Finanzvermögen, Darstellung Eigenkapital) weist die Gemeinde Lyss keine pro-Kopf-Verschuldung mehr aus. Im Gegenteil; im Berichtsjahr 2016 wird erstmals ein Netto-pro-Kopf-Vermögen von CHF 1'504.85 ausgewiesen. Zum Vergleich: im Berichtsjahr 2015 lag die pro-Kopf-Verschuldung bei CHF 1'858.45.

1.1.7. Zusammenfassung Geldflussrechnung

Die Jahresrechnung enthält nach HRM2 eine Geldflussrechnung (Art. 32a FHDV). Sie zeigt, wie sich die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen aufgrund von Ein- und Auszahlungen in der Berichtsperiode verändert haben (Cash Flow).



Der Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen hat im Berichtsjahr 2016 um CHF 5'543'067.52 auf einen neuen Bestand von CHF 12'095'586.98 zugenommen.

1.2. Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. B FHDV)

(alle Beträge in CHF)

SF Abwasserentsorgung	Rechnungsjahr	Budget
	2016	2016

Erfolg	-67'273.72	-838'450.00
Verwaltungsvermögen	2'907'074.00	
Bestand Werterhaltung	8'194'659.10	
Eigenkapital	3'359'655.71	

SF Abfall	Rechnungsjahr	Budget
	2016	2016

Erfolg	159'974.87	63'540.00
Verwaltungsvermögen	0.00	
Eigenkapital	1'193'597.40	

SF Feuerwehr	Rechnungsjahr	Budget
	2016	2016

Erfolg	147'498.37	73'237.00
Verwaltungsvermögen	3'650'239.00	
Eigenkapital	530'091.08	

2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2016

2.1. Grundlagen

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 Produktgruppenelemente inklusive des Produktgruppen-Globalbudgets sind vom Grosse Gemeinderat am 22.06.2015 genehmigt worden. Diese genehmigten Unterlagen bilden die Grundlage für die Berichterstattung 2016.

Im Rahmen der Budgetgenehmigung ist der Grosse Gemeinderat bei zwei Produkten von der beantragten Variante des Gemeinderates abgewichen:

Varianten Nr.	Variantenbeschreibung	Kostenauswirkung inkl. Saldo	
		Kosten	Saldo
	Budgetergebnis 2016; Vorlage Gemeinderat Aufwandüberschuss		-1'200'000.00
311.1	Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen (Speisung in Prozent vom Maximalbetrag von Fr. 50'000.00 gem. Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege Sollwert 0% anstelle 25%)	-12'500.00	
312.2	Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen. Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (GVB-Wert) Sollwert ≤0.50% anstelle ≤0.60%	-149'000.00	
	Auswirkungen genehmigte Varianten	<u>-161'500.00</u>	161'500.00
	Budgetergebnis 2016; Genehmigung GGR Aufwandüberschuss		-1'038'500.00

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

2.2. 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 (siehe Kapitel 11).

Beurteilung (alt)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Beurteilung (neu)
Erfüllt	88%	85%	85%	86%				positiv
				71%	73%	75%	81%	davon gut
Nicht erhoben	1%	3%	2.5%	16%	13%	18%	14%	davon neutral
Nicht erfüllt	11%	12%	12.5%	13%	14%	7%	5%	negativ

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

3. FINANZPLAN

Der am 7. November 2016 vom GGR genehmigten Finanzplan wurde mit den aktuellsten Zahlen des Jahresabschlusses 2016 aktualisiert.

Massgebliche Einflussfaktoren sind die wichtigsten Geschäftsfälle aus dem Berichtsjahr 2016 sowie die Gewinnverwendung der Jahresergebnisse 2016.

Die Ergebnistabelle des aktualisierten Finanzplans 2016 – 2021 zeigt folgendes Bild:

		Beträge in CHF 1'000					
Planungsperiode Allgemeiner Haushalt		2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'021	-905	-1'110	-1'030	-1'105	-1'509
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	2'893	1'120	1'354	1'505	1'410	3'699
	operatives Ergebnis	6'914	215	244	475	305	2'190
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-5'669	5	6	8	6	9
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'244	210	250	483	311	2'199
2.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
2.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	14'030	22'983	25'995
2.b	bestehende Schulden	42'000	42'000	32'000	32'000	24'000	19'000
2.c	total Fremdmittel kumuliert	42'000	42'000	32'928	32'000	46'983	44'995
3.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
3.a	Abschreibungen	759.4	905.6	918	1'740	2'393	2'645
3.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	5	15	20
3.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d	Total Investitionsfolgekosten	759.4	905.6	918	1'745	2'408	2'664
3.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'244.0	-210.0	-250.0	-483.0	-311.0	-2'199.0
3.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung mit Folgekosten	484.6	-695.6	-668.0	-1'262.0	-2'097.0	-465.0
4.	Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)						
4.a	1 Steueranlagezehntel	2'254	2'300	2'337	2'370	2'376	2'376
4.b	Gesamtergebnis in Steueranlagezehntel	2'144	-0.4	-0.3	-0.5	-0.9	-0.2
5.	Entwicklung Bilanzüberschuss						
5.a	Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'384	25'688	25'020	23'758	21'661	21'196

Beim Finanzplan vom Herbst 2016 sowie beim Halbjahrescontrolling kündigte der Finanzplan für das Berichtsjahr 2016 einen Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt von CHF 225'000.00 an. Das abgeschlossene Berichtsjahr 2016 hat sich im Verhältnis zum Gesamtumsatz unwesentlich verbessert. Somit besteht nicht nur beim Budget (Personalaufwand, Sachaufwand, Fiskalertrag) absolute Budgetgenauigkeit, sondern auch beim Finanzplan!

Das abgeschlossene Berichtsjahr 2016 führt dank dem positiven Rechnungsergebnis dazu, dass sich die Planjahre 2018 bis 2021 um insgesamt CHF 646'000.00 verbessern werden.

Aufgrund der Erkenntnisse aus dem abgeschlossenen Rechnungsjahr 2016 wird die im Herbst 2016 beschlossene Finanzstrategie bestätigt. Mit der Steuersenkung per Planjahr 2017 von 1.71 auf 1.65 können die anstehenden Investitionen zu einem grossen Teil mit selbsterarbeiteten Mitteln finanziert werden. Zudem können, wie in der Finanzplanung vom Herbst 2016 bereits vorgesehen, kurzfristig Schulden von CHF 10 Mio. amortisiert werden. Längerfristig wird sich die Verschuldung bei ca. CHF 45'000'000.00 einpendeln, sofern sich die finanziellen Rahmenbedingungen nicht verändern.

4. ECKDATEN

4.1. Übersicht

	Rechnung 2016	Budget 2016
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	724'790.17	-1'740'173.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	484'590.65	-1'038'500.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	240'199.52	-701'673.00
Steuerertrag natürliche Personen	31'806'746.15	31'505'000.00
Steuerertrag juristische Personen	4'935'512.20	5'330'000.00
Liegenschaftssteuer	2'720'474.55	2'719'500.00
Nettoinvestitionen	6'417'225.75	11'076'000.00
Bestand Finanzvermögen	69'627'429.12	
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	50'732'010.00	47'062'594.36
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	47'824'936.00	47'062'594.36
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	2'907'074.00	0.00
Fremdkapital	47'879'429.85	
*Eigenkapital	72'480'009.27	
Reserven	1'094'181.75	
Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'384'247.27	

*Nach der neuen Rechnungslegungsvorschrift werden Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Eigenkapital des steuerfinanzierten Haushalts usw. nicht mehr gesondert in einer speziellen Bilanzgruppe abgebildet. Sämtliche Reserven, sei es für den steuerfinanzierten Haushalt, der Spezialfinanzierungen oder Fonds mit Vorfinanzierungscharakter, werden neu als Eigenkapital in der Bilanz zusammengefasst.

4.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2016	Budget 2016
Ergebnis Gesamthaushalt	90	724'790.17	-1'740'173.00
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	2'747'810.11	3'435'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	1'034'489.90	1'233'050.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-115'704.00	-36'600.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionstätigkeit	366	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	6'177'473.80	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-509'581.50	-14'200.00
Selbstfinanzierung		10'059'278.48	2'877'077.00

Nettoinvestitionen

Investitionsausgaben	5	7'630'644.75	11'759'000.00
Investitionseinnahmen	6	1'213'419.00	683'000.00
Nettoinvestitionen		6'417'225.75	11'076'000.00

Finanzierungsergebnis

3'642'052.73	-8'198'923.00
---------------------	----------------------

5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE

5.1. Gesamthaushalt

	Jahresrechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	14'056'059.70	15'250'115.00	-1'194'055.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'290'164.78	12'031'140.00	259'024.78
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'747'810.11	3'435'000.00	-687'189.89
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'034'489.90	1'233'050.00	-198'560.10
36 Transferaufwand	42'413'658.62	44'654'092.00	-2'240'433.38
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	72'542'183.11	76'603'397.00	-4'061'213.89
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	40'829'593.10	40'726'500.00	103'093.00
41 Regalien und Konzessionen	6'260.00	20'900.00	-14'640.00
42 Entgelte	13'670'161.91	14'076'249.00	-406'087.09
43 Verschiedene Erträge	2'417'782.10	500.00	2'417'282.10
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	115'704.00	36'600.00	79'104.00
46 Transferertrag	19'002'829.78	18'883'561.00	119'268.78
Total Betrieblicher Ertrag	76'042'330.89	73'744'310.00	2'298'020.89
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	3'500'147.78	2'859'087.00	6'359'234.78
34 Finanzaufwand	1'918'353.23	1'621'626.00	296'727.23
44 Finanzertrag	4'810'887.92	2'726'340.00	2'084'547.92
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2'892'534.69	1'104'714.00	1'787'820.69
OPERATIVES ERGEBNIS	6'392'682.47	-1'754'373.00	8'147'055.47
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'177'473.80	0.00	6'177'473.80
48 Ausserordentlicher Ertrag	509'581.50	14'200.00	495'381.50
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-5'667'892.30	14'200.00	-5'682'092.30
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	724'790.17	-1'740'173.00	2'464'963.17

5.2. Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	13'605'645.45	14'773'980.00	-1'168'334.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'725'411.22	10'650'016.00	75'395.22
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'611'111.41	3'435'000.00	-823'888.59
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	164'277.00	-164'277.00
36 Transferaufwand	39'614'941.69	42'154'800.00	-2'539'858.31
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	66'557'109.77	71'178'073.00	-4'620'963.23
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	40'829'593.10	40'726'500.00	103'093.00
41 Regalien und Konzessionen	6'260.00	20'900.00	-14'640.00
42 Entgelte	7'777'826.24	8'839'600.00	-1'061'773.76
43 Verschiedene Erträge	2'417'782.10	500.00	2'417'282.10
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	78'905.30	805'277.00	-726'371.70
46 Transferertrag	18'707'277.03	18'627'882.00	79'395.03
Total Betrieblicher Ertrag	69'817'643.77	69'020'659.00	796'984.67
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	3'260'534.00	2'157'414.00	5'417'948.00
34 Finanzaufwand	1'897'317.35	1'621'626.00	275'691.35
44 Finanzertrag	4'790'590.30	2'726'340.00	2'035'850.03
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2'893'272.95	1'104'714.00	1'788'558.95
OPERATIVES ERGEBNIS	6'153'806.95	-1'052'700.00	7'178'106.95
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'177'473.80	0.00	6'177'473.80
48 Ausserordentlicher Ertrag	508'257.50	14'200.00	494'057.50
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	5'669'216.30	14'200.00	-5'655'016.30
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	484'590.65	-1'038'500.00	1'523'090.65

5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	554'958.69	347'000.00	207'958.69
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'798.70	0.00	36'798.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'034'489.90	1'205'550.00	-171'060.10
36 Transferaufwand	2'218'758.05	2'554'900.00	-336'141.95
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	3'845'005.34	4'107'450.00	-262'444.66
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	3'730'308.92	3'215'000.00	515'308.92
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	36'798.00	0.00	36'798.00
46 Transferertrag	0.00	54'000.00	-54'000.00
Total Betrieblicher Ertrag	3'767'107.62	3'269'000.00	498'107.62
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-77'897.72	-838'450.00	760'552.28
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	10'624.00	0.00	10'624.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-67'273.72	-838'450.00	771'177.28
OPERATIVES ERGEBNIS	-67'273.72	-838'450.00	771'176.28
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-67'273.72	-838'450.00	771'176.28

5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	37'742.05	38'960.00	1'217.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	726'441.27	767'600.00	41'158.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	473'431.48	499'000.00	25'568.52
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'237'614.80	1'305'560.00	67'945.20
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'237'919.30	1'230'000.00	7'919.30
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	158'636.75	139'100.00	19'536.75
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'396'556.05	1'369'100.00	27'456.05
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	158'941.25	63'540.00	95'401.25
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	1'033.62	0.00	1'033.62
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	159'974.87	63'540.00	96'434.87
OPERATIVES ERGEBNIS	159'974.87	63'540.00	96'434.87
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	159'974.87	63'540.00	96'434.87

5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	412'672.20	437'175.00	-24'502.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	283'353.60	266'524.00	16'829.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'900.00	99'900.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	106'527.40	14'392.00	92'135.40
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	902'453.20	817'991.00	84'462.20
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	924'107.45	791'649.00	132'458.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	136'916.00	125'579.00	11'337.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'061'023.45	917'228.00	143'795.45
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	158'570.25	99'237.00	59'333.25
34 Finanzaufwand	21'035.88	26'000.00	4'964.12
44 Finanzertrag	8'640.00	0.00	8'640.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-12'395.88	-26'000.00	13'604.12
OPERATIVES ERGEBNIS	146'174.37	73'237.00	72'937.37
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'324.00	0.00	1'324.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	1'324.00	0.00	1'324.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	147'498.37	73'237.00	74'261.37

6. BILANZ

		Jahresrechnung 2016	Jahresrechnung 2015
FINANZVERMÖGEN			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'095'586.98	12'552'519.46
101	Forderungen	23'661'105.88	24'825'565.40
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	1'723'000.00	2'250'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	1'390.00	4'440.00
107	Finanzanlagen	5'316'958.80	6'172'265.30
108	Sachanlagen Finanzvermögen	26'829'387.46	27'432'206.26
	TOTAL FINANZVERMÖGEN	69'627'429.12	73'236'996.42
VERWALTUNGSVERMÖGEN			
140	Sachanlagen VV	43'478'893.00	39'910'425.32
142	Immaterielle Anlagen	521'117.00	420'1693.04
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'732'000.00	6'732'000.00
	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	50'732'010.00	47'062'594.36
AKTIVEN		120'359'439.12	120'299'590.78
FREMDKAPITAL			
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'072'681.80	3'390'035.93
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	*0.00	6'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	870'920.85	628'727.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	543'000.0.0	505'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	**42'000'000.00	42'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'345'000.00	1'580'000.00
209	Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	1'047'827.20	1'106'191.40
	TOTAL FREMDKAPITAL	47'579'429.85	55'209'955.18
EIGENKAPITAL			
290	Verpfl. (+), Vorschüsse (-) ggü. Spezialfinanzierung	5'083'344.19	4'843'144.67
293	Vorfinanzierungen	25'398'941.10	19'449'295.05
294	Reserven	1'094'181.75	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'519'294.51	14'897'538.81
299	Bilanzüberschuss	26'384'247.72	25'899'657.07
	TOTAL EIGENKAPITAL	72'480'009.27	65'089'635.60
PASSIVEN		120'359'439.12	120'299'590.78

*Im Jahr 2016 erfolgte die Amortisation eines Darlehens von CHF 6 Mio.

**Per Bilanzstichtag 31.12.2016 hat die Gemeinde Lyss Fremddarlehen von insgesamt CHF 42'000'000.00.

7. SACHGRUPPEN

7.1. Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
AUFWAND			
30 Personalaufwand	-14'056'059.70	-15'250'115.00	-1'194'055.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'290'164.78	-12'031'140.00	259'024.78
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'747'810.11	-3'435'000.00	-687'189.89
34 Finanzaufwand	-1'918'353.23	-1'621'626.00	296'727.23
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'034'489.90	-1'233'050.00	-198'560.10
36 Transferaufwand	-42'413'658.62	-44'654'092.00	-2'240'433.38
38 Ausserordentlicher Aufwand	-6'177'473.80		6'177'473.80
39 Interne Verrechnungen	-2'110'057.95	-3'326'700.00	-1'216'642.05
3 TOTAL AUFWAND	-82'748'068.09	-81'551'723.00	1'196'345.09
ERTRAG			
40 Fiskalertrag	40'829'593.10	40'726'500.00	103'093.10
41 Regalien und Konzessionen	6'260.00	20'900.00	-14'640.00
42 Entgelte	13'670'161.91	14'076'249.00	-406'087.09
43 Verschiedene Erträge	2'417'782.10	500.00	2'417'282.10
44 Finanzertrag	4'810'887.92	2'726'340.00	2'084'547.92
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	115'704.00	36'600.00	79'104.00
46 Transferertrag	19'002'829.78	18'883'561.00	119'268.78
48 Ausserordentlicher Ertrag	509'581.50	14'200.00	495'381.50
49 Interne Verrechnungen	2'110'057.95	3'326'700.00	1'216'642.05
4 TOTAL ERTRAG	83'472'858.26	79'811'550.00	3'661'308.26
ABSCHLUSS			
90 Abschluss Erfolgsrechnung	724'790.17	-1'740'173.00	2'464'963.17
9 ABSCHLUSS GESAMTHAUSHALT	724'790.17	-1'740'173.00	2'464'963.17
	0.00	0.00	0.00

7.2. Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Abweichung
AUSGABEN			
50 Sachanlagen	-7'630'644.75	-11'759'000.00	-4'128'355.25
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
5 TOTAL AUSGABEN	-7'630'644.75	-11'759'000.00	-4'128'355.25
EINNAHMEN			
60 Übertrag von Sachanlagen in das FV			
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'213'419.00	683'000.00	-530'419.00
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertrag von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Beiträge			
6 TOTAL EINNAHMEN	1'213'419.00	683'000.00	-530'419.00
59 Übertrag an Bilanz	-1'213'419.00	-683'000.00	
69 Übertrag an Bilanz	7'630'644.75	11'759'000.00	
Nettoinvestitionen	6'417'225.75	11'076'000.00	-4'658'774.25

8. GELDFLUSSRECHNUNG

	CHF
Bezeichnung	2016
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	484'590.65
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'611'111.41
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	6'177'473.80
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-509'581.50
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	-1'228'193.50
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	12'081.30
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	464'230.57
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	3'050.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-40'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-885'844.66
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	38'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	242'193.00
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-235'000.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	7'134'111.07
Geldfluss Abwasserentsorgung	
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-67'273.72
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'798.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-22'716.50
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	592'000.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-26'325.80
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	997'691.20
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	1'510'173.88

Geldfluss Abfall	
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	159'974.87
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	231'639.60
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-25'000.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-37'685.46
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	328'929.01
Geldfluss Feuerwehr	
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	147'498.37
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'900.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	5'996.25
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-4'914.70
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	248'479.92
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	2'087'582.81
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	9'221'693.88
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-2'957'960.60
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	1'613'437.50
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	-47'200.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	1'108'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-283'723.10

Geldfluss Abwasserentsorgung	
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-3'000'229.90
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-3'000'229.90
Geldfluss Abfall	
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00
Geldfluss Feuerwehr	
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr	-187'316.75
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	-187'316.75
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-3'187'546.65
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'471'269.75
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-148'992.41
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-58'364.20
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-207'356.61
Total Geldfluss (alle)	5'543'067.52
Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	6'552'519.46
Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	12'095'586.98

Die Geldflussrechnung zeigt zentrale Finanzinformationen auf. Der Cash Flow (CF) aus betrieblicher Tätigkeit ist die Grösse, die die eigentliche Finanzstärke einer Gemeinde darstellt. Sie gibt Auskunft darüber, wie viele Mittel erwirtschaftet wurden, um Investitionen zu tragen oder Schulden abzubauen. Mit einem **CF aus betr. Tätigkeit von CHF 7'134'111.07** erwirtschaftete die Gemeinde Lyss genügend Mittel um die angefallenen Investitionen zu finanzieren und Schulden in der Höhe von CHF 6'000'000.00 zu amortisieren. Die Gegenüberstellung des CF aus betrieblicher Tätigkeit gegenüber dem Geldfluss aus Investitionstätigkeit macht transparent, ob die Investitionen im Berichtsjahr aus eigener Kraft finanziert werden konnten. Da nur Geldflüsse erfasst werden, kann die Geldflussrechnung nicht durch buchungstechnische Vorgänge beeinflusst werden, was sie mit anderen Gemeinden vergleichbar macht.

Seit Herbst 2015 setzt die Gemeinde Lyss die Geldflussrechnung im Finanzplan und in der Jahresrechnung als zusätzliches Planungsinstrument ein.

9. FINANZKENNZAHLEN

9.1. Gesamthaushalt

Mit der Einführung von HRM2 (neue Rechnungslegungsvorschriften) sind nebst den bekannten Kennzahlen eine Reihe von neuen Kennzahlen eingeführt worden. Da sich durch die neue Zuordnungen der Sachgruppen materielle Änderungen der Finanzkennzahlen ergaben, erfolgt mit der Rechnungslegung 2016 kein Vergleich zu den Vorjahren. Die Interpretation des erreichten Wertes im Jahr 2016 ist mit einem kurzen prägnanten Text erklärt. Ab der Rechnungslegung 2017 werden die Vorjahreszahlen zwecks Vergleichbarkeit herangezogen und kommentiert.

Kennzahl	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
	Wert	
Nettoverschuldungsquotient	-60.7%	Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestrachten erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100% gut.
Selbstfinanzierungsgrad	156.8%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut / 0% - 60% ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.8%	Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: 0-4% gut.
Bruttoverschuldungsanteil	54.3%	Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% sehr gut und > 50% gut
Investitionsanteil	9.8%	Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit.
Kapitaldienstanteil	4.2%	Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'504.84	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	12.4%	Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: 10%-14% = genügend / 14%-18% = gut
Nettozinsbelastungsanteil	-6.0%	Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Richtwert 0-4% = Sehr tiefe Belastung
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'096.00	Vergleichsgrösse

9.2. Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	252.3%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut / 0% - 60% ungenügend
Bilanzüberschussquotient	73.7%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich) . Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Richtwert: > 30 % Gemeinden von 2'000 bis 10'000 Einwohner.

9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	32.9%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut
Kostendeckungsgrad	98.3%	Aufwand in % des Ertrages . Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	100.0%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes .

9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	keine Investitionen	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut
Kostendeckungsgrad	112.9%	Aufwand in % des Ertrages . Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

9.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	keine Investitionen	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut
Kostendeckungsgrad	116.0%	Aufwand in % des Ertrages . Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

10. ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2016 der Einwohnergemeinde Lyss:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	82'748'068.09
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	83'472'858.26
	Ertragsüberschuss	CHF	724'790.17

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	76'741'958.87
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	77'226'549.52
Ertragsüberschuss	CHF	484'590.65

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	3'845'005.34
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	3'777'731.62
Aufwandüberschuss	CHF	67'273.72

Aufwand Abfallentsorgung	CHF	1'237'614.80
Ertrag Abfallentsorgung	CHF	1'397'589.67
Ertragsüberschuss	CHF	159'974.87

Aufwand Feuerwehr	CHF	923'489.08
Ertrag Feuerwehr	CHF	1'070'987.45
Ertragsüberschuss	CHF	147'498.37

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	7'630'644.75
	Einnahmen	CHF	1'213'419.00
	Nettoinvestitionen	CHF	6'417'225.75

CONTROLLINGBERICHT 2016	Kosten	CHF	82'953'215.06
	Erlöse	CHF	83'437'805.71
	Saldo (Gewinn)	CHF	484'590.65

ANTRAG

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2016 zusammen mit dem Controllingbericht 2016 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Lyss

Lyss, 3. April 2017	Andreas Hegg Gemeindepräsident	Silvia Wüthrich Gemeindeschreiber-Stv.	Bruno Steiner Finanzverwalter
---------------------	-----------------------------------	---	----------------------------------

11. GENEHMIGUNG

Der Grosse Gemeinderat von Lyss hat die Jahresrechnung 2016 und den Controllingbericht 2016 gemäss dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grosser Gemeinderat Lyss

Lyss, 15. Mai 2017	Anton Clerc Präsident	Daniel Strub Sekretär
--------------------	--------------------------	--------------------------

12. PRODUKTEGRUPPEN

		Jahresrechnung 2016			Budget 2016
		Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo
111 Präsidialdienste					
1111	Behörde	654'889.40	-51'903.15	602'986.25	640'935.00
1112	Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	671'006.57	-15'928.90	655'077.67	615'365.00
1113	Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	388'741.52	0.00	388'741.52	103'950.00
	Total Präsidialdienste	1'714'637.49	-67'832.05	1'646'805.44	1'360'250.00
211 Finanzen					
2111	Finanzdienstleistungen	2'415'186.51	-3'167'765.67	-752'579.16	-1'339'550.00
2112	Steuern	8'415'047.43	-40'997'945.18	-32'582'897.75	-33'014'990.00
2113	AHV-Zweigstelle	238'392.66	-57'707.15	180'685.51	174'660.00
	Total Finanzen	11'068'626.60	-44'223'418.00	-33'154'791.40	-34'179'880.00
212 Support + Querschnittsdienstleistungen					
2121	Personal	1'560'414.15	-277.30	1'560'136.85	1'560'136.85
2122	Informatik + Kommunikation	648'403.95	-8'940.00	636'463.95	639'463.95
	Total Support + Querschnittsdienstleistungen	2'208'818.10	-9'217.30	2'199'600.80	2'201'642.00
311 Planung / Verfahren					
3111	Raumplanung	3'137'853.12	-2'467'934.92	669'918.20	772'198.00
3112	Öffentlicher Verkehr	1'449'280.87	-218'607.76	1'230'673.11	1'552'753.00
3113	Umwelt + Landschaft	109'334.97	-19'419.25	89'915.72	125'394.00
3114	Bauinspektorat	469'093.60	-209'751.00	259'342.60	283'071.00
	Total Planung / Verfahren	5'165'562.56	-2'915'712.93	2'249'849.63	2'733'416.00
312 Hochbau					
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	843'299.81	-46'883.75	796'416.06	768'695.00
	Total Hochbau	843'299.81	-46'883.75	796'416.06	768'695.00
313 Tiefbau					
3131	Verkehrsanlagen	3'618'846.84	-548'471.42	3'070'375.42	3'594'935.00
3132	Öffentliche Grünanlagen	594'092.00	-6'213.90	587'878.10	700'828.00
3133	Fliessgewässer	903'953.26	-7'584.21	896'369.05	920'428.00
3134	DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	1'898'980.79	-1'541'232.28	357'748.51	273'785.00
	Total Tiefbau	7'015'872.89	-2'103'501.81	4'912'371.08	5'489'976.00
314 Entsorgung					
3141	Abwasserentsorgung	3'983'639.59	-3'876'143.69	107'495.90	86'504.00
3142	Abfallentsorgung	1'623'909.25	-1'575'546.27	48'362.98	98'919.00
	Total Entsorgung	5'607'548.84	-5'451'689.96	155'858.88	185'423.00
411 Sicherheit					
4111	Ruhe + Ordnung	707'194.47	-699'955.55	7'238.92	659'514.00
4112	Registerführung	375'442.92	-154'149.95	221'292.97	219'608.00
4113	Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	1'554'910.20	-1'207'227.15	347'683.05	593'632.00
	Total Sicherheit	2'637'547.59	-2'061'332.65	576'214.94	1'472'754.00

		Jahresrechnung 2016			Budget 2016
		Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo
412	Friedhof+ Bestattung				
4121	Friedhofverwaltung	178'765.57	-49'175.10	129'590.47	63'910.00
4122	Friedhofunterhalt + Beisetzung	331'952.63	0.00	331'952.63	388'866.00
	Total Friedhof+ Bestattung	510'718.20	-49'175.10	461'543.10	452'776.00
413	Liegenschaften				
4131	Verwaltung	2'542'429.62	-877'412.60	1'665'017.02	1'609'220.00
4132	Betrieb	6'031'245.25	-3'247'265.30	2'783'979.95	3'381'266.00
	Total Liegenschaften	8'573'674.87	-4'124'677.90	4'448'996.97	4'990'486.00
611	Volksschule				
6111	Unterricht	7'513'892.87	-932'397.75	6'581'495.12	6'539'994.00
6112	Kulturangebot	62'787.90	0.00	62'787.90	70'950.00
6113	Tagesschule	940'639.395	-1'021'316.60	-80'676.65	61'950.00
	Total Volksschule	8'517'320.72	-1'953'714.35	6'563'606.37	6'672'894.00
612	Zusätzliche Bildungsangebote				
6121	Freiwillige Kurse	19'869.35	-26'705.00	-6'835.65	12'700.00
6122	Bildungsinstitutionen	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00
6123	Musikschule	475'089.80	0.00	478'089.80	452'000.00
	Total Zusätzliche Bildungsangebote	496'959.15	-26'705.00	470'254.15	466'700.00
613	Gesellschaft + Kultur				
6131	Gesellschaft + Kultur	594'293.45	-57'518.20	536'775.25	622'000.00
6132	Gemeindebibliothek	182'320.42	-78'141.85	104'178.57	101'700.00
6133	Regionale und kantonale Kulturförderung	164'495.00	0.00	164'495.00	166'000.00
	Total Gesellschaft + Kultur	941'108.87	-135'660.05	805'448.82	889'700.00
711	Soziale Sicherung				
7111	Sachhilfe/Beratung	22'678'428.06	-15'509'343.24	7'169'084.82	7'025'141.00
7112	DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	908'575.32	-907'837.62	737.70	54'043.00
7113	Alimentenwesen	1'501'777.09	-1'644'331.85	-142'554.76	-60'278.00
	Total Soziale Sicherung	25'088'780.47	-18'061'512.71	7'027'267.76	7'018'906.00
712	Angebote institutionelle Sozialhilfe				
7121	Angebote Vorschule	1'201'643.45	-1'078'441.47	123'201.98	143'002.00
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	1'281'760.89	-1'128'330.68	153'430.21	294'220.00
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	10'599.31	0.00	10'599.31	20'002.00
7124	Angebote SeniorInnen	68'735.25	0.00	68'735.25	63'838.00
	Total Angebote institutionelle Sozialhilfe	2'562'738.90	-2'206'772.15	355'966.75	521'062.00
	Gesamttotal	82'953'215.06	-83'437'805.71	-484'590.65	1'038'500.00

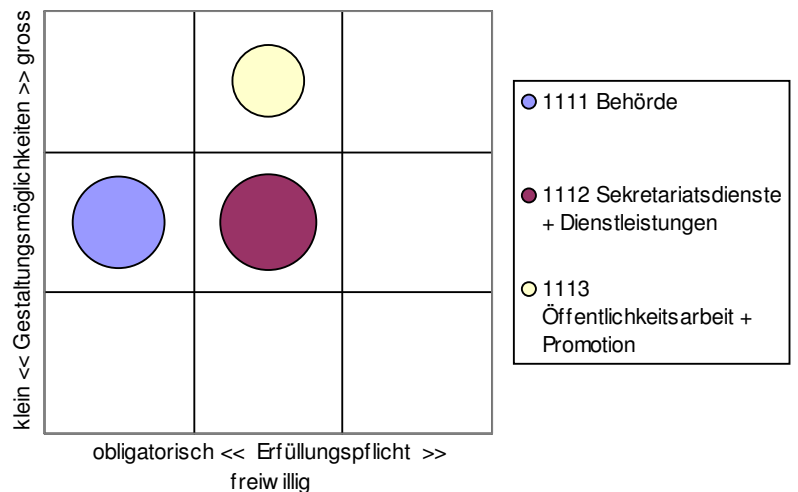
Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel	
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia	ab 01.04.2016
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Weber-Werro Daniela	bis 31.01.2016

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
1111	Behörde	Sicherstellen politische Entscheidungsfindung	Stimmberechtigte; GGR; GR; Kommissionsmitglieder	1	2
1112	Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	- Erbringen von DL für Behörden + Verwaltung - Erbringen von DL für Öffentlichkeit	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Abteilungen; Behörden	2	2
1113	Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	- Umsetzen Kommunikation / Internet - Werben für Gemeinde inkl. Bauland	Bevölkerung; Neuzuzüger; Industrie-/Gewerbebetriebe	2	3

Handlungsspielraum

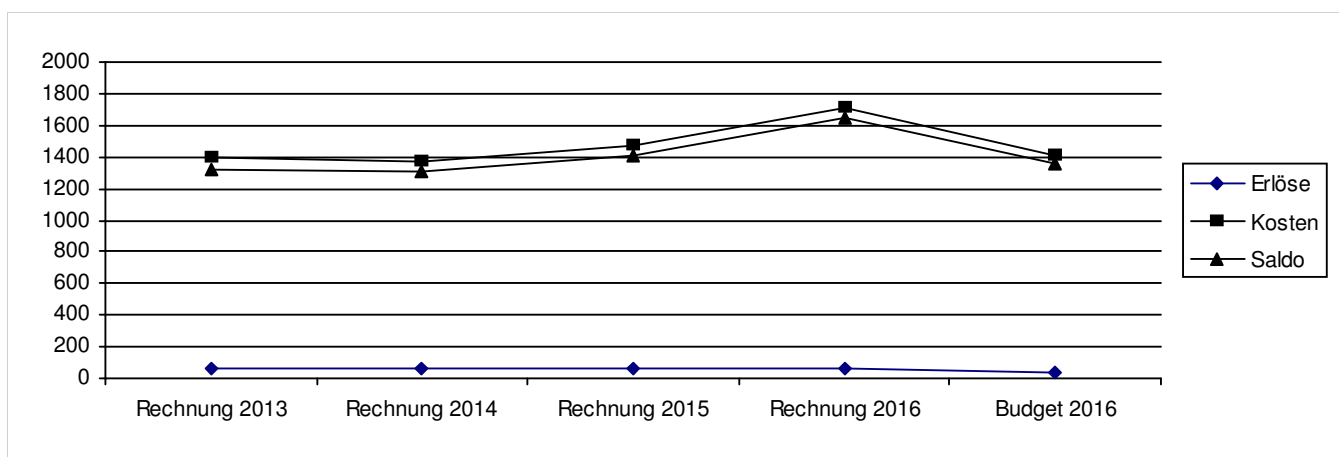
In dieser PG besteht kaum Handlungsspielraum in den Bereichen Behörde (1111) und Sekretariatsdienste (1112). Diese Leistungen müssen als klassische Gemeinde-Dienstleistungen erbracht werden. Steuerung kann über die Gremiumsgrösse erfolgen und ein kleiner Spielraum besteht bei den Geschenken und gemeinschaftsfördernden 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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	864'223.25	869'822.05	897'441.70	916'070.00	911'089.10
A Sachkosten	296'984.93	247'454.70	288'683.10	331'580.00	397'734.14
A Kapitalkosten	12'347.00	14'083.80	4'831.45	2'200.00	
A Abschreibungen	53'651.70	129'620.20	193'258.50	9'000.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	163'011.65	114'287.55	87'283.80	143'900.00	405'814.25
E Vermögenserträge + Entgelte	-68'008.05	-68'782.70	-58'237.70	-42'500.00	-62'133.90
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					-5'698.15
	1'322'210.48	1'306'485.60	1'413'260.85	1'360'250.00	1'646'805.44

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
1111 Behörde Kosten	671'809.58	692'206.70	617'022.58	670'935.00	654'889.40
1111 Behörde Erlöse	-39'115.90	-26'702.50	-36'802.50	-30'000.00	-51'903.15
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten	589'150.25	582'773.50	718'594.59	627'865.00	687'646.77
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse	-28'892.15	-42'080.20	-21'435.20	-12'500.00	-32'569.10
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten	129'258.70	100'288.10	135'881.38	103'950.00	388'741.52
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Erlöse					
	1'322'210.48	1'306'485.60	1'413'260.85	1'360'250.00	1'646'805.44

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	4	4	5	4	5
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	9823	9806	9979	10000	9936
1111	GR-Sitzungen	Anz.	22	21	21	25	21
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	6	7	6	6	6
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2493607	2495317	2471702	2457000	2461255
1113	Land ausserhalb Gemeindegebiet	m2	246033	258233	258232	258000	258231

Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel	
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia	ab 01.04.2016
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Weber-Werro Daniela	bis 31.01.2016

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Positive Wahrnehmung von Lyss	111	(W1) Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region			100%	nicht erfüllt ☹
Die Bevölkerung ist informiert	1113	(W2) Rückmeldungen über fehlende wesentliche Informationen im Internet	1	0	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%	83.3%	>95% 92.3% ☺
Rasche und effiziente Dienstleistungen für Behörden	1112	(L3) Unterlagen (Einladungen/Protokolle) für Behörden rechtzeitig gemäss Vorgaben zugestellt	100%	100%	100%	>95% 100% ☺
Informationstätigkeit	1113	(L4) Publikationen von wichtigen Entscheidungen innert Wochenfrist	>95%	>95%	>95%	>95% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
111 Kosten	1'390'218.53	1'375'268.30	1'471'498.55	1'402'750.00	1'731'277.69
111 Erlöse	-68'008.05	-68'782.70	-58'237.70	-42'500.00	-84'472.25
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'322'210.48	1'306'485.60	1'413'260.85	1'360'250.00	1'646'805.44

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 111 Positive Wahrnehmung von Lyss: Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region nicht erfüllt anstelle von 100%	Im 2016 ist nur das Bilanz-Ranking vorhanden. Hier hat die Gemeinde Lyss sich zwar verbessert, befindet sich aber im hintersten Drittel der bewerteten Gemeinde	keine
L2 1111 Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse: Vorgegebene Fristen sind eingehalten 92.3% anstelle von >95%	Es betrifft vor allem einfache Anfragen, bei denen die Antwortabklärungen etwas länger benötigten und Vorstösse, welche nicht gleich mit dem Geschäft erledigt wurden	keine

Bemerkungen

1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion:

Gestützt auf den GGR Beschluss vom 8. Dezember 2014 wurde der Nespoly AG der Sockelbeitrag von Fr. 300'000.00 überwiesen. Der Gemeindebeitrag war im Budget 2016 nicht berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war nicht klar, zu welchem Zeitpunkt der Sockelbeitrag ausbezahlt wird.

Wird der Sockelbeitrag an die Nespoly AG im Jahresendcontrolling ausgeblendet, resultiert bei der Produktgruppe 111 Minderkosten von Fr. 13'444.56 ggü. dem Budget. Grund für die Budgetunterschreitung sind tiefere Kosten bei den Drucksachen und Publikationen vom GR und GGR.

Die vorgesehenen Dienstleistungen konnten erbracht werden. Das Organisationskomitee der Hornusserfeste 2016 in Busswil konnte erfolgreich unterstützt werden.

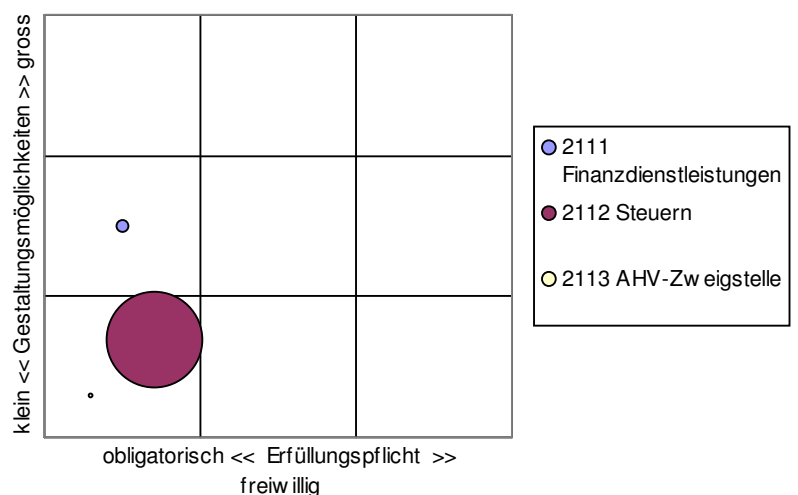
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
2111	Finanzdienstleistungen	- 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	- Schaffen der Voraussetzungen für Steuerbezug durch kantonale Behörden - Erheben von Sonderabgaben	Kanton; Bund; natürliche und juristische Personen	1	1
2113	AHV-Zweigstelle	Vollzug der Sozialversicherungsaufgaben	Bevölkerung; Amtsstellen	1	1

Handlungsspielraum

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

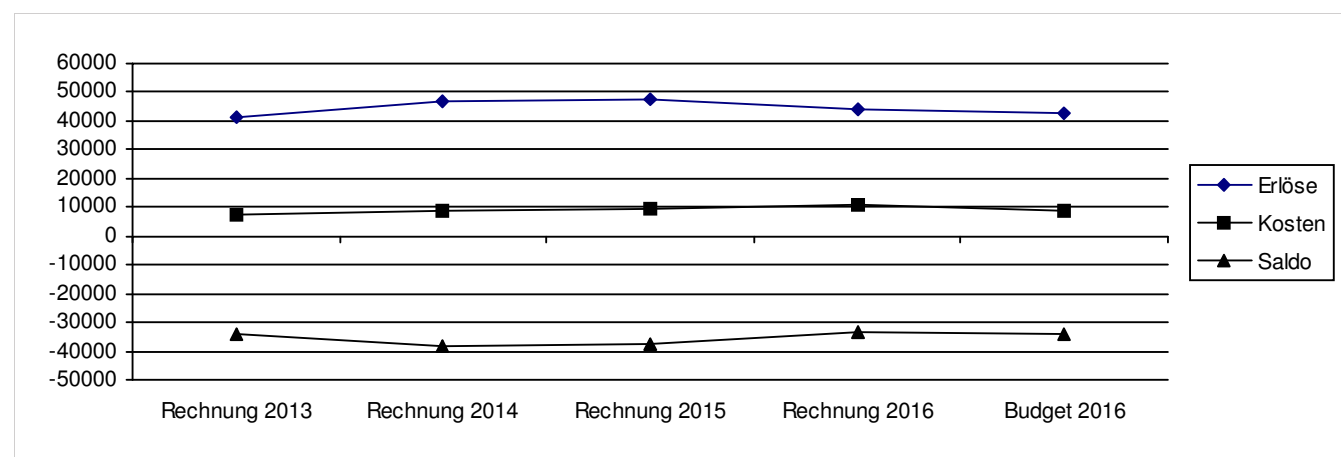


Legislaturziele

- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	997'172.35	797'523.70	774'141.60	736'370.00	746'996.50
A Sachkosten	222'213.76	229'346.18	218'970.62	675'800.00	1'177'498.35
A Kapitalkosten	127'694.15	144'278.80	131'962.48		
A Abschreibungen	412'584.59	600'043.52	1'603'742.32		
A Finanzaufwand				210'600.00	526'528.35
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'679'329.55	6'972'675.90	7'031'267.15	6'983'050.00	8'617'603.40
E Finanzertrag	-303'129.60	-126'079.95	-89'732.65	-1'002'900.00	-2'156'135.60
E Steuerertrag + Abgeltungen	-37'301'278.85	-41'214'821.10	-43'583'203.55	-40'644'500.00	-40'748'713.10
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'667'790.68	-4'302'653.03	-2'501'934.39	-18'100.00	-44'109.30
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'118'381.40	-1'141'477.46	-1'196'370.55	-1'120'200.00	-1'274'460.00
	-33'951'586.13	-38'041'163.44	-37'611'156.97	-34'179'880.00	-33'154'791.40

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
2111 Finanzdienstleistungen Kosten	1'519'414.10	1'026'204.83	1'989'647.94	504'650.00	2'415'614.06
2111 Finanzdienstleistungen Erlöse	-3'494'770.53	-5'164'731.94	-3'419'555.34	-1'844'200.00	-3'168'193.22
2112 Steuern Kosten	5'878'391.59	7'466'609.62	7'604'205.58	7'871'010.00	8'415'047.43
2112 Steuern Erlöse	-38'055'124.00	-41'603'746.90	-43'966'778.50	-40'886'000.00	-40'997'945.18
2113 AHV-Zweigstelle Kosten	261'188.71	309'573.65	236'780.65	230'160.00	242'142.66
2113 AHV-Zweigstelle Erlöse	-60'686.00	-75'072.70	-55'457.30	-55'500.00	-61'457.15
	-33'951'586.13	-38'041'163.44	-37'611'156.97	-34'179'880.00	-33'154'791.40

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2013	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2016	
				2014	2015	Annahme	Wert
2112	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	1702.7	1914.1	1997.1	1836.3	1860
2112	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	269.8	265.4	314.3	257.3	323.1
2112	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	8914	9009	8988	9260	9121
2112	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	680	678	687	692	702
2113	Anzahl Abrechnungspflichtige	Anz.	1783	2382	2499	2400	2582
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	1398	1440	1495	1460	1670

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen	211	(W1) Anzahl Beanstandungen (bei Finanzen)			0	0 😊
Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund+Kanton	2113	(W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen	nicht erhoben	0	0 nicht erhoben	0 😊
Leistungsziele						
Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen	2111	(L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)	<105%	<105%	>105%	105% >105% 😊
Erfassungsgrad eingehende Steuererklärungen	2112	(L2) Verarbeitung fristgerecht auf Verarbeitungstermine des Kantons			100%	100% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
211 Kosten	7'658'994.40	8'802'388.10	9'830'634.17	8'605'820.00	11'072'804.15
211 Erlöse	-41'610'580.53	-46'843'551.54	-47'441'791.14	-42'785'700.00	-44'227'595.55
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-33'951'586.13	-38'041'163.44	-37'611'156.97	-34'179'880.00	-33'154'791.40

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen**2111 Finanzdienstleistungen:**

Im Produkt 2111 sind zusätzliche (regelbedingte) Abschreibungen von Fr. 1'094'181.75 auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts enthalten. Nach HRM2 müssen zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen und in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die Nettoinvestitionen höher als die ordentlichen Abschreibungen ausfallen. Vom Ertragsüberschuss aus dem allgemeinen Haushalt mussten demzufolge Fr. 1'094'181.75 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

Der Beitrag an den Finanzausgleich ist im Berichtsjahr 2016 um Fr. 121'021.00 höher ausgefallen als budgetiert. Grund für die Aufwandzunahme ist der höhere Steuerertrag aus dem Jahr 2015.

Der Lastenausgleich Ergänzungsleistungen ist im Berichtsjahr 2016 um Fr. 108'178.00 tiefer ausgefallen. Grund für die Aufwandminderung liegt bei den tieferen Kosten der Ergänzungsleistungen ggü. der kantonalen Budgetannahme.

2113 AHV-Zweigstelle:

Bei der AHV-Zweigstelle erfolgte im Berichtsjahr 2016 eine Arbeitsplatzbewertung. Das Resultat ergab eine Anpassung des Stellenetats von 225% auf neu 250% um die täglichen Arbeiten bewältigen zu können. Massgeblichen Anteil an der Arbeitsbelastung ist der Bereich Ergänzungsleistung. Die Gesuche für Ergänzungsleistungen sowie die Anzahl der EL-Revisionen haben in den letzten Jahren überproportional zugenommen (s. Verwaltungsbericht).

Aufgrund dieser Massnahme erhöhten sich die Personalkosten um Fr. 12'000.00 gegenüber dem Budget.

Die im Berichtsjahr 2016 erzielten Erlöse beim Produkt 2112 fielen im Rahmen des Budgets 2016 aus. Die Abweichung von 0.27% ist gleichbedeutend mit einer 100%-igen Budgetgenauigkeit.

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

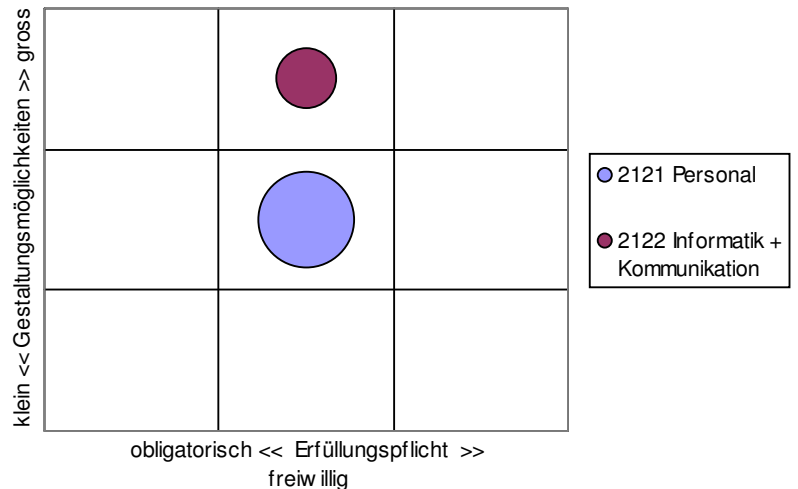
Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
2121	Personal	- Personalmanagement - Sicherstellen der Lernendenbetreuung - Führen der Lohnbuchhaltung	Behörden; Mitarbeitende; Amtsstellen	2	2
2122	Informatik + Kommunikation	- 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 der Mitarbeitenden 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.

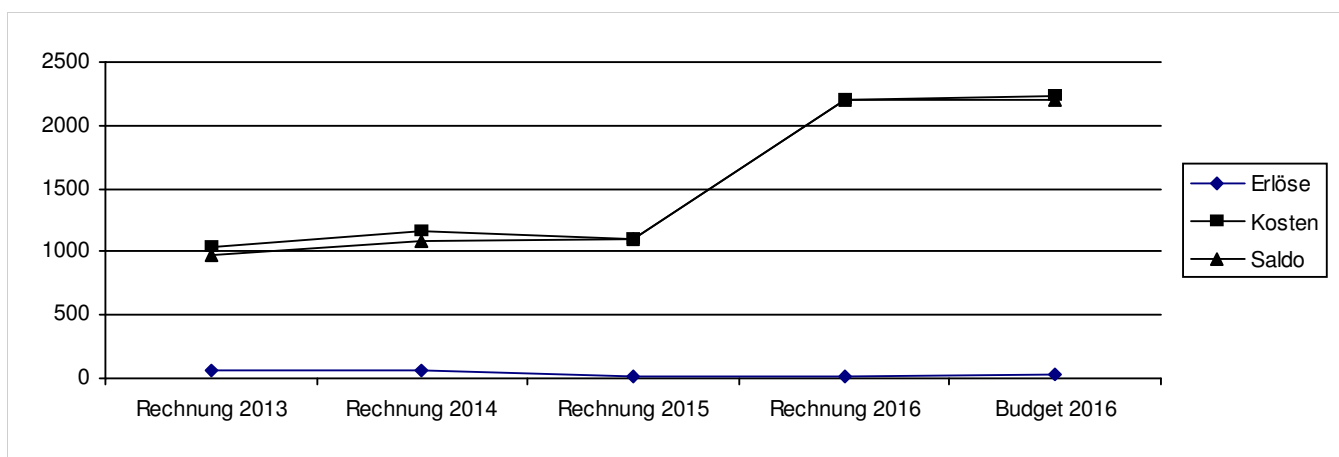


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	400'378.10	389'953.55	380'000.90	1'593'400.00	336'123.10
A Sachkosten	581'242.35	654'903.85	632'544.75	625'242.00	635'424.20
A Kapitalkosten	9'919.00	12'336.30	2'161.95	1'700.00	
A Abschreibungen	43'103.15	99'535.30	86'478.20	8'000.00	34'333.90
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'455.00	4'912.00	5'531.85	3'300.00	1'202'936.90
E Vermögenserträge + Entgelte	-6'757.20	-9'367.50	-172.95	-18'000.00	-245.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-60'000.00	-60'000.00	-8'840.00	-12'000.00	-8'971.70
	971'340.40	1'092'273.50	1'097'704.70	2'201'642.00	2'199'600.80

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
2121 Personal Kosten	449'569.90	530'249.35	452'519.50	1'611'550.00	1'560'501.35
2121 Personal Erlöse	-1'192.70	-1'705.20	-172.95		-364.50
2122 Informatik + Kommunikation Kosten	588'527.70	631'392.15	654'198.15	620'092.00	648'403.95
2122 Informatik + Kommunikation Erlöse	-65'564.50	-67'662.80	-8'840.00	-30'000.00	-8'940.00
	971'340.40	1'092'273.50	1'097'704.70	2'201'642.00	2'199'600.80

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2013	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2016	
				2014	2015	Annahme	Wert
2121	Total Gehaltsbezüger	Anz.	401	373	397	385	392
2121	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	140	145	146	146	148
2121	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	207	205	224	210	221
2121	Stellenprozente Kader	%	1310	1330	1330	1320	1320
2121	Stellenprozente Angestellte	%	8983	9422	9400	9400	9350
2121	Stellenprozente Lernende	%	990	900	900	1000	900
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	88	93	94	85	92
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	Fr.	6625	6707	5923	6800	6697.5

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Attraktiver Arbeitgeber	2121	(W3) Fluktuationsrate	6.5%	4.7	11.02	<7% 10 😊
Soziale Verantwortung wahrnehmen	2121	(W2) Anzahl Auszubildende	10	9	9	9 9 😊
Zufriedene Mitarbeitende	2121	(W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr)	nicht erhobene	nicht erhobene	nicht erhobene	>90% >90% 😊

Leistungsziele

Aus- und Weiterbildung sicherstellen	212	(L1) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)	<1 Tag	<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% >90% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
212 Kosten	1'038'097.60	1'161'641.50	1'106'717.65	2'231'642.00	2'208'905.30
212 Erlöse	-66'757.20	-69'368.00	-9'012.95	-30'000.00	-9'304.50
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	971'340.40	1'092'273.50	1'097'704.70	2'201'642.00	2'199'600.80

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W3 2121 Attraktiver Arbeitgeber: Fluktuationsrate 10 anstelle von <7%	- Negativ aufgrund hoher Fluktuation in der Abteilung Soziales + Jugend und der Reorganisation Abteilung Finanz	

Bemerkungen

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2016 und der Kostenrechnung 2016 liegt bei Fr. 2'041.20.

Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

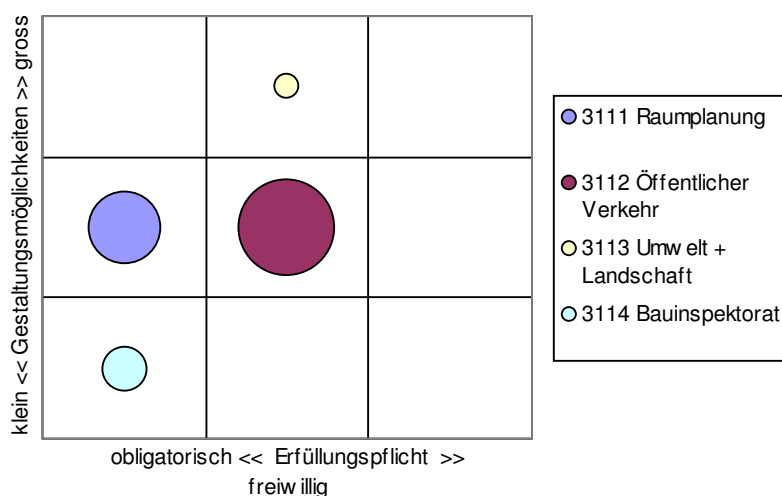
Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P/H	Hermann Ueli

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3111	Raumplanung	- 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	Einflussnehmen auf das ÖV-Angebot	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; Verein seeland.biel/bienne; Benutzende	2	2
3113	Umwelt + Landschaft	- 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	- 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.

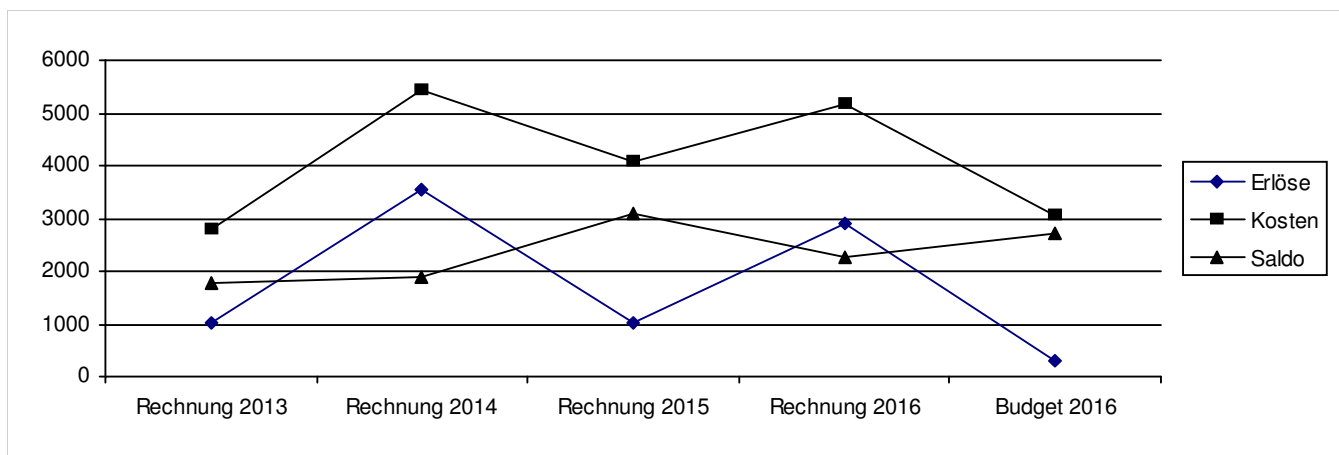


Legislaturziele

- 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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	655'159.80	653'238.17	720'668.20	683'566.00	699'947.71
A Sachkosten	456'973.33	414'643.36	504'104.13	567'900.00	461'725.05
A Kapitalkosten	18'112.00	15'186.30	27'894.00	60'750.00	
A Abschreibungen	78'705.37	145'079.60	1'080'406.50	202'500.00	195'723.20
A Finanzaufwand					66'682.85
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'569'164.45	4'195'250.95	1'754'849.30	1'538'200.00	3'741'483.75
E Vermögenserträge + Entgelte	-977'569.75	-3'531'411.58	-952'420.91	-287'500.00	-2'908'752.93
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-27'968.45	-20'220.00	-49'760.00	-32'000.00	-6'960.00
	1'772'576.75	1'871'766.80	3'085'741.22	2'733'416.00	2'249'849.63



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
3111 Raumplanung Kosten	1'138'936.22	3'772'254.15	2'197'629.08	791'198.00	3'137'853.12
3111 Raumplanung Erlöse	-642'824.40	-3'227'992.67	-664'519.85	-19'000.00	-2'467'934.92
3112 Öffentlicher Verkehr Kosten	1'046'802.60	1'097'500.23	1'275'599.43	1'646'253.00	1'636'150.12
3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse	-111'072.00	-114'150.12	-115'486.75	-93'500.00	-405'477.01
3113 Umwelt + Landschaft Kosten	107'923.53	94'449.13	116'187.38	139'394.00	109'334.97
3113 Umwelt + Landschaft Erlöse	-17'306.45	-5'184.07	-3'153.71	-14'000.00	-19'419.25
3114 Bauinspektorat Kosten	484'452.60	459'194.87	498'506.24	476'071.00	469'093.60
3114 Bauinspektorat Erlöse	-234'335.35	-204'304.72	-219'020.60	-193'000.00	-209'751.00
	1'772'576.75	1'871'766.80	3'085'741.22	2'733'416.00	2'249'849.63

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	0	146000	123500	90000	98000
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	14632	14251	13905	14900	14118
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	16	44	3	10	13
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	2350	3996	160.5	550	517
3114	Baugesuche	Anz.	122	125	137	130	152

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

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 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%	65% 66% 😊
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)	+10%	+1.5%	-2.4%	+2% +1.5% 😊
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	3113	(W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind	-1.6%	+70%	11%	+2% +10% 😊
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W4) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)	48%	44%	44%	40-50% 45% 😊
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%	50% 50% 😊
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr	1	2	1	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% 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	1.04	≤1 0.86 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
311 Kosten	2'778'114.95	5'423'398.38	4'087'922.13	3'052'916.00	5'352'431.81
311 Erlöse	-1'005'538.20	-3'551'631.58	-1'002'180.91	-319'500.00	-3'102'582.18
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'772'576.75	1'871'766.80	3'085'741.22	2'733'416.00	2'249'849.63

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Beiträge an Dritte/Vermögenserträge und Entgelte:

Im Berichtsjahr 2016 konnten Fr. 2'416'556.00 nicht budgetierte Planungsmehrwerte vereinnahmt werden. Die Planungsmehrwerte wurden vollständig in die dafür vorgesehene Spezialfinanzierung eingelegt (Bilanz). Dementsprechend liegen die Positionen "Beiträge an Dritte" und "Vermögenserträge" deutlich über dem Budgetwert.

Der GR genehmigte für die Ausarbeitung der Konzeptstudie Bahnhofplatz Busswil einen Planungskredit von Fr. 45'000.00.

Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr ist um Fr. 201'124.70 tiefer ausgefallen als budgetiert (Budgetbetrag Fr. 1'510'000.00). Der Minderaufwand begründet sich darin, dass einerseits die Kosten pro ÖV-Punkt um Fr. 13.00 sowie die Kosten pro Einwohner um Fr. 3.00 tiefer ausgefallen sind als im Budgetprozess angenommen.

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

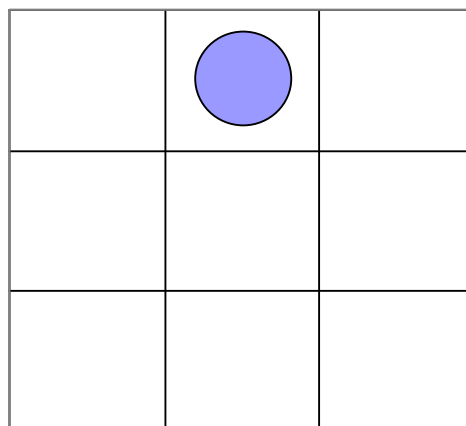
Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	• Projektieren, erstellen und unterhalten der baulichen Infrastrukturen gemäss den Bedürfnissen aus Politik und Verwaltung (Auftraggeber Liegenschaften) • Vertreten der Bauherrin: Überwachen und Steuern der Ziele des Planungs- und Bauprozesses • Wahrnehmen der Projektleitung: Überwachen von Qualität, Kosten und Termine • Umsetzen von optimalen Lösungen betreffend Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch, insbesondere Einhalten des Gebäudestandards 2015 • Übergabe der fertigen Anlage an den 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.

klein << Gestaltungsmöglichkeiten >> gross



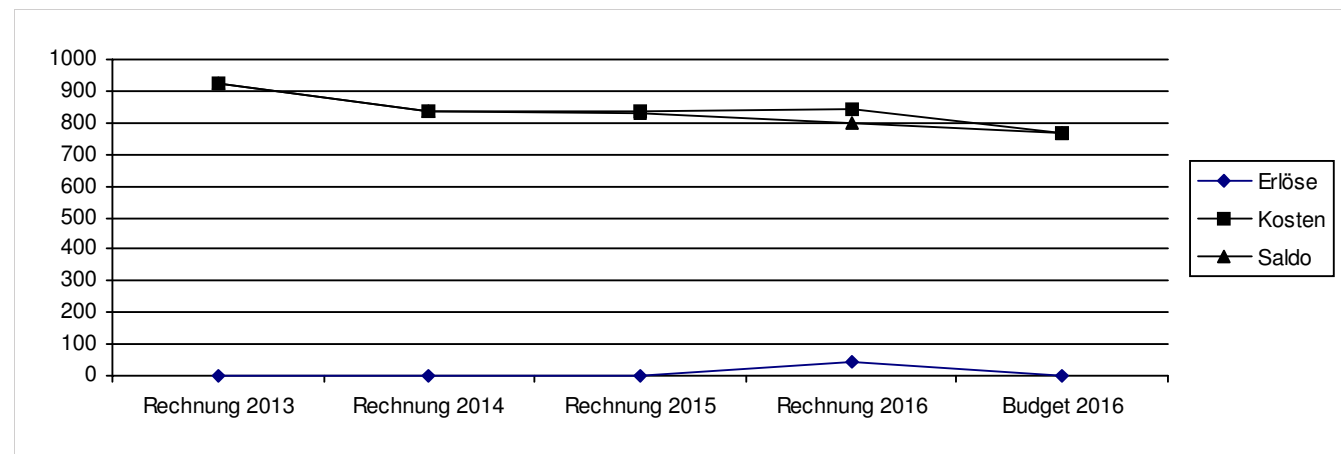
● 3121 Neubau, Ausbau, Sanierung

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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	161'498.95	165'269.06	180'038.92	177'595.00	183'902.61
A Sachkosten	761'752.00	670'543.27	652'649.07	591'100.00	659'397.20
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'400.00	1'400.00	1'400.00		
E Vermögenserträge + Entgelte		-3'070.12	-2'922.75		-46'883.75
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
	924'650.95	834'142.21	831'165.24	768'695.00	796'416.06

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Kosten	924'650.95	837'212.33	834'087.99	768'695.00	843'299.81
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Erlöse		-3'070.12	-2'922.75		-46'883.75
	924'650.95	834'142.21	831'165.24	768'695.00	796'416.06

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	44431	45631	45428	46430	45428
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/Jahr	489	422	395	400	416
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	Fr.	756000	659000	649000	875000	875000
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.5	0.44	0.44	0.5	0.5

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

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Vorjahre			Jahr 2016	==>
			2013	2014	2015 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%	69%	68%	72%	😊
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts	3121	(W2) Wesentliche Betriebunterbrüche	0	1	0	0	0	😊

Leistungsziele

Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)	0.50%	0.44%	0.44%	≤0.50 %	0.50%	😊
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L2) Umsetzungsgrad / Massnahmen (Werterhaltung Liegenschaften)	100%	94%	100%	>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%	71%	>80%	98%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
312 Kosten	924'650.95	837'212.33	834'087.99	768'695.00	843'299.81
312 Erlöse		-3'070.12	-2'922.75		-46'883.75
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	924'650.95	834'142.21	831'165.24	768'695.00	796'416.06

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2016 und der Kostenrechnung 2016 liegt bei Fr. 27'721.06.

Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

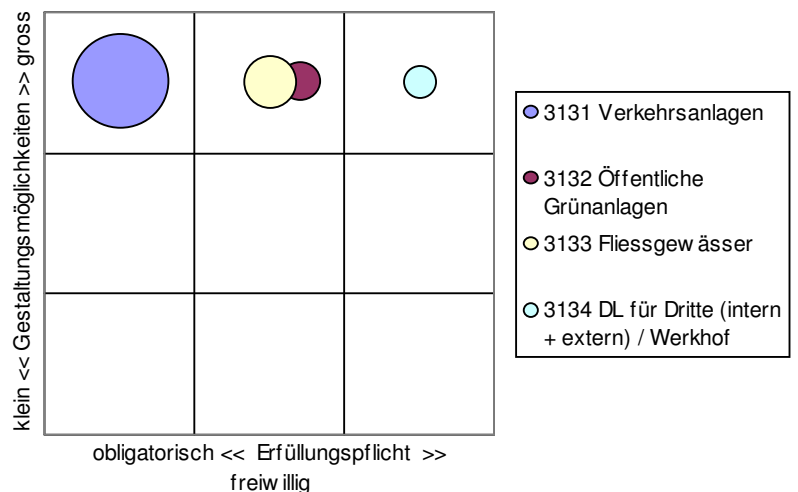
Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3131	Verkehrsanlagen	Planen, Realisieren und Unterhalten der Verkehrsanlagen	Bevölkerung; GrundeigentümerInnen; Benutzende; Anstossende	1	3
3132	Öffentliche Grünanlagen	- Planen, Realisieren und Unterhalten der öffentlichen Grünanlagen - Aufwerten des Siedlungsraumes - Durchgrüntes Lyss	Bevölkerung; Benutzende	2	3
3133	Fliessgewässer	- Renaturieren von Fliessgewässern - Sicherstellen von baulichen sowie betrieblichem Unterhalt zur Gefahrenabwendung	Bevölkerung; Anstossende; Bewirtschaftende	2	3
3134	DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	- Erbringen von Tiefbauarbeiten und Entsorgungen in der Gemeinde - Bereitstellen von Infrastruktur und Logistikleistungen intern + extern	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden	3	3

Handlungsspielraum

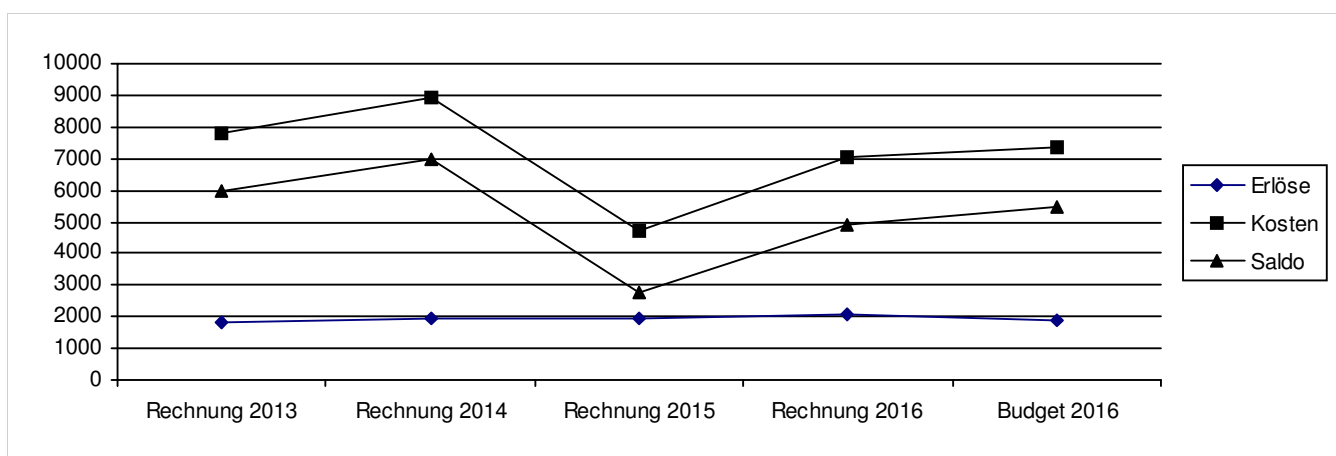
In dieser PG ist der Handlungsspielraum je nach P unterschiedlich gross. In den Produkten 3131 Verkehrsanlagen / 3132 öffentliche Grünanlagen ist der Standard der Anlagen einzuhalten, so dass die Werkeigentümerhaftung bei allfälligen Unfällen nicht auf die Gemeinde fällt. Im Produkt 3133 Fliessgewässer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

**Legislaturziele**

- 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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	1'667'275.75	1'741'910.61	1'772'395.12	1'765'936.00	1'782'611.98
A Sachkosten	2'114'046.85	1'743'997.41	1'957'342.56	2'540'200.00	2'389'686.05
A Kapitalkosten	458'302.00	375'141.50	518'715.78	353'100.00	
A Abschreibungen	1'991'538.40	3'433'048.70	-1'091'710.96	1'121'000.00	834'729.01
A Finanzaufwand					436'108.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'538'949.75	1'616'417.40	1'529'802.80	1'604'780.00	1'572'737.85
E Steuerertrag + Abgeltungen				-82'000.00	-80'880.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-81'262.75	-145'844.91	-245'699.20	-19'500.00	-279'696.93
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'727'026.02	-1'773'984.55	-1'690'645.25	-1'793'540.00	-1'742'924.88
	5'961'823.98	6'990'686.16	2'750'200.85	5'489'976.00	4'912'371.08

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
3131 Verkehrsanlagen Kosten	4'246'833.20	5'050'338.12	2'700'687.78	3'677'075.00	3'618'846.84
3131 Verkehrsanlagen Erlöse	-122'868.15	-152'892.57	-2'227'702.90	-82'140.00	-548'471.42
3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten	692'974.80	579'370.73	513'951.53	700'828.00	594'092.00
3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse		-5'108.52	-8'373.15		-6'213.90
3133 Fliessgewässer Kosten	1'007'417.60	1'404'836.66	1'416'917.63	924'428.00	903'953.26
3133 Fliessgewässer Erlöse	-3'903.00	-6'973.12	-48'825.75	-4'000.00	-7'584.21
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Kosten	1'822'887.15	2'001'876.51	2'101'156.16	2'082'685.00	1'917'434.14
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Erlöse	-1'681'517.62	-1'880'761.65	-1'697'610.45	-1'808'900.00	-1'559'685.63
	5'961'823.98	6'990'686.16	2'750'200.85	5'489'976.00	4'912'371.08

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2013	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2016	
				2014	2015	Annahme	Wert
3131	Strassenfläche	m2	449931	450276	448177	460000	448087
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	95	89	88	92	88
3131	Strassensanierung	m2	4850	17995	8450	6000	6482
3132	Grünfläche	m2	99561	106646	107387	110000	106234
3133	Eingedolte Bäche	m	2842	2842	2842	2842	2842
3134	DL für Dritte	Fr.	188076	121115	403546	160000	357749

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 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	keine	<20 keine ☺

Leistungsziele

Strassenzustand	3131	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)	0.47	0.41	0.52	≤0.75 %	0.84 ☺
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)	81%	75%	81%	>80%	64% ☺
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)	85%	103%	103%	>80%	111% ☺
Durchgrüntes Lyss	3132	(L4) Unterhalten der Anlagen (Grünflächen/Bäume) inkl. Bänke	100%	76%	100%	100%	100% ☺
Hochwasserschutz	3133	(L5) Abnahme (Veränderung) von naturnahen Fließgewässern	keine	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	40x / Jahr ☺
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L7) Strassenreinigung; Aussenquartiere	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
313 Kosten	7'770'112.75	9'036'422.02	6'732'713.10	7'385'016.00	7'034'326.24
313 Erlöse	-1'808'288.77	-2'045'735.86	-3'982'512.25	-1'895'040.00	-2'121'955.16
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	5'961'823.98	6'990'686.16	2'750'200.85	5'489'976.00	4'912'371.08

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L2 3131 Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen: Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen) 64% anstelle von >80%	Die Baustelle am Industriering konnte nicht in dem Tempo umgesetzt werden wie im Investitionsprogramm angedacht.	Anpassung im Investitionsprogramm

Bemerkungen

313 Tiefbau:

Bei den internen Verrechnungen resultieren tiefere Kosten von Fr. 250'000.00.

Die Energiekosten für die öffentliche Beleuchtung sind um Fr. 45'743.10 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Die tieferen Kosten für Abschreibungen von Fr. 286'270.99 haben ebenfalls zur Besserstellung der Produktegruppe 313 Tiefbau geführt. Die Abschreibungskosten haben sich aufgrund der tieferen Nettoinvestitionen aus den Jahren 2015 und 2016 reduziert.

Verantwortung

BereichsleiterIn Tiefbau

Kunz Adrian

Stellvertretung

SachbearbeiterIn Tiefbau

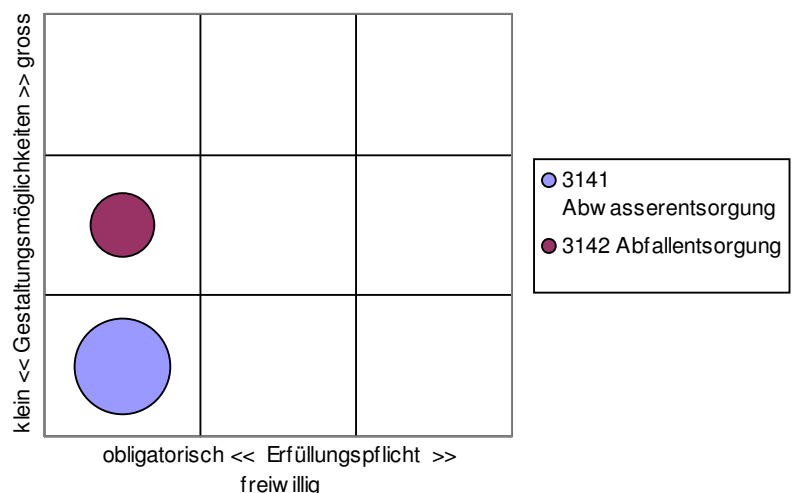
Thiess Andreas

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3141	Abwasserentsorgung	Planen, Realisieren und Unterhalten der Abwasserentsorgungsanlagen	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen; Bauwillige und Projektverfassende	1	1
3142	Abfallentsorgung	- 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

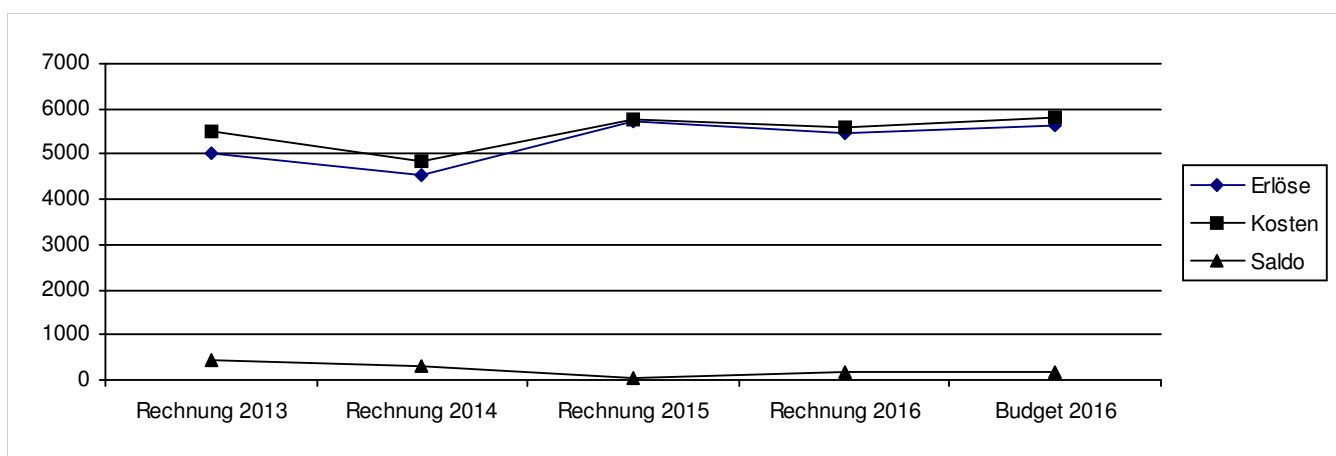
In dieser PG besteht kaum Handlungsspielraum. Die Vorgaben sind durch entsprechende Kantonale Gesetze und Verordnungen gegeben. Im Produkt 3141 Abwasserentsorgung hat die Gemeinde ein eigenes Abwasserentsorgungsreglement. Im Produkt 3142 Abfallentsorgung besteht das gemeindeeigene Abfallreglement. Der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

**Legislaturziele**

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	257'456.50	255'049.61	276'028.72	277'983.00	277'987.36
A Sachkosten	1'269'079.40	847'382.49	997'398.37	1'161'500.00	1'304'539.68
A Kapitalkosten	11'078.00	10'316.70		12'000.00	
A Abschreibungen	859'347.13	394'313.65	1'284'595.80	75'000.00	36'798.70
A Finanzaufwand					11'675.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'093'554.60	3'329'693.20	3'220'481.35	4'286'490.00	3'976'548.10
E Finanzertrag					-11'657.62
E Vermögenserträge + Entgelte	-3'955'005.71	-3'944'489.63	-4'055'744.20	-4'455'000.00	-5'033'836.47
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'075'242.85	-588'700.40	-1'657'202.18	-1'172'550.00	-406'195.87
	460'267.07	303'565.62	65'557.86	185'423.00	155'858.88

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
3141 Abwasserentsorgung Kosten	4'138'314.20	3'459'653.49	3'996'234.92	4'193'954.00	3'983'639.59
3141 Abwasserentsorgung Erlöse	-3'503'692.16	-3'032'456.97	-3'952'485.20	-4'107'450.00	-3'876'143.69
3142 Abfallentsorgung Kosten	1'352'201.43	1'377'102.16	1'782'269.32	1'619'019.00	1'628'689.45
3142 Abfallentsorgung Erlöse	-1'526'556.40	-1'500'733.06	-1'760'461.18	-1'520'100.00	-1'580'326.47
	460'267.07	303'565.62	65'557.86	185'423.00	155'858.88

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	66600	67000	67592	68000	69630
3141	Genügender - guter Zustand	%	63	66	81	66	76
3142	Brennbarer Abfall	t	3178	3213	3187	3650	3205
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1895	1944	1698	2350	1918
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	1405	1289	1151	1750	1188

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau	keine	keine	4	keine 4 ☹️
Abfallentsorgung sicherstellen / Hauskehricht wird regelmässig entsorgt	3142	(W2) Aufsichtsrechtliche Beanstandung durch Kantonale Behörden	keine	keine	keine	keine keine ☺️
Leistungsziele						
Umsetzung GEP	3141	(L1) eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Kanalisationsnetz)	0.47%	0.04%	0.05%	≤0.06 % 0.03% ☺️
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)	93%	71%	89%	>80% 61% ☺️
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)	70%	45%	89%	>80% 130% ☺️
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L4) Kehrrichtsammeltour wöchentlich	1 Mal	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 1 Mal ☺️
Kehricht- und Grünabfuhr für andere Gemeinden	3142	(L6) Kostendeckungsgrad (Kehricht)	105%	105%	105%	≥105% 105% ☺️

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
314 Kosten	5'490'515.63	4'836'755.65	5'778'504.24	5'812'973.00	5'612'329.04
314 Erlöse	-5'030'248.56	-4'533'190.03	-5'712'946.38	-5'627'550.00	-5'456'470.16
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	460'267.07	303'565.62	65'557.86	185'423.00	155'858.88

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 3141 Sichere Abwasserentsorgung: Rückstau 4 anstelle von keine	Es ereigneten sich 4 Rückstauereignisse im 2016.	Studien / Konzepte

Bemerkungen

Die Kapitalkosten werden neu unter der Bezeichnung Finanzaufwand ausgewiesen.

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 67'273.72 ab. Die Abfallentsorgung erwirtschaftete im Berichtsjahr 2016 einen Ertragsüberschuss von Fr. 159'974.87.

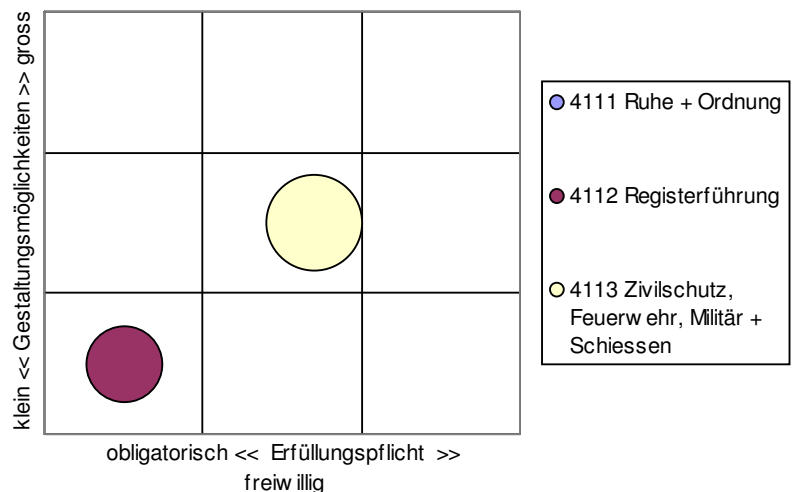
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gautschi Christian

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4111	Ruhe + Ordnung	- 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	- 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	- 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

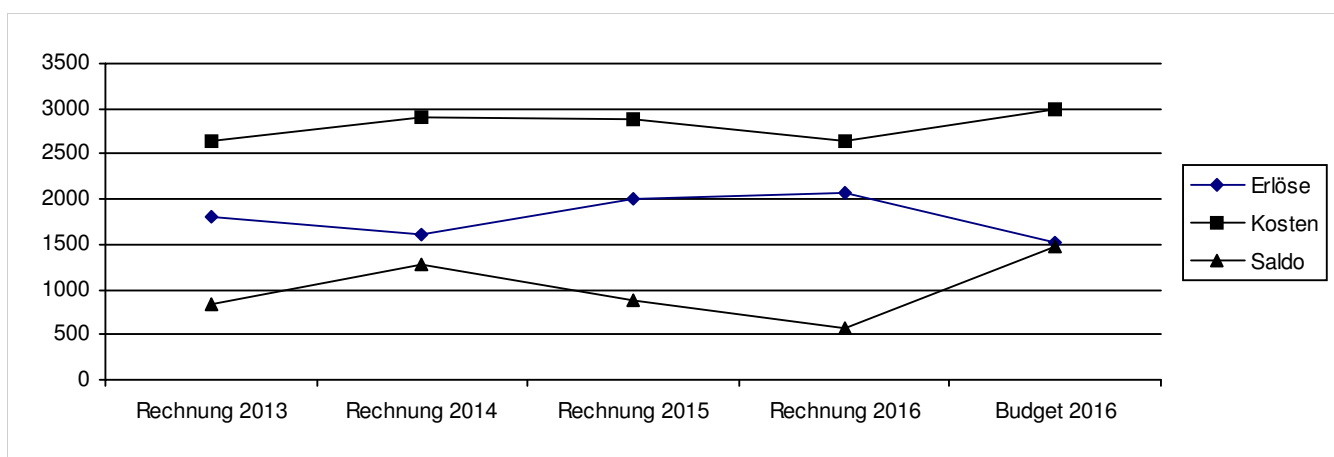
In dieser PG besteht trotz gesetzlich vorgegebenen Aufgaben ein mittlerer Handlungsspielraum in den Bereichen Ruhe + Ordnung sowie Zivilschutz, Feuerwehr, Militär- und Schiesswesen. Änderungen sind jedoch zum Teil nur langfristig möglich, da die Leistungen in Verträgen definiert sind. Im Bereich Registerführung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

**Legislaturziele**

- 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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	1'057'020.50	1'026'239.26	934'510.30	1'170'119.00	1'076'673.95
A Sachkosten	720'498.10	783'814.20	577'319.31	618'864.00	569'941.69
A Kapitalkosten	17'975.50	74'641.85	5'781.40	99'900.00	
A Abschreibungen	182'704.90	337'456.70	589'905.56	333'000.00	101'867.40
A Finanzaufwand					21'035.88
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	672'081.12	674'427.16	774'534.40	763'099.00	868'028.67
E Finanzertrag					-9'046.40
E Steuerertrag + Abgeltungen	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-20'900.00	-6'260.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'379'224.25	-1'333'864.28	-1'498'791.55	-1'303'749.00	-1'767'659.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-430'829.65	-280'092.35	-497'757.21	-187'579.00	-278'367.25
	838'726.22	1'281'122.54	884'002.21	1'472'754.00	576'214.94

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
4111 Ruhe + Ordnung Kosten	916'866.67	896'885.32	850'113.31	1'047'414.00	728'194.47
4111 Ruhe + Ordnung Erlöse	-321'500.85	-369'581.03	-395'302.85	-387'900.00	-720'955.55
4112 Registerführung Kosten	458'251.55	439'861.98	385'795.15	375'208.00	375'442.92
4112 Registerführung Erlöse	-170'586.55	-185'585.40	-169'503.95	-155'600.00	-154'149.95
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten	1'275'161.90	1'586'672.62	1'652'142.51	1'562'360.00	1'559'051.75
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse	-1'319'466.50	-1'087'130.95	-1'439'241.96	-968'728.00	-1'211'368.70
	838'726.22	1'281'122.54	884'002.21	1'472'754.00	576'214.94

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2013	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2016	
				2014	2015	Annahme	Wert
4111	Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen	h	350	577	605	400	519
4111	Patrouillen	h	2993	3294	2762	2600	2348
4111	Kontrollen	h	936	764	634	1200	333
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0	0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	142	133	148	160	138
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	155	0	184	180	190
4111	Schützenvereine	Anz.	7	2	3	3	3

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gautschi Christian

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	2014	Vorjahre 2015	Jahr 2016 Vorg.	==> Contr.
-------	------	-----------	-------------	------	------------------	--------------------	---------------

Wirkungsziele

Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 2 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden	nicht erhobene	nicht erhobene	erfüllt	nicht erhobene	nicht erhobene ☺
--	------	---	----------------	----------------	---------	----------------	------------------

Leistungsziele

Velostation sicherstellen	4111	(L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen			erfüllt	jährlich	erfüllt ☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L1) Ressourcen Kapo	280	280 Stellenprozent	280 Stellenprozent	280%	280% ☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	570 Std.	560 Std.	438 Std.	800 Std.	640 Std. ☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	949 Std.	1198 Std.	1'236 Std.	1500 Std.	1'400 Std. ☺
Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	0	5 Std.	3 Std.	30 Std.	3 Std. ☺
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	4112	(L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)	95%	105%	105%	105%	105% ☺
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)	103%	104%	105%	100%	108% ☺
Effiziente FW-Organisation	4113	(L8) Interventionszeit GVB eingehalten	100%	100%	100%	100%	100% ☺
Einsatzbereite Schiessanlage	4113	(L9) Anzahl funktionierende Scheiben	80%	90%	90%	80	100% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
411 Kosten	2'650'280.12	2'923'419.92	2'888'050.97	2'984'982.00	2'662'689.14
411 Erlöse	-1'811'553.90	-1'642'297.38	-2'004'048.76	-1'512'228.00	-2'086'474.20
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	838'726.22	1'281'122.54	884'002.21	1'472'754.00	576'214.94

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L4 4111 Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich: Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen 3 Std. anstelle von 30 Std.	Mangelnde Ressourcen	2 Polizeiinspektoren ab 1.1.17

Bemerkungen

4111 Ruhe + Ordnung:

Im Berichtsjahr 2016 konnte aufgrund eines Erschliessungsvertrags Parkplatzersatzabgaben in der Höhe von Fr. 324'000.00 eingenommen werden. Dieser Erlös wurde dem Bilanzkonto Vorfinanzierung "Parkplatzersatzabgaben" zugeführt.

4113 Feuerwehr:

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst das Berichtsjahr 2016 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 147'498.37 ab.

Allgemeine Bemerkung:

Die tieferen Kosten für Abschreibungen und Finanzaufwand (Kapitalzinsen) haben im Wesentlichen zur Besserstellung der Kostenrechnung geführt.

Das Parkplatzbewirtschaftungsreglement wurde genehmigt und kann per 01.01.2017 umgesetzt werden. Die Organisation im Bereich Öffentliche Sicherheit wurde im Zusammenhang mit der Aushandlung des neuen Ressourcenvertrages mit der Kantonspolizei angepasst, damit künftig alle Aufgaben der Gemeinde im Sicherheitsbereich bearbeitet werden können.

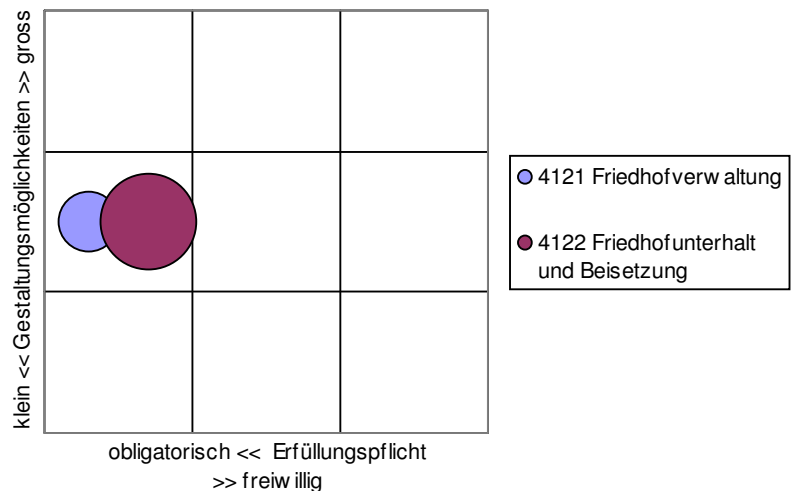
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Gautschi Christian

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4121	Friedhofverwaltung	- Organisieren der Bestattungen - Beraten der Angehörigen - Erteilen Grabmalbewilligungen	Bevölkerung; Angehörige; Gärtner; Bestatter; Steinbildhauer	1	2
4122	Friedhofunterhalt und Beisetzung	- 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.

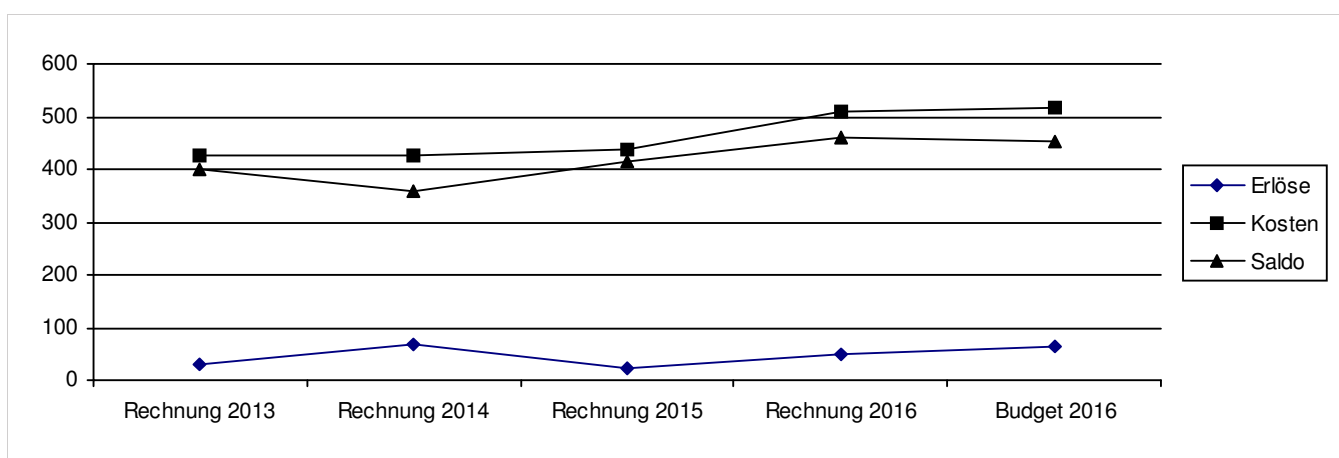


Legislaturziele

- 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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	38'175.55	43'477.00	35'331.79	63'006.00	44'321.80
A Sachkosten	388'536.15	380'900.90	402'742.55	429'870.00	446'092.05
A Kapitalkosten				12'250.00	
A Abschreibungen				12'250.00	10'154.35
A Finanzaufwand					10'150.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'257.45	1'999.90	5.00		
E Vermögenserträge + Entgelte	-20'440.00	-60'442.50	-24'491.15	-56'000.00	-43'940.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-9'032.55	-8'700.65	-5.00	-8'600.00	-5'235.10
	398'496.60	357'234.65	413'583.19	452'776.00	461'543.10

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
4121 Friedhofverwaltung Kosten	52'417.35	48'749.45	42'341.65	128'510.00	178'765.57
4121 Friedhofverwaltung Erlöse	-29'472.55	-69'143.15	-24'496.15	-64'600.00	-49'175.10
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten	375'551.80	378'150.45	395'737.69	388'866.00	331'952.63
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Erlöse	0.00	-522.10			
	398'496.60	357'234.65	413'583.19	452'776.00	461'543.10

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
4121	Bestattungen	Anz.	118	118	81	110	109
4121	Neuanlagen	Anz.	0	1	0	2	2
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	25	13	22	50	182

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Gautschi Christian

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
412 Kosten	427'969.15	426'899.90	438'079.34	517'376.00	510'718.20
412 Erlöse	-29'472.55	-69'665.25	-24'496.15	-64'600.00	-49'175.10
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	398'496.60	357'234.65	413'583.19	452'776.00	461'543.10

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2016 und der Kostenrechnung 2016 liegt bei Fr. 8'767.10.

Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Die Neugestaltung eines Friedhofteils und die Sanierung der Erschliessungsanlagen konnte noch nicht vollständig abgeschlossen werden. Die restlichen Arbeiten werden im Frühjahr 2017 vorgenommen. Die Friedhofarbeiten für die nächsten 4 Jahren wurden neu ausgeschrieben.

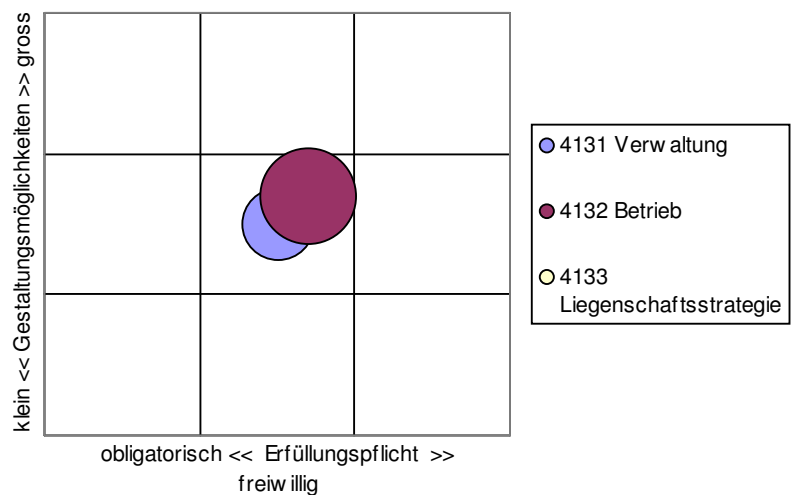
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	SB Liegenschaften	Manes Ida

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4131	Verwaltung	- Bewirtschaften gemeindeeigene Liegenschaften - Sicherstellen von Notunterkünften	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen	2	2
4132	Betrieb	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.

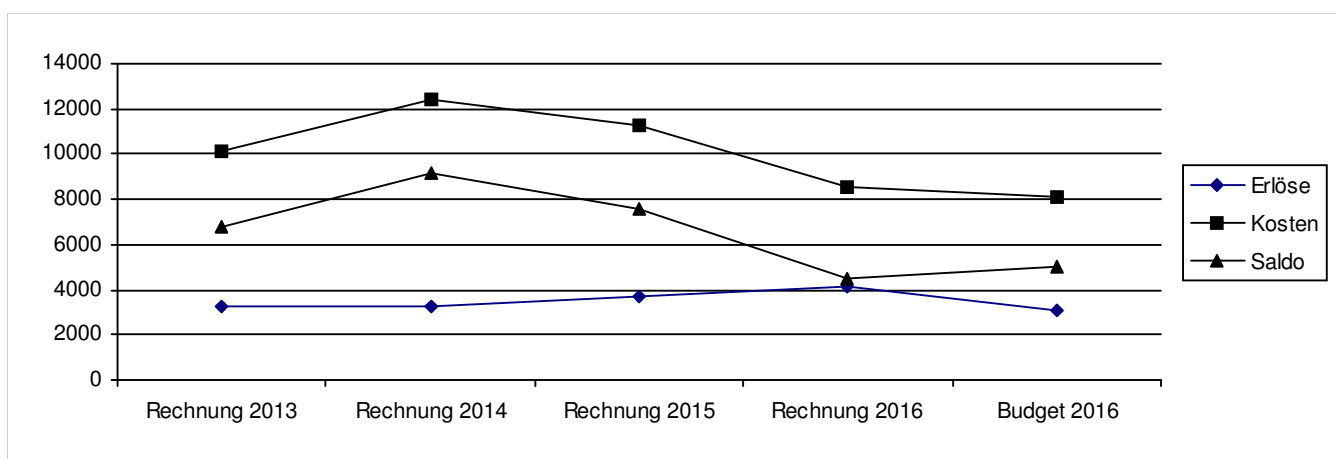


Legislaturziele

- 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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	2'615'541.45	2'717'344.94	2'810'598.41	2'736'300.00	2'734'275.95
A Sachkosten	2'397'380.59	2'133'972.10	2'441'870.95	2'752'220.00	2'390'482.31
A Kapitalkosten	583'683.55	570'020.35	515'281.05	341'300.00	
A Abschreibungen	3'668'373.85	6'184'349.90	4'416'706.45	1'499'250.00	1'330'918.46
A Finanzaufwand					605'092.15
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	839'096.15	839'546.00	1'080'272.05	783'100.00	1'512'906.00
E Finanzertrag					-2'634'048.30
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'353'361.10	-2'299'976.85	-2'729'795.20	-2'177'684.00	-519'144.45
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-935'726.00	-948'070.60	-955'417.85	-944'000.00	-971'485.15
	6'814'988.49	9'197'185.84	7'579'515.86	4'990'486.00	4'448'996.97

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
4131 Verwaltung Kosten	5'259'882.40	7'686'456.76	6'122'852.50	2'480'420.00	2'542'429.62
4131 Verwaltung Erlöse	-2'620'721.40	-2'625'088.25	-2'982'349.20	-871'200.00	-877'412.60
4132 Betrieb Kosten	4'845'020.29	4'846'031.63	5'154'326.41	5'631'750.00	6'049'942.75
4132 Betrieb Erlöse	-669'192.80	-710'214.30	-715'313.85	-2'250'484.00	-3'265'962.80
4133 Liegenschaftsstrategie Kosten					
	6'814'988.49	9'197'185.84	7'579'515.86	4'990'486.00	4'448'996.97

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
4131	Sozialwohnungen	Anz.	45	50	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	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Nulltarif für Vereine	4131	(W4) Steuerung Nulltarif der Vereine für die Benützung der gemeindeeigenen Liegenschaften (ohne speziellen Betriebsaufwand)			100%	100% 100% 😊
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W1) Stromverbrauch	848'71 0 kWh/a	832'05 5 kw/h	874'84 9 kw/h	-2% ./ 5 Jahre 831'29 1 😊
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Heizenergieverbrauch	5'752'3 43 kWh/a	4'487'1 40 kw/h	4'084'7 19 kw/h	≤ ./ 5 Jahre 4'394'2 94 😊
Leistungsziele						
Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)	10%	5%	5%	10% 10% 😊
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen	>85%	90%	85%	85% 85% 😊
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung übrige vermietbare Räume	25%	35%	30%	30% 28% 😊
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L4) Reinigungsaufwand	14'622	15'332	15'000	15'300 15'700 Std. 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
413 Kosten	10'104'902.69	12'532'488.39	11'277'178.91	8'112'170.00	8'592'372.37
413 Erlöse	-3'289'914.20	-3'335'302.55	-3'697'663.05	-3'121'684.00	-4'143'375.40
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'814'988.49	9'197'185.84	7'579'515.86	4'990'486.00	4'448'996.97

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Allgemeine Information:

Die Kapitalkosten werden neu unter der Bezeichnung Finanzaufwand ausgewiesen.

Die Miet- und Pachtzinse werden neu unter der Bezeichnung Finanzertrag ausgewiesen (aufgrund HRM2).

4132 Erlöse:

Die Entschädigung aus dem Kiesabbau beträgt im Jahr 2016 Fr. 1'033'601.25. Davon sind gestützt auf das Gemeindereglement Kiesabbau 50% (Fr. 516'800.00) in die Vorfinanzierung Kiesabbau eingelegt worden. Der Nettoertrag von Fr. 516'801.25 hat wesentlich zur Besserstellung der Kostenrechnung 2016 geführt. Aus diesem Grund sind die Erlöse und Kosten im Jahr 2016 höher als budgetiert.

Dank baulichen Massnahmen und Disziplin der Nutzer konnte der Stromverbrauch gegenüber dem Vorjahr reduziert werden. Die Neuorganisation zwischen Bau und Liegenschaften sorgt für klare Verantwortlich- und Zuständigkeiten und fördert die Effizienz.

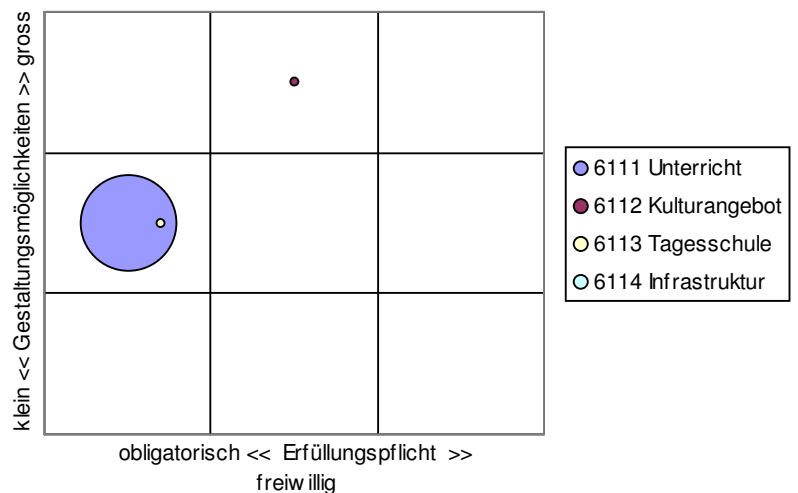
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6111	Unterricht	• Sicherstellen einer optimalen Schullaufbahn für alle SchülerInnen. • 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	• Gewährleisten der Schulbibliotheken als Wissens- und Arbeitsraum.	SchülerInnen	2	3
6113	Tagesschule	• 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.

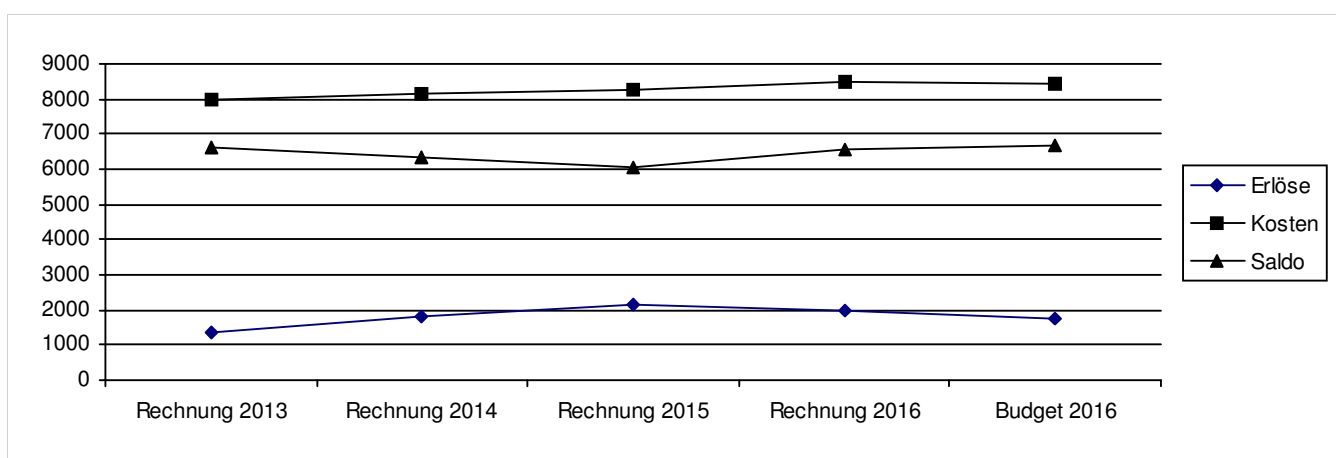


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	1'069'058.70	1'107'381.83	1'179'529.08	1'414'170.00	1'380'297.85
A Sachkosten	1'366'261.99	1'472'769.51	1'523'725.21	1'584'174.00	1'453'747.78
A Kapitalkosten	27'017.00	10'842.00	6'376.06	52'500.00	
A Abschreibungen	117'400.00	224'420.10	255'042.26	177'000.00	203'285.09
A Finanzaufwand					51'481.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'388'958.95	5'356'016.80	5'278'936.50	5'182'050.00	5'428'509.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-331'301.50	-383'099.45	-434'656.60	-372'000.00	-440'250.50
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'019'684.90	-1'451'304.35	-1'743'886.90	-1'365'000.00	-1'513'463.85
	6'617'710.24	6'337'026.44	6'065'065.61	6'672'894.00	6'563'606.37

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
6111 Unterricht Kosten	7'189'412.54	7'163'467.85	7'034'142.66	7'363'994.00	7'514'535.17
6111 Unterricht Erlöse	-765'374.05	-901'474.45	-998'196.10	-824'000.00	-933'040.05
6112 Kulturangebot Kosten	67'794.65	70'044.76	72'758.65	70'950.00	62'787.90
6113 Tagesschule Kosten	780'298.50	937'917.63	1'136'707.80	974'950.00	971'294.95
6113 Tagesschule Erlöse	-654'421.40	-932'929.35	-1'180'347.40	-913'000.00	-1'051'971.60
6114 Infrastruktur Kosten					
	6'617'710.24	6'337'026.44	6'065'065.61	6'672'894.00	6'563'606.37

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2013	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2016	
				2014	2015	Annahme	Wert
6111	SchülerInnen total	Anz.	1458	1465	1487	1550	1488
6111	davon Kindergarten	Anz.	253	271	289	310	274
6111	davon Primarstufe	Anz.	752	737	770	790	817
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	453	446	419	440	389
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	31	11	9	10	8
6111	Klassen	Anz.	79	78	79	79	79
6111	Lehrpersonen	Anz.	178	188	182	185	188
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	22	32	27	30	31
6111	SchülerInnen in Aufgabenhilfe	Anz.	122	110	103	90	96
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	140	174	192	200	190
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheiten	51473.5	77732	91195.5	90000	89547

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 Vorg.	==> Contr.	
Wirkungsziele							
Sicherstellen einer guten Qualität betreffend Angebot und Dienstleistungsverhalten	611	(W4) Zufriedenheit der Eltern ist gut bis sehr gut. Erhebung im 1. + 3. Legislaturjahr			>80%	90.95 % 😊	
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%	nicht erhobene	keine Erhebung Keine Erhebung 😊	
Leistungsziele							
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial	6111	(L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.		347.00	354.00	330.00 - 360.00	346.28 😊
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn	<155	<153	117.49	<150.0 0	116.09 😊
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken	5	5	5	5	5 😊
Sicherstellen der Aufgabenhilfe an jedem Schulstandort	6113	(L6) Anzahl Kinder pro Gruppe	3.0	4	4	2-4	2.9 😊
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L7) Rückweisungen auf Grund Platzmangel	0	0	0	0	0 😊
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L8) Kostendeckungsgrad (Tagesschule)	>70%	>70%	>70%	>70%	>70% 😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Sekundarstufe I und IBEM	6111	(L4) Kostendeckungsgrad (Sek I / IBEM)	>105%	>105%	>105%	>105%	>105% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
611 Kosten	8'037'505.69	8'171'430.24	8'243'609.11	8'409'894.00	8'548'618.02
611 Erlöse	-1'419'795.45	-1'834'403.80	-2'178'543.50	-1'737'000.00	-1'985'011.65
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'617'710.24	6'337'026.44	6'065'065.61	6'672'894.00	6'563'606.37

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Allgemeine Information:

Die Kapitalkosten werden neu unter Finanzaufwand dargestellt.

6111 Unterricht:

Der Beitrag an die kantonale Lehrerbesoldung (Kiga, Prim, Sek) ist mit Gesamtkosten von Fr. 5'049'741.50 um Fr. 318'741.50 höher ausgefallen als budgetiert. Grund für die zu tiefen Budgetangaben steht in erster Linie im Zusammenhang mit dem Wechsel vom Leistungs- zum Beitragsprimat durch die Bernische Lehrerversicherungskasse (BLVK). Der Primatwechsel bedingte für die Finanzierungsbeiträge eine neue Rückstellungspraxis. Leider wurden mit diesem Wechsel zu wenig finanzielle Mittel in die für die Lastenverteilung relevante Gehaltssumme im Budgetprozess 2016 aufgenommen (Angaben durch Kanton).

Bei den Kosten für den Unterricht (Exkursionen, Anschaffungen, Lehrmittel, usw.) entstanden im Berichtsjahr 2016 Minderkosten von Fr. 80'000.00 (über alle Schulstandorte und Stufen).

Die Entschädigungen von Gemeinden bei der Sekundarstufe fielen mit Fr. 65'162.80 höher aus als budgetiert. Die Erlöszunahme ist auf die definitive bekanntgabe der Schülerzahlen der Anschlussgemeinde zurückzuführen (Budget-Annahme).

6113 Tagesschule:

Bei der Tagesschule resultiert ein Nettoerlös von Fr. 80'676.65. Das Budget sah Nettokosten von Fr. 61'950.00 vor. Die Differenz von Fr. 142'626.65 ist auf den Kantonsbeitrag im Berichtsjahr 2016 zurückzuführen. Die Schlusszahlung aus der Abrechnung Schuljahr 2015/16 hat zu diesem Mehrertrag geführt. Damit sind im Berichtsjahr 2016 die Kantonsbeiträge aus dem Vorschuss für das Schuljahr 2016/17 sowie die Abrechnung 2015/16 enthalten.

Wie erwähnt, ist das Erstellen der Prognose "Entwicklung Schülerzahlen" schwierig.

Es zeigt sich, dass bis jetzt wenig neue Anmeldungen von SchülerInnen eingegangen sind. Neuanmeldungen sind vorwiegend kinderreiche Familien aus dem Ausland. Die neu erstellten Wohnungen werden vorwiegend von Familien, welche bereits in Lyss wohnhaft sind, bezogen.

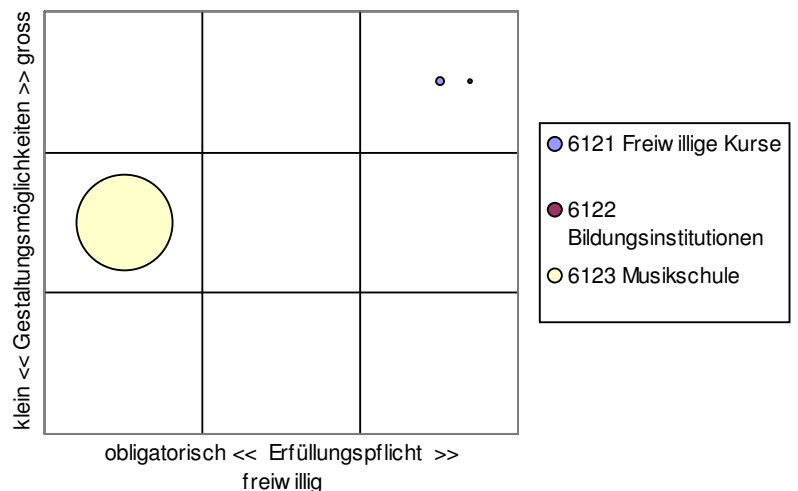
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6121	Freiwillige Kurse	Durchführen von freiwilligen Kursen im Sport-, Sprach- und Kulturbereich in Zusammenarbeit mit Vereinen und Institutionen.	Vereine; SchülerInnen	3	3
6122	Bildungsinstitutionen	- Fördern von Bildungsangeboten im Bereich Erwachsenenbildung. - Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitutionen in Lyss und Region.	Bevölkerung; Institutionen; Vereine	3	3
6123	Musikschule	- 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

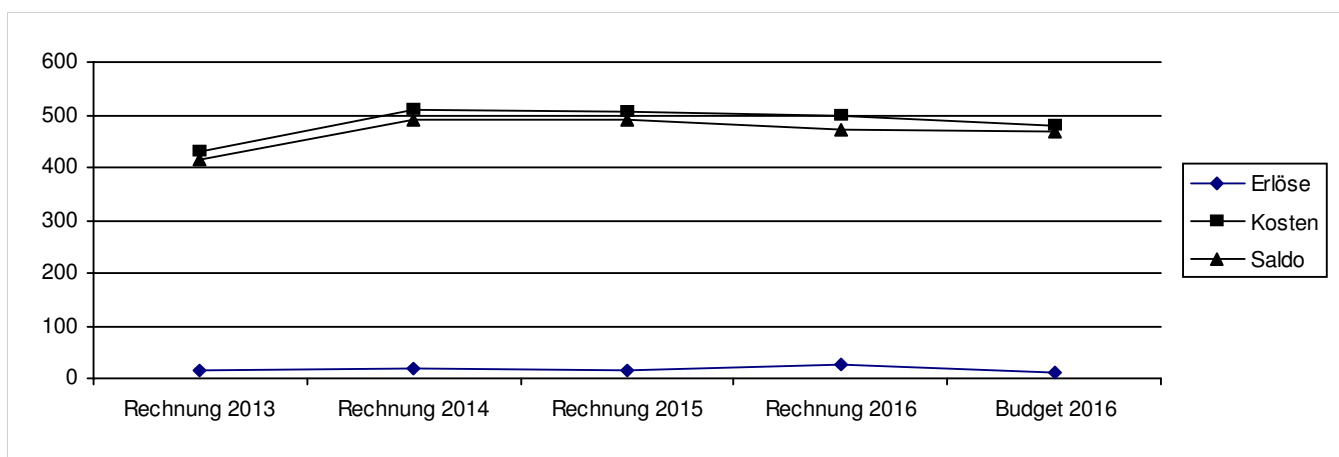
Die Produkte 6121 und 6122 haben (mit Ausnahme der Unterstützung des Unterrichts für Heimat, Sprache und Kultur [HSK]) einen hohen Handlungsspielraum. Das Produkt 6123 hat keinen Handlungsspielraum, da die Musikschulen durch übergeordnetes Recht bestimmt sind.

**Legislativziele**

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	65'990.45	74'221.59	68'711.71	24'200.00	19'138.45
A Sachkosten	371.00	6.45	2.55		730.90
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen					
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	362'374.10	433'572.90	435'337.55	454'000.00	477'089.80
E Vermögenserträge + Entgelte	-9'665.00	-14'015.00	-13'015.00	-11'500.00	-26'705.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-3'655.00	-3'441.00	-1'860.00		
	415'415.55	490'344.94	489'176.81	466'700.00	470'254.15

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
6121 Freiwillige Kurse Kosten	46'679.90	56'497.69	51'843.79	24'200.00	19'869.35
6121 Freiwillige Kurse Erlöse	-9'665.00	-14'015.00	-13'015.00	-11'500.00	-26'705.00
6122 Bildungsinstitutionen Kosten	8'704.05	10'018.86	6'073.30	2'000.00	2'000.00
6122 Bildungsinstitutionen Erlöse	-3'295.00	-3'441.00	-1'860.15		
6123 Musikschule Kosten	373'351.60	441'284.39	446'134.87	452'000.00	475'089.80
6123 Musikschule Erlöse	-360.00				
	415'415.55	490'344.94	489'176.81	466'700.00	470'254.15

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	253	236	245	270	232
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	297	302	295	300	296
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	215.595	212.5296	213.447	220	208.752

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Vorjahre		Jahr 2016		==>
			2013	2014	2015	Vorg.	Contr.	
Leistungsziele								
Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitution	6122	(L2) Konkrete Ergebnisse aus einem Projekt liegen vor	0	1	1	1	1	😊
Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf	6121	(L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)	>35%	>35%	>35%	>35%	>35%	😊
Sicherstellen des Controllings des Musikschulbetriebs gemäss Leistungsvereinbarung	6123	(L3) Die Minimalstandards gemäss gesetzlichen Vorgaben werden eingehalten	100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
612 Kosten	428'735.55	507'800.94	504'051.96	478'200.00	496'959.15
612 Erlöse	-13'320.00	-17'456.00	-14'875.15	-11'500.00	-26'705.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	415'415.55	490'344.94	489'176.81	466'700.00	470'254.15

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2016 und der Kostenrechnung 2016 liegt bei Fr. 3'554.15.

Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

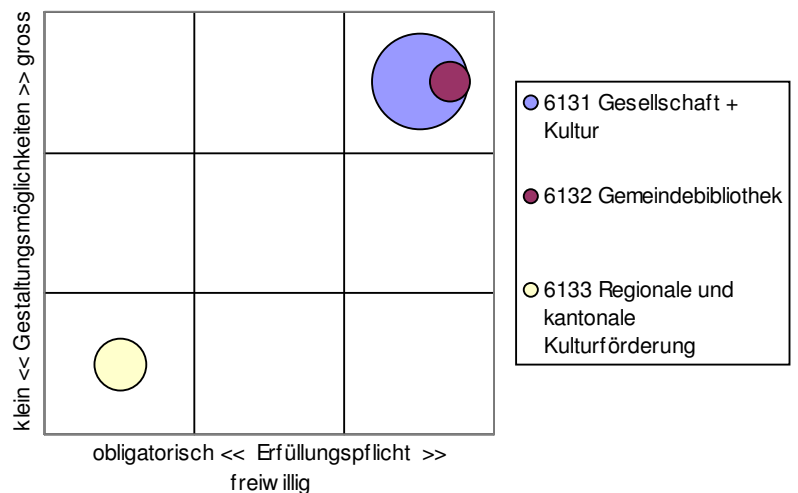
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	KultursekretärIn	Gasparini Esther

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6131	Gesellschaft + Kultur	- 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	Führen der Gemeindebibliothek.	Bevölkerung	3	3
6133	Regionale und kantonale Kulturförderung	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 Zentrums Gemeinden sind durch übergeordnetes Recht reglementiert.

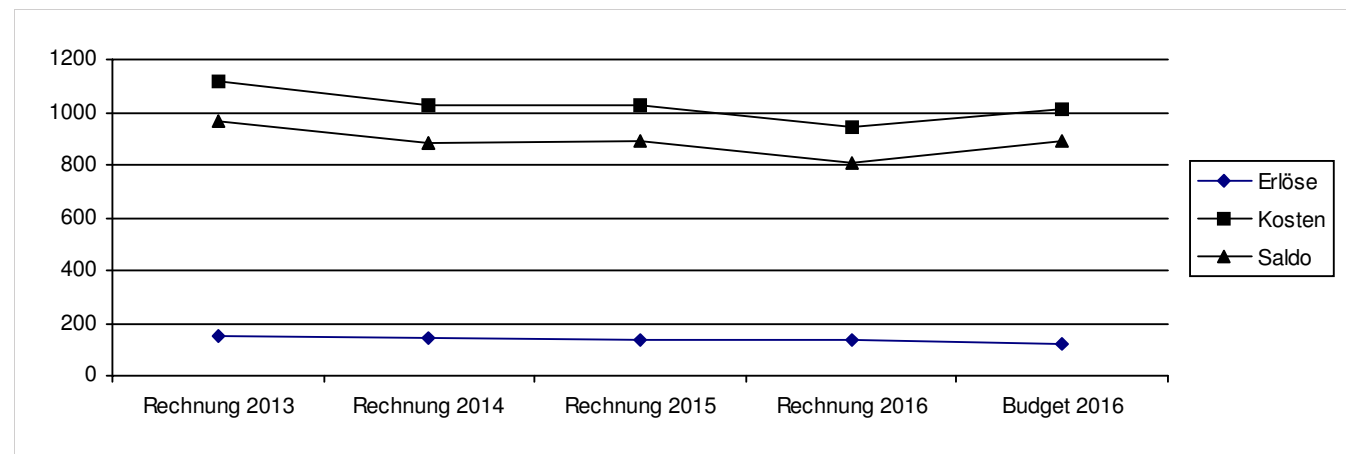


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	209'229.70	198'993.53	209'838.86	124'100.00	131'033.05
A Sachkosten	122'989.50	111'726.40	123'009.60	161'150.00	162'736.52
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	782'173.50	719'367.50	696'874.10	724'450.00	647'339.30
E Vermögenserträge + Entgelte	-120'529.05	-115'249.80	-116'190.55	-101'000.00	-114'501.40
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-30'690.40	-29'121.00	-20'977.00	-19'000.00	-21'158.65
	963'173.25	885'716.63	892'555.01	889'700.00	805'448.82

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
6131 Gesellschaft + Kultur Kosten	736'374.95	689'852.12	687'200.81	663'000.00	594'293.45
6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse	-75'780.45	-62'796.80	-57'533.05	-41'000.00	-57'518.20
6132 Gemeindebibliothek Kosten	198'504.55	185'536.31	189'287.25	180'700.00	182'820.42
6132 Gemeindebibliothek Erlöse	-75'439.00	-81'574.00	-80'204.50	-79'000.00	-78'641.85
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten	179'513.20	154'699.00	153'804.50	166'000.00	164'495.00
	963'173.25	885'716.63	892'555.01	889'700.00	805'448.82

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	10	8	9	8	8
6132	Medienbestand	Anz.	26809	31736	36350	30000	22320
6132	Ausleihe	Anz.	133789	128189	130528	135000	126792
6132	Mitglieder	Anz.	1504	1323	1273	1300	1259
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	2	5	5	5	5
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	8	7	7	7	7

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	KultursekretärIn	Gasparini Esther

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2013	Vorjahre 2014	Jahr 2016 2015 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	0	1 0 😊
Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar	6131	(W2) Reklamationen	0	0	0	<5 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	6.70	8.00-10.00 8.17 😊
Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht	6131	(L1) Veranstaltungen	10	8	9	8-12 8 😊
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.85	0.85	0.85	≤ 0.85 0.82 😊
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.62	0.62	0.58	≤ 0.6 0.34 😊
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand	11.83 %	10.53 %	11.02	≥9% 10.38 😊
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen				≥8% 8.61 😊
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)	<45%	47%	43.75	≥45% 42.74 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
613 Kosten	1'114'392.70	1'030'087.43	1'030'292.56	1'009'700.00	941'608.87
613 Erlöse	-151'219.45	-144'370.80	-137'737.55	-120'000.00	-136'160.05
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	963'173.25	885'716.63	892'555.01	889'700.00	805'448.82

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene 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 hat keine Austauschveranstaltung stattgefunden. Der Bedarf für einen Austausch wird 2017 geprüft.
L7 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Kostendeckungsgrad (Bibliothek) 42.74 anstelle von $\geq 45\%$		Um den Kostendeckungsgrad künftig zu erreichen, wurden im Budget 2017 die Erneuerungen auf max. 9% budgetiert.

Bemerkungen**6131 Gesellschaft + Kultur:**

Bei den Beiträgen an Vereine und Institutionen resultieren Minderkosten von Fr. 25'000.00 ggü. dem Budget. Zudem wurde ein Mehrerlös von Fr. 14'000.00 bei den Rückerstattungen (Kulturtour, Regionalkonferenz, Flohmi) erzielt. Der Mehrerlös ist auf eine zurückhaltende Budgetierung der Erlöse zurückzuführen.

Im Berichtsjahr 2016 sind keine Kosten für die Anschaffung von Kunstgegenständen entstanden.

Die Korrektur des Indikators "finanzielle Unterstützung Vereinstätigkeit" wurde erfolgreich umgesetzt.

6132 Medienbestand:

Mit der Einführung der E-Medien im 2014 wurde der Medienbestand im 2014 und 2015 inkl. E-Medien angegeben. Dies verfälscht jedoch das Gesamtbild, da E-Medien-Titel mehrfach ausgeliehen werden können. Im 2016 wurde dann wiederum nur der Medienbestand vor Ort aufgenommen.

Die Differenz vom 2016 zum 2013 ergibt sich aus folgenden Gründen:

1. Die Mitgliedschaft bei der Interkulturellen Bibliothek wurde gekündigt und die ausgeliehenen interkulturellen Bücher wieder zurückgegeben.
2. Viele Sachbücher wurden ausgesondert, da sie teilweise veraltet und in einem schlechten Zustand waren. Sie wurden nicht mehr ersetzt, da das Interesse an dieser Kategorie Bücher merklich zurückgegangen war (Internet)

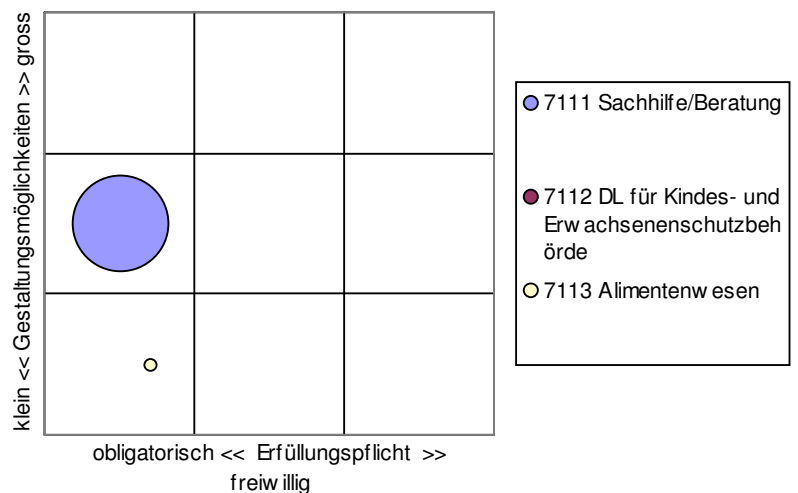
Verantwortung	BereichsleiterIn Sozialbereich	Gasser Rolf	ab 01.06.2016
Verantwortung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Setz Marcel	bis 31.05.2016
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz	

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

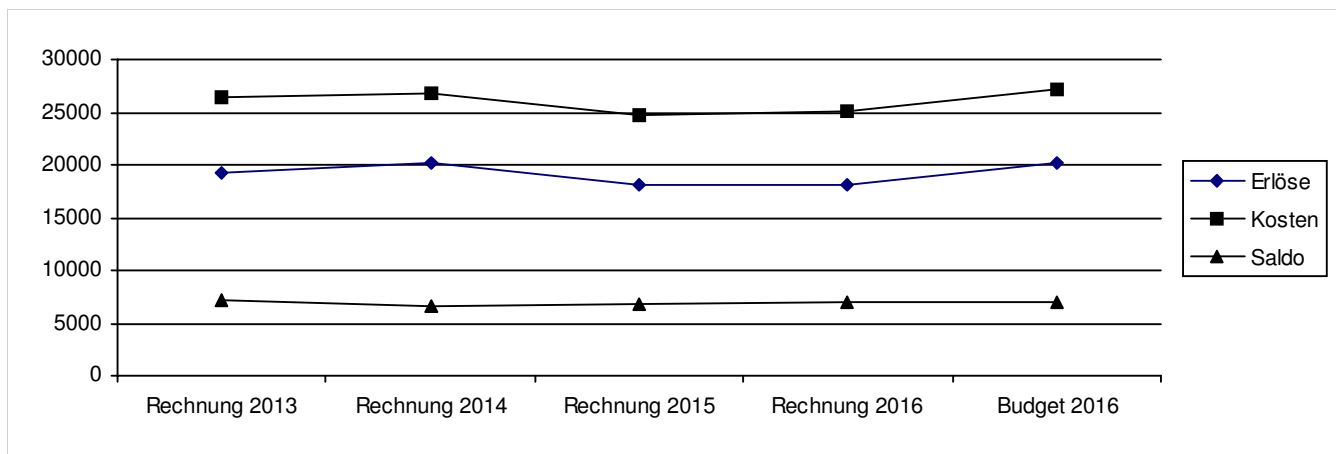
Gesetzliche Aufgaben mit Vorgaben durch den Kanton. Weitgehend kein Ermessensspielraum beim Vollzug.

**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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	2'140'337.10	2'481'705.20	2'572'459.80	2'515'300.00	2'589'587.15
A Sachkosten	71'422.74	60'231.86	73'130.68	73'606.00	90'693.63
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	24'214'882.41	24'233'992.74	22'113'537.78	24'657'000.00	22'408'499.69
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'389'136.44	-6'739'424.87	-5'344'210.02	-6'550'000.00	-4'987'288.44
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-13'949'329.47	-13'358'833.08	-12'716'202.39	-13'677'000.00	-13'074'224.27
	7'088'176.34	6'677'671.85	6'698'715.85	7'018'906.00	7'027'267.76

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
7111 Sachhilfe/Beratung Kosten	24'390'488.28	24'824'449.07	22'861'533.08	25'130'131.00	22'736'428.06
7111 Sachhilfe/Beratung Erlöse	-17'203'603.74	-17'922'946.63	-16'089'849.44	-18'104'990.00	-15'567'343.24
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Kosten	815'019.85	822'259.32	853'440.26	839'783.00	908'575.32
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Erlöse	-765'507.40	-875'518.49	-837'049.40	-785'740.00	-907'837.62
7113 Alimentenwesen Kosten	1'221'134.12	1'129'221.41	1'044'154.92	1'275'992.00	1'501'777.09
7113 Alimentenwesen Erlöse	-1'369'354.77	-1'299'792.83	-1'133'513.57	-1'336'270.00	-1'644'331.85
	7'088'176.34	6'677'671.85	6'698'715.85	7'018'906.00	7'027'267.76

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Lyss)	Anz.	89	102	101	95	68
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Anschlussgemeinden)	Anz.	5	7	18	20	9
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	590	605	585	690	550
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	65	67	69	80	53
7112	<i>Fallzahlen weitere Aufgaben KESB (Lyss)</i>	<i>Anz.</i>	<i>0</i>	<i>70</i>	<i>79</i>	<i>5</i>	<i>51</i>
7112	<i>Fallzahlen Weitere Aufgaben KESB (Anschlussgemeinden)</i>	<i>Anz.</i>	<i>0</i>	<i>15</i>	<i>18</i>	<i>5</i>	<i>7</i>
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Lyss)	Anz.	0	0	0	200	244
7112	<i>Fallzahlen Kindes- und</i>	<i>Anz.</i>	<i>173</i>	<i>199</i>	<i>199</i>	<i>190</i>	<i>221</i>
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Anschlussgemeinden)	Anz.	0	0	0	44	36
7112	<i>Fallzahlen Kindes- und Erwachsenenschutzmandate</i>	<i>Anz.</i>	<i>25</i>	<i>30</i>	<i>18</i>	<i>38</i>	<i>27</i>
7112	<i>Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Lyss)</i>	<i>Anz.</i>	<i>0</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>8</i>
7112	<i>Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Anschlussgemeinden)</i>	<i>Anz.</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
7113	Fallzahlen Alimentenwesen (Lyss)	Anz.	169	177	116	175	272

Verantwortung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Gasser Rolf	ab 01.06.2016
Verantwortung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Setz Marcel	bis 31.05.2016
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Vorjahre			Jahr 2016	==>
			2013	2014	2015	Vorg.	Contr.	
Wirkungsziele								
Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe	7111	(W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle	>25%	34%	30%	>20%	26%	😊
Leistungsziele								
Personelle Mittel optimal einsetzen	711	(L1) Durchschnittliche Fallbelastung (Anzahl Dossier) pro Sozialarbeiter pro 100%-Pensum gemäss SHV	nicht erfüllt	>100	80-100	90 - 100	92	😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden	711	(L2) Kostendeckungsgrad (Soziale Sicherung)	>105	>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%	100%	😊
Wirtschaftlichkeit	7111	(L4) Malusverfügung vom Kanton gemäss SHG (jährliche Vergleichswerte zwischen Soz.- Diensten)	0	0%	0	0	0	😊
Alimenteninkasso umsetzen	7113	(L5) Monatliche Kontrolle der Zahlungseingänge inkl. zivilrechtliche oder strafrechtliche Zwangsvollstreckung	100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
711 Kosten	26'426'642.25	26'775'929.80	24'759'128.26	27'245'906.00	25'146'780.47
711 Erlöse	-19'338'465.91	-20'098'257.95	-18'060'412.41	-20'227'000.00	-18'119'512.71
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	7'088'176.34	6'677'671.85	6'698'715.85	7'018'906.00	7'027'267.76

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	Verfügung 2014 nach wie vor bei Kanton hängig	keine

Bemerkungen

Die Fallzahlen bei der wirtschaftlichen Hilfe haben ggü. dem Budget 2016 abgenommen. Aus diesem Grund sind die Kosten sowie Erlöse tiefer ausgefallen als budgetiert.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe ist ggü. dem Budget um Fr. 216'234.00 höher ausgefallen als budgetiert.

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2016 und der Kostenrechnung 2016 liegt bei Fr. 8'361.76.

Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

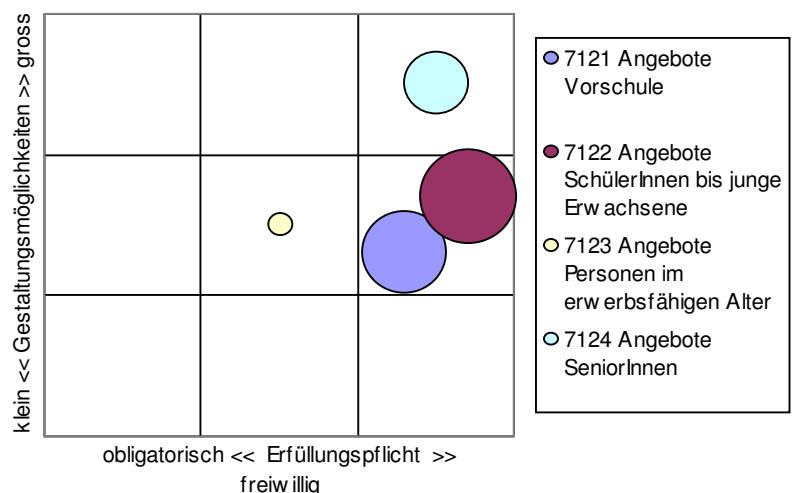
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz	
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gasser Rolf	ab 01.01.2016
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Setz Marcel	bis 31.05.2016

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
7121	Angebote Vorschule	zeitgemässe familienergänzende Betreuungsangebote	Eltern mit Kleinkindern	3	2
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	- 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	Bereitstellen von bedürfnisgerechten Integrationsangeboten	Sozialbenachteiligte Personen	2	2
7124	Angebote SeniorInnen	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.

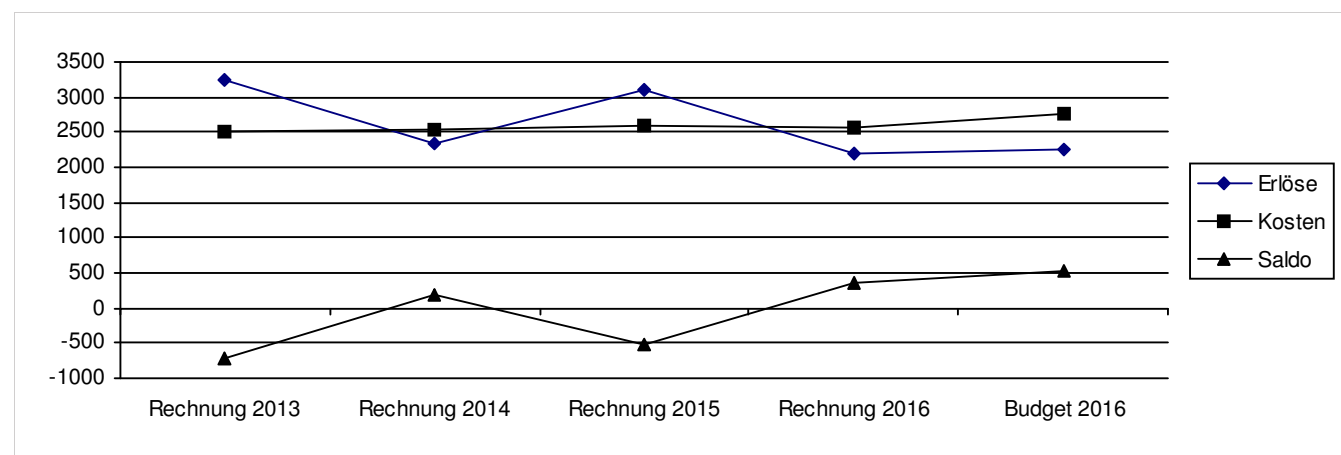


Legislaturziele

- 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 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
A Personal	1'001'173.75	990'013.05	1'031'647.85	1'052'000.00	1'044'518.15
A Sachkosten	263'660.78	251'957.91	286'440.52	390'604.00	338'071.90
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'245'698.55	1'307'659.94	1'278'523.34	1'324'800.00	1'180'148.85
E Finanzertrag	-175'809.00	-199'149.40	-202'777.00	-203'000.00	
E Steuerertrag + Abgeltungen					-205'096.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-78'313.50	-54'067.90	-80'274.20	-67'000.00	-70'998.50
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-2'986'719.07	-2'095'755.40	-2'821'014.94	-1'976'342.00	-1'930'677.65
	-730'308.49	200'658.20	-507'454.43	521'062.00	355'966.75



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
7121 Angebote Vorschule Kosten	1'116'293.40	1'156'584.02	1'177'140.79	1'223'002.00	1'201'643.45
7121 Angebote Vorschule Erlöse	-1'045'137.82	-1'108'225.05	-1'130'732.96	-1'080'000.00	-1'078'441.47
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	1'310'000.08	1'344'576.18	1'343'989.07	1'450'562.00	1'302'100.89
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-1'063'310.65	-1'130'278.35	-1'084'045.40	-1'156'342.00	-1'148'670.68
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	18'852.75	14'318.73	15'856.30	20'002.00	10'599.31
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse		-139'729.30	-278'768.48		
7124 Angebote SeniorInnen Kosten	65'386.85	63'411.97	59'625.55	73'838.00	68'735.25
7124 Angebote SeniorInnen Erlöse	-1'132'393.10		-610'519.30	-10'000.00	
	-730'308.49	200'658.20	-507'454.43	521'062.00	355'966.75

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2016	
			2013	2014	2015	Annahme	Wert
7121	Subventionierte KITA-Plätze	Anz.	53	53	51	55	54
7122	Anzahl Anschlussgemeinden bei Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung	Anz.	19	19	19	19	19

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz	
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gasser Rolf	ab 01.01.2016
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Setz Marcel	bis 31.05.2016

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==	Vorjahre		Jahr 2016	==>
			2013	2014	2015 Vorg.	Contr.	
Wirkungsziele							
Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz	7121	(W1) Wartefrist für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre)	<1	>1	>1	<1	<1 😊
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz	7122	(W2) Erfüllungsgrad	>95%	100%	100%	95%	95% 😊

Leistungsziele

Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit	7122	(L3) Kostendeckungsgrad (Angebote Schulsozialarbeit)				(>105 %)	>105%	😊
Soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft, Vertrag, Leistungsvertrag sicherstellen (inkl. Coaching)	712	(L1) Überprüfungsperiodizität der Mitgliedschaften, Verträge oder Leistungsverträge	jährlich	100%	100%	jährlich oder gemäss 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%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2016	Rechnung 2016
712 Kosten	2'510'533.08	2'578'890.90	2'596'611.71	2'767'404.00	2'583'078.90
712 Erlöse	-3'240'841.57	-2'378'232.70	-3'104'066.14	-2'246'342.00	-2'227'112.15
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-730'308.49	200'658.20	-507'454.43	521'062.00	355'966.75

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene:

Beim Produkt 7122 resultieren im Berichtsjahr 2016 tiefere Kosten von Fr. 148'461.11.

Zum einen hat die Kosten-Neuzuweisung des KUFA-Beitrages von Fr. 80'000.00 z.L. Kultur+Gesellschaft, andererseits Kostenminderungen bei der Kinder- und Jugendarbeit zur Besserstellung geführt (finanzielle Mittel optimal eingesetzt).

7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter:

Im Produkt 7123 sind keine Erlöse mehr angefallen, da der Zuschuss nach Dekret per 01.01.2016 auf kantonaler Ebene aufgehoben wurde.

13. ANHANG

13.1. Regelwerk

13.1.1. Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Lyss ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/ge-meinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

13.1.2. Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Absatz 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve betrug per 1.1.2016 CHF 14'897'538.81 und setzt sich wie folgt zusammen:

Art des Finanzvermögens	Bewertungsgrundsatz	Letztmalige Bewertung	Einlage in Neubewertungsreserve	Entnahmen 2016
Liegenschaften im Kt. Bern	Amtlicher Wert x Faktor 1,4 sowie Kapitalisierter Ertrag	01.01.2016	CHF 9'238'244.45	keine
Grundstücke im Kt. Bern inkl. Baurecht	Amtlicher Wert x Faktor 1,4 sowie Kapitalisierter Ertrag	01.01.2016	CHF 4'889'118.36	CHF 377'181.80
Kotierte Börsenwerte (Wertpapiere)	Börsenwert	31.12.2016	CHF 725'335.00	keine
Nicht börsenkotierte Wertpapiere	Nominalwert	31.12.2016	CHF 6'156.00	CHF 1'062.50
Festverzinsliche Wertpapiere	Nominalwert	31.12.2016	CHF 38'685.00	keine
Total Aufwertung			14'897'538.81	378'244.30

13.1.3. Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

13.1.4. Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 75'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 75'000.00
Spezialfinanzierung Abfall	CHF 75'000.00
Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF 75'000.00

13.1.5. Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 12 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

13.2. Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2016 dienten das Budget 2016 und die Vorjahresrechnung 2015.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	05. Oktober 2015	03. April 2017
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		28. März 2017
Grosser Gemeinderat	02. November 2015	15. Mai 2017

13.3. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2016			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2016		
CHF			Erhöhung (+) durch Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	65'089'635.60			7'390'373.67	29	Eigenkapital	72'480'009.27
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'843'144.67		Einlagen in SF EK	240'199.52	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'083'344.19
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	382'592.71	9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Feuerwehr	147'498.37	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	530'091.08
29002	SF Abwasserentsorgung	3'426'929.43	9011.02	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-67'273.72	29002	SF Abwasserentsorgung	3'359'655.71
29003	SF Abfall	1'033'622.53	9010.03	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall	159'974.87	29003	SF Abfall	1'193'597.40
293	Vorfinanzierungen	19'449'295.05		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	5'949'646.05	293	Vorfinanzierungen	25'398'941.10
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	7'196'967.90	3893.01	Einlage in Spezialfinanzierung WE	1'034'489.90	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'194'659.10
			4893.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE	-36'798.70			
29308.01 - 29308.96	Allgemeiner Haushalt	12'252'327.15	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK Spezialfinanzierung WE	5'083'292.05	29308.01 - 29308.96	Allgemeiner Haushalt	17'204'282.00
			4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-131'337.20			
294	Reserven	0.00		Einlagen	1'094'181.75	294	Reserven	1'094'181.75
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0.00	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'094'181.75	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'094'181.75
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'897'538.81	4896.01	Entnahme	-378'244.30	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'519'294.51
29600.00	Neubewertungsreserve FV	14'897'538.81	4896.01	Entnahme	-378'244.30	29600	Neubewertungsreserve FV	14'519'294.51
299	Bilanzüberschuss	25'899'657.07	2990	Jahresergebnis (+/-)	484'590.65	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	26'384'247.72

13.4. Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2016	Veränderung			Buchwert 31.12.2016	Kommentar
			Bildung	Verwen- dung	Auflösung		
20570.00	Ferien- und Überzeitguthaben	505'000	38'000			543'000	nicht bezogene Ferien-/Überzeitguthaben

208 Langfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2016	Veränderung			Buchwert 31.12.2016	Kommentar
			Bildung	Verwen- dung	Auflösung		
20890.00	Steuerteilungen	1'580'000	590'000		-825'000	1'345'000	Definitive Veranlagungen + Steuerteilungen

Total kurzfristige Rückstellungen	505'000	38'000	0	0	543'000	
Total langfristige Rückstellungen	1'580'000	590'000	0.00	-825'000	1'345'000	
Total Rückstellungen	2'085'000	628'000	0.00	-825'000	1'888'000	

13.5. Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nom. Kapital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaft- ungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Gemeindeverband ARA-Region Lyss-Lympachtal	Abwasserreinigung	-	-	E: Präsident: A. Hegg Vorstand: E: R. Christen		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von CHF 2'135'632.65	Art. 36: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Gemeindeverband Ausbildungs- zentrum für Sicherheit, Büren a.A.	Öffentliche Sicherheit (Feuerwehr + Zivilschutz)	-	-	Leitungsausschuss: E: J. Michel							Art. 41: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Gemeindeverband Amtsanzeiger Aarberg	Information/Kommunikation	-	-	Mitglied Verwaltungskommission A. Hegg		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	kein Betriebsbeitrag im Jahr 2016	Art. 65: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen
Gemeindeverband Lyssbach		-	-	Delegierter: L: J. Michel Vorstand: E: R. Christen	Lyss; Anteil 50,5 %	0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von CHF 303'000.00	Art. 20 Abs. 1+2 Haftung in erster Linie mit dem Verbandsvermö- gen. Verbandsgemeinden haften gegenüber Dritten solidarisch für die Schulden des Verbandes, im Verhältnis ihrer Beitragspflicht.
Gemeindeverband öffentliche Si- cherheit Region Aarberg	Zivilschutz und Sicherheit	-	-	Vorstand: E: J. Michel		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Gemeindebeitrag CHF 196'529.35	Art. 67: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Verein Seeland-Biel/Bienne	Zusammenarbeit bei der gemein- samen Erfüllung öffentlicher Auf- gaben	-	-	Delegierter: L: S. Nobs		0	0	keine	OR, Verein	Jahresbeitrag CHF 71'736.60	Art. 31: Für Vereinsschulden haftet das Ver- einsvermögen.
Gemeindeverband Kulturförde- rung	Erfüllung Aufgaben des Kantona- len Kulturförderungsgesetzes	-	-	Vorstand: E: S. Nobs Delegierter: L: R. Christen		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Gemeindebeitrag CHF 84'495.00	Art. 60: Für die Verbandsschulden haftet das Verbandsvermögen.
Juristische Personen des Privatrechts*											
Seelandheim AG; Worben	Alters- und Pflegeheim	20'000'000	-	-	-	1'132'000	1'132'000	keine	OR, AG	keine	Aktionärsbindungsvertrag
Energie Seeland AG; Lyss	Energie und Kommunikation	6'450'000	85.27%	VR: E: R. Christen		5'500'000	5'500'000	Wasserverbund Seeland AG 22.64% Seelandgas AG 22.17% Wärme Lyss Nord AG 33.33%	OR, AG	Dividende CHF 1'138'569.91	Haftung mit dem Aktienkapital
Altersheim Lyss-Busswil AG	Alters- und Pflegeheim	100'000	100.00%	VR: E: M. Junker	Lyss; Anteil 100%	100'000	100'000	keine	OR, AG	keine	Haftung mit dem Aktienkapital
Seelandgas AG				Delegierter: L: A. Hegg VR: E: S. Nobs		5'000	2'400	keine	OR, AG	Dividende CHF 50.00	Haftung mit dem Aktienkapital
Müve Biel-Seeland AG	Entsorgungsanlagen	9'261'200	4.51%	VR: E: R. Christen	Stadt Biel mit 54.85%	0	418'100	keine	OR, AG	Dividende CHF 31'357.50	Haftung mit dem Aktienkapital
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Verein Regionale Musikschule Lyss	Führung Musikschule	-	-	-	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag CHF 475'089.80	
Verein Kulturfabrik KUFA Lyss	Organisation kultureller Veranstal- tungen in Lyss	-	-	-	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag CHF 80'000.00	

13.6. Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer, wesentliche Mit-eigentümer, Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PKE Vorsorgestiftung, Zürich	Versicherte/Arbeitgeber	Sanierungspflicht bei Unterdeckung, Sanierungs-massnahmen je nach Deckungsgrad.	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2016 105.3% und Wertschwankungsreserve CHF 2'898'696.30.
Spitex Seeland AG, Aarberg		Aufbau Tageszentrum 2017-2021. Kosten-beitrag von Fr. 40.00 pro Kunde und Tag für Kunden, welche in der Gemeinde Lyss wohnhaft sind. Max. Fr. 50'000.00 pro Jahr und bis Ende 2021 - Rahmenkredit von Fr. 250'000.00	keine, ab 2017	
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Einwohnergemeinde Lyss		Altlasten Industriegebiet Grien Süd Parz. 3576, 3577 und 4041 (Eigentum Gemeinde Lyss). Nicht Sanierungspflichtig, da keine Auswaschung ins Grundwasser erfolgt. So-bald Terrainüberbauung erfolgt, müssen die Altlasten entfernt werden.	keine	Kostenvoranschlag für Sanierung zwischen 0.7 bis 1 Mio. Franken.
Citroën Finance SA, Schlieren		New Berlingo Multispace Vti 120 Verfall: 23.06.2019	CHF 3'739.80	Fahrzeug Kinder- und Jugendfachstelle Lyss
Gesundheits- und Fürsorgedirektion des Kantons Bern (GEF)	Verfügung vom 09.10.2014	Malus CHF 183'922.70; sistiert	keine	Beschwerde vom 10. November 2014
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. CHF 7'450'000.00	CHF 7'218'234.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend
Gemeindeanteil LA EL	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. CHF 3'150'000.00	CHF 3'081'149.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend
Gemeindeanteil LA FAZU	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. CHF 51'200.00	CHF 50'673.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend

13.7. Anlagespiegel

Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)

	Anschaffungskosten					kumulierte ordentliche Abschreibungen				Stand per 31.12.2016	BW netto 31.12.2016
	AW per 1.1.2016	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2016	Stand per 1.1.2016	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.		
140 Sachanlagen VV	16'295'897.95	6'191'171.95	0.00	0.00	22'487'069.90	0.00	667'307.90	0.00	0.00	-667'307.90	21'819'762.00
1401 Strassen/Verkehrswege	0.00	1'752'123.90	0.00	7'831'151.65	9'583'275.55	0.00	239'583.55	0.00	0.00	-239'583.55	9'343'692.00
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Tiefbauten übrige	0.00	3'350'053.05	0.00	0.00	3'350'053.05	0.00	46'953.05	0.00	0.00	-46'953.05	3'303'100.00
1404 Hochbauten	0.00	922'970.25	0.00	8'464'746.30	9'387'716.55	0.00	364'168.55	0.00	0.00	-364'168.55	9'023'548.00
1406 Mobilien	0.00	166'024.75	0.00	0.00	166'024.75	0.00	16'602.75	0.00	0.00	-16'602.75	149'422.00
1407 Anlagen im Bau	16'295'897.95	0.00	0.00	-16'295'897.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37	0.00	0.00	0.00	23'464'754.37	0.00	1'955'396.37	0.00	0.00	-1'955'396.37	21'509'358.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37	0.00	0.00	0.00	23'464'754.37	0.00	1'955'396.37	0.00	0.00	-1'955'396.37	21'509'358.00
142 Immaterielle Anlagen VV	420'169.04	226'053.80	0.00	0.00	646'222.84	0.00	125'105.84	0.00	0.00	-125'105.84	521'117.00
1420 Total Software	0.00	184'673.10	0.00	420'169.04	604'842.14	0.00	120'968.14	0.00	0.00	-120'968.14	483'874.00
1427 Total Immat. Anlagen in Realisierung	420'169.04	0.00	0.00	-420'169.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Total übrige immaterielle Anlagen	0.00	41'380.70	0.00	0.00	41'380.70	0.00	4'137.70	0.00	0.00	-4'137.70	37'243.00

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle					Saldo	Abrechnungs- datum
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2016	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2016	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016		
1			INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR								
2			Finanzen								
270.0.5060.01	GR	26.10.2015	61'000.00 Ersatz Multifunktionsgeräte		75'189.50	75'189.50				-14'189.50	07.11.2016
270.0.5060.02	GR	10.10.2016	150'000.00 Ersatzbeschaffung IT und Büromobiliar		96'480.40	96'480.40				53'519.60	
3			Bau + Planung								
310.0.5640.01	GGR	27.06.2011	2'400'000.00 SBB-Haltestelle Grien							2'400'000.00	12.09.2016
350.1.5010.01	GR	11.10.2010	3'250'000.00 Beundengasse ZPP/Erschliessungsstrasse	2'742'032.85	970'937.50	3'712'970.35				-462'970.35	
350.1.5010.02	GR	20.08.2007	36'000.00 Attraktivierung Marktplatz PK	27'010.85	8'989.15	36'000.00					27.02.2017
350.1.5010.08	GR	29.06.2015	46'000.00 San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	26'203.95	10'078.40	36'282.35				9'717.65	
350.1.5010.10	GGR	08.12.2014	1'542'000.00 Brückenkataster; Unterhalt Brücken	52'942.05	233'034.60	285'976.65				1'256'023.35	
350.1.5010.12	GGR	17.12.2012	149'000.00 Fabrikstrasse-Juraweg, Sanierung Gehweg	18'811.20	95'626.45	114'437.65				34'562.35	
350.1.5010.13	GGR	14.09.2015	1'788'000.00 Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	78'055.25	58'393.35	136'448.60				1'651'551.40	
350.1.5010.14	GR	11.08.2014	135'000.00 Autobahnanschluss; Modul 6; Parkplatz	7'116.30	11'056.50	18'172.80				116'827.20	
350.1.5010.15	GR	11.08.2014	402'500.00 Autobahnanschluss; Modul 2+5	112'182.45	113'636.40	225'818.85				176'681.15	
350.1.5010.16	GGR	05.11.2012	1'490'000.00 San. Busswilstr./Schulweg Busswil-Lyss	3'737'176.20	13'129.00	3'750'305.20				-2'260'305.20	05.12.2016
350.1.5010.19	GR	11.08.2014	820'000.00 Umgestaltung Busswilstr.; Projekt	55'742.45	389'165.65	444'908.10				375'091.90	
350.1.5010.21	GR	25.01.2016	148'000.00 Sanierung Parkplatz Wannersmatt							148'000.00	
350.1.5010.22	GGR	07.12.2015	2'540'000.00 Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)		257'194.05	257'194.05				2'282'805.95	
350.1.6110.19	GR	11.08.2014	820'000.00 Umgestaltung Busswilstr.; Kostenbeteiligung							820'000.00	
350.1.6310.01	GGR	05.11.2012	Ausbau Radweg Busswil-Lyss					728'809.00	728'809.00		05.12.2016
350.2.5010.01	GGR	24.06.2013	1'300'000.00 LED; Umrüsten Strassenlampennetz	391'225.15	319'691.85	710'917.00				589'083.00	
370.0.5020.01	GGR	04.02.2008	325'000.00 Rückbau Hochwasserschutz	139'667.75		139'667.75				185'332.25	
380.0.5032.01	GGR	13.05.2013	1'270'000.00 Abwasserpumpwerk; Modernisierung		6'916.55	6'916.55				1'263'083.45	12.09.2016

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle						
Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2016	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2016	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Saldo	Abrechnungs- datum
		(brutto)									
380.0.5032.02	GGR	14.09.2015	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (3. Tranche)		2'222'521.55				177'478.45	
380.0.5032.04	GGR	27.06.2005	626'000.00	Kanalisationersatz Hauptstrasse						626'000.00	
380.0.5032.07	GR	07.12.2015	920'000.00	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)		3'019.00				916'981.00	
380.0.5032.09	GGR	12.09.2016	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (4. Tranche)		711'415.60				1'688'584.40	
4			Sicherheit								
420.0.5060.02	GR	25.02.2013	100'000.00	Ersatz Parkuhren	37'058.85	19'672.40				43'268.75	
460.0.5010.01	GGR	01.03.2016	250'000.00	Neuanlage Friedhof Hutti		175'432.75				74'567.25	
460.0.5010.02	GGR	01.03.2016	663'000.00	Sanierung Weg Friedhof		230'747.60				432'252.40	
6			Bildung + Kultur								
620.0.5060.03	GGR	23.02.2015	1'000'000.00	EDV; Ersatz Volksschule	525'211.30	13'003.20				461'785.50	
8			Liegenschaften								
830.2.5040.02	GR	05.09.2016	150'000.00	Kirchenfeld; Sanierung Aussensportanlag Kirchenfeld		125'880.35				24'119.65	
830.2.5040.03	GR	08.08.2016	110'000.00	Kirchenfeld alt; Sanierung Decke über 2.OG		103'007.70				6'992.30	
830.2.5040.04	Volk	20.11.2011	10'205'000.00	Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld	9'884'257.40	170'914.25				149'828.35	27.02.2017
830.2.5040.08	GGR	08.12.2014	890'000.00	Schule Stegmatt; Prov. Schulraumerweiterung	841'558.65	32'950.20				15'491.15	
830.2.5040.10	GGR	11.05.2015	270'000.00	Sporthalle Grentschel; Flachdachsanierung	168'887.00	11'127.35				89'985.65	
830.2.6310.02	Volk	20.11.2011		Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld				484'610.00	484'610.00		
835.2.5040.02	GR	08.08.2016	88'000.00	Grien; Allwetterplatz		74'769.35				13'230.65	
835.2.5040.03	GR	08.08.2016	108'000.00	Grien; Sanierung Hallenbeleuchtung		139'045.50				-31'045.50	
850.0.5040.01	GR	21.03.2016	83'000.00	Seelandhalle; Sanierung Dusche 5 + 7		73'691.65				9'308.35	12.12.2016
855.0.5040.01	GR	04.04.2016	150'000.00	Verw.Gebäude; San. Eingang + Dachgeschoss		146'352.35				3'647.65	
855.1.5040.02	GR	05.10.2015	100'000.00	Gemeindebibliothek; Ersatz Fenster	72'219.50	15'901.65				11'878.85	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss							Kreditkontrolle					Abrechnungs- datum
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2016	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2016	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Saldo		
855.2.5040.01	Volk	28.02.2016	4'000'000.00	Neubau Werkhof Südstrasse	51'925.80	701'672.95	753'598.75				3'246'401.25	

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

Sämtliche Kredite der Exekutive können gelöscht werden

13.9 Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2016

Gemeinde: Lyss

Kontaktperson: Bruno Steiner

Telefon: 032 387 03 62

E-Mail: bruno.steiner@lyss.ch

Datengrundlagen ☒ AWA
Gemeinde ☐ Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr: 2016

Datengrundlagen ☐ AWA
Verband ☐ Anlagenbuchhaltung

① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
--	---------------------------------	--------------------------------------	---	---	--

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	73'446'540	80	1.25%	918'082	70%	642'657
1.2 Spezialbauwerke	4'492'660	50	2.00%	89'853	70%	62'897
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	77'939'200			1'007'935	70%	705'554

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	77'939'200			1'007'935	70%	705'554
--	-------------------	--	--	------------------	------------	----------------

⑦ Stand Verwaltungsvermögen		in Prozent von ①: (100*⑦/①)		Höchstens Fr. 200 / EW ⁴ EW ⁵ Fr./EW
⑧ oder Stand Spezialfinanzierung Werterhalt		in Prozent von ①: (100*⑧/①)		

Bemerkungen:

Datum: 15. Feb 17

Unterschrift:

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁵ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1	Aktiven	120'299'590.78	270'968'851.07	270'909'002.73	120'359'439.12
10	Finanzvermögen	73'236'996.42	246'604'916.03	250'214'483.33	69'627'429.12
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	12'552'519.46	95'520'726.76	95'977'659.24	12'095'586.98
1000	Kasse	12'145.55	721'664.70	722'500.85	11'309.40
10000.00	Hauptkasse Finanzabteilung	233.75	167'951.40	166'340.95	1'844.20
10000.01	Präsidialabteilung	1'827.00	211'856.90	213'275.25	408.65
10000.02	Jugendfachstelle	6'267.40	94'873.70	96'691.20	4'449.90
10000.04	Bauabteilung	566.10	1'995.10	2'561.20	
10000.06	Feuerwehr/Bevölkerungsschutz	2'454.80	38'375.00	37'525.65	3'304.15
10000.07	Parkschwimmbad		163'987.80	163'987.80	
10000.08	Seelandhalle	796.50	42'624.80	42'118.80	1'302.50
1001	Post	7'751'472.72	92'427'016.61	88'442'454.81	11'736'034.52
10010.00	PC 25-726-2	6'221'366.31	77'380'830.90	72'996'667.56	10'605'529.65
10010.01	Jugendfachstelle, PC 30-278562-1	6'974.49	94'083.20	91'500.26	9'557.43
10010.02	Schülertreff, PC 30-578407-1	1'658.67	29'501.00	29'932.48	1'227.19
10010.03	Polizeiabteilung, PC 30-669954-8	2'436.75	132'908.85	132'481.97	2'863.63
10010.04	Abteilung Soziales, PC 25-2055-60	1'519'036.50	14'789'692.66	15'191'872.54	1'116'856.62
1002	Bank	4'786'911.19	1'901'612.50	6'343'405.93	345'117.76
10020.00	BEKB; 20 603.001.0.38	4'143'844.88	674'107.80	4'589'290.85	228'661.83
10020.01	Gemeindebibliothek, BEKB 42 3.144.503.62	194.10	73'987.50	74'131.10	50.50
10020.05	BEKB, 42 3.603.080.37 Sportkurse	5'986.45	1'832.15		7'818.60
10020.10	UBS, 272-308.563.BA Y	365'745.86	963'172.00	1'245'604.33	83'313.53
10020.20	Raiffeisenbank; 93856.41	271'139.90	188'513.05	434'379.65	25'273.30
1004	Debit- und Kreditkarten	1'990.00	132'555.55	131'420.25	3'125.30
10040.01	Abrechnungskonto Kreditkarten	178.00	68'956.05	68'854.75	279.30
10040.02	Abrechnungskonto Kreditkarten Internet	1'812.00	48'812.00	47'778.00	2'846.00
10040.03	Abrechnungskonto Kreditkarten Externes Terminal		14'787.50	14'787.50	
1009	Übrige flüssige Mittel		337'877.40	337'877.40	
10099.01	Hilfskonto Kasse Schalter 1		191'296.00	191'296.00	
10099.02	Hilfskonto Kasse Schalter 2		49'583.90	49'583.90	
10099.03	Geldtransfer		96'997.50	96'997.50	

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
101	Forderungen	24'825'565.40	150'079'239.77	151'243'699.29	23'661'105.88
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'735'955.45	33'711'297.08	33'615'095.18	2'832'157.35
10100.00	Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-98314-4		10'101'034.83	10'101'034.83	
10100.01	Zahlungsabrechnungskonto LSV/Debit Direct		67'497.45	67'497.45	
10100.10	Diverse Debitoren	1'206'671.60	20'091'710.05	20'096'905.30	1'201'476.35
10100.11	Präsidialabteilung, ESR		5'974.05		5'974.05
10100.12	Finanzabteilung, ESR		294'313.05		294'313.05
10100.13	Bauabteilung, ESR		113'264.70		113'264.70
10100.14	Bauabteilung, Abwasser ESR		98'525.40		98'525.40
10100.15	Bauabteilung, Abfall ESR		287'446.00		287'446.00
10100.16	Polizeiabteilung, ESR		14'669.75		14'669.75
10100.17	Feuerwehr, ESR		8'670.00		8'670.00
10100.18	Bildung + Kultur, ESR		551'617.55		551'617.55
10100.19	Liegenschaften, ESR		371'580.95		371'580.95
10100.21	Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-58586-8		1'704'993.30	1'704'891.50	101.80
10100.22	Debitoren HRM1	1'672'883.85		1'644'766.10	28'117.75
10100.99	WB Ford./Lief. Gegenüber Dritten	-143'600.00			-143'600.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	10'127.35	13'229.60	23'356.95	
10110.00	Familienausgleichskasse	10'020.00	13'229.60	23'249.60	
10110.04	ARA-Gemeindeverband Lyss	107.35		107.35	
1012	Steuerforderungen	12'515'450.35	83'295'864.34	84'734'854.63	11'076'460.06
10120.01	Steuerguthaben	13'147'611.70	41'979'675.30	42'274'965.29	12'852'321.71
10120.10	Girokonto Kanton	-7'161.35	41'316'189.04	42'044'185.59	-735'157.90
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-625'000.00		415'703.75	-1'040'703.75
1013	Anzahlungen an Dritte		562.40	562.40	
10130.00	Vorschüsse		562.40	562.40	
1014	Transferforderungen	9'188'537.97	17'866'643.04	17'656'320.90	9'398'860.11
10140.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	9'188'537.97	17'815'781.04	17'605'458.90	9'398'860.11
10140.03	Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm		50'862.00	50'862.00	
1015	Interne Kontokorrente	1'825.00	13'656'799.05	13'658'425.85	198.20
10150.01	Präsidialabteilung ESR		39'976.30	39'976.30	
10150.02	Finanzabteilung, ESR		2'542'256.80	2'542'358.60	-101.80
10150.03	Bauabteilung, ESR		3'846'240.75	3'846'240.75	

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
10150.04	Bauabteilung, Abwasser ESR		875'840.15	875'840.15	
10150.05	Bauabteilung, Abfall ESR		1'515'863.25	1'515'863.25	
10150.06	Polizeiabteilung, ESR		206'150.65	206'150.65	
10150.07	Feuerwehr, ESR		54'243.50	54'243.50	
10150.08	Abteilung Schulen, ESR		1'296'454.60	1'296'454.60	
10150.10	Abteilung Liegenschaften ESR		1'638'423.50	1'638'423.50	
10150.12	Vorschüsse eigene Dienststellen	1'825.00	100.00	1'625.00	300.00
10150.50	Debitoren HRM1		1'641'249.55	1'641'249.55	
1019	Übrige Forderungen	373'669.28	1'534'844.26	1'555'083.38	353'430.16
10190.00	Verrechnungssteuer	40'407.58	136'553.40	137'907.58	39'053.40
10190.02	Besoldungskosten KESB	285'052.30	1'305'993.21	1'324'887.20	266'158.31
10190.04	Mietzinsdepot Marktplatz 14	48'209.40	9.05		48'218.45
10190.05	DZSAZ Kappelen, Schulkosten		7'549.05	7'549.05	
10192.00	Vst ER Schwimmbad		-17.65	-17.65	
10192.20	Vst ER Abwasser		84'757.20	84'757.20	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'250'000.00	-527'000.00		1'723'000.00
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	860'000.00	68'000.00		928'000.00
10430.10	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	860'000.00	68'000.00		928'000.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	1'390'000.00	-595'000.00		795'000.00
10450.10	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'390'000.00	-595'000.00		795'000.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	4'440.00	50'000.00	53'050.00	1'390.00
1060	Handelswaren	4'440.00	50'000.00	53'050.00	1'390.00
10600.01	Reka Checks	4'440.00	50'000.00	53'050.00	1'390.00
107	Finanzanlagen	6'172'265.30	253'756.00	1'109'062.50	5'316'958.80
1070	Aktien und Anteilscheine	856'746.00	206'556.00	1'062.50	1'062'239.50
10700.00	Aktien gem. Verzeichnis	810'996.00	206'556.00	1'062.50	1'016'489.50
10700.01	Anteilscheine gem. Verzeichnis	45'750.00			45'750.00
1071	Verzinsliche Anlagen	5'315'519.30	47'200.00	1'108'000.00	4'254'719.30
10710.10	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	4'275'000.00		1'000'000.00	3'275'000.00
10710.11	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	510'519.30			510'519.30
10710.20	Verein Kindertagesstätte Lyss	470'000.00		48'000.00	422'000.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
10710.30	Stiftung Südkurve Lyss	60'000.00		60'000.00	
10710.40	Verein Kulturfabrik KUFA		47'200.00		47'200.00
108	Sachanlagen FV	27'432'206.26	1'228'193.50	1'831'012.30	26'829'387.46
1080	Grundstücke FV	27'432'206.26	1'228'193.50	1'831'012.30	26'829'387.46
10800.01	Liegenschaften gem. Verzeichnis	15'594'605.00			15'594'605.00
10800.02	Kultur- und Bauland gem. Verzeichnis	11'837'601.26	1'228'193.50	1'831'012.30	11'234'782.46
14	Verwaltungsvermögen	47'062'594.36	24'363'935.04	20'694'519.40	50'732'010.00
140	Sachanlagen VV	39'910'425.32	23'717'712.20	20'149'244.52	43'478'893.00
1401	Strassen / Verkehrswege		10'312'084.55	968'392.55	9'343'692.00
14010.01	Strassen/Verkehrswege Lyss		9'623'137.25	728'809.00	8'894'328.25
14010.11	Strassenbeleuchtung Lyss		688'947.30		688'947.30
14010.91	WB Strassen/Verkehrswege Lyss			239'583.55	-239'583.55
1403	Tiefbauten		3'367'276.35	64'176.35	3'303'100.00
14030.10	Friedhofanlage Hutti Lyss		406'180.35		406'180.35
14030.91	WB übrige Tiefbauten			10'154.35	-10'154.35
14032.01	Abwasserentsorgung Lyss		2'943'872.70		2'943'872.70
14032.91	WB Abwasserentsorgung Lyss		17'223.30	54'022.00	-36'798.70
1404	Hochbauten		9'872'326.55	848'778.55	9'023'548.00
14040.00	Allgemeiner Haushalt		176'744.75		176'744.75
14040.04	Gemeindebibliothek		15'901.65		15'901.65
14040.07	Werkhof Südstrasse		483'547.50		483'547.50
14040.10	Schule Stegmatt		32'950.20		32'950.20
14040.12	Schule Kirchenfeld		8'695'661.60	484'610.00	8'211'051.60
14040.13	Schule Grentschel		180'014.35		180'014.35
14040.21	Sportzentrum Grien		213'814.85		213'814.85
14040.25	Seelandhalle		73'691.65		73'691.65
14040.91	WB Hochbauten Lyss			364'168.55	-364'168.55
1405	Waldungen	149'773.00			149'773.00
14050.00	Wald gem. Verzeichnis	149'773.00			149'773.00
1406	Mobilien VV		166'024.75	16'602.75	149'422.00
14060.01	Mobilien Sicherheit + Liegenschaften		166'024.75		166'024.75

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
14060.91	WB Mobilien			16'602.75	-16'602.75
1407	Anlagen im Bau VV	16'295'897.95		16'295'897.95	
14070.00	Allgemeiner Haushalt	16'295'897.95		16'295'897.95	
1409	Übrige Sachanlagen	23'464'754.37		1'955'396.37	21'509'358.00
14099.00	Sammelkonto bestehendes Verwaltungsvermögen beim Übergang	19'482'675.26			19'482'675.26
14099.50	Bestehendes VV Feuerwehr	3'982'079.11			3'982'079.11
14099.95	WB bestehendes VV Feuerwehr			331'840.11	-331'840.11
14099.99	WB bestehenes VV allgemeiner Haushalt			1'623'556.26	-1'623'556.26
142	Immaterielle Anlagen	420'169.04	646'222.84	545'274.88	521'117.00
1420	Software		604'842.14	120'968.14	483'874.00
14200.01	IT Lyss		171'669.90		171'669.90
14200.02	IT Schule		433'172.24		433'172.24
14200.91	WB IT Lyss			120'968.14	-120'968.14
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	420'169.04		420'169.04	
14270.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	420'169.04		420'169.04	
1429	Übrige immaterielle Anlagen		41'380.70	4'137.70	37'243.00
14290.01	Projektplanungen		41'380.70		41'380.70
14290.91	WB immaterielle Anlagen Lyss			4'137.70	-4'137.70
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'732'000.00			6'732'000.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	6'732'000.00			6'732'000.00
14550.01	Aktienkapital ESAG, 50'000 (Lyss)	5'000'000.00			5'000'000.00
14550.02	Aktienkapital ESAG, 5'000 (Busswil)	500'000.00			500'000.00
14550.03	Beteiligung Seelandheim Worben AG	1'132'000.00			1'132'000.00
14550.04	Aktienkapital Altersheim Lyss-Busswil AG	100'000.00			100'000.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2	Passiven	120'299'590.78	70'011'938.61	69'952'090.27	120'359'439.12
20	Fremdkapital	55'209'955.18	62'007'911.02	69'338'436.35	47'879'429.85
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'390'035.93	61'100'907.97	62'418'262.10	2'072'681.80
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	2'898'938.47	59'454'417.35	60'551'659.97	1'801'695.85
20000.00	Kreditoren	273'591.32	75'430.40	273'591.32	75'430.40
20000.01	Kreditorsammelkonto		42'440'245.65	40'724'755.05	1'715'490.60
20000.02	Kreditoren SAD	2'580'381.55		2'580'381.55	
20000.03	Kreditoren SAD, Besoldungen		12'677'832.55	12'677'832.55	
20000.05	Kreditoren Sportkurse	5'986.45	1'832.15		7'818.60
20000.90	Debi Vorauszahlung	28'472.25	1'348.75	26'908.85	2'912.15
20001.00	KK AHV/IV/EO/ALV		1'464'898.30	1'464'898.30	
20001.01	KK Personalversicherungsbeiträge	2'095.90	2'095'600.60	2'097'652.40	44.10
20001.02	KK Unfallversicherungsbeiträge	3'745.80	346'235.40	349'981.20	
20001.03	KK Krankentaggelder	4'665.20	129'323.10	133'988.30	
20001.04	KK Familienausgleichskasse		212'012.10	212'012.10	
20001.05	KK AHV Verwaltungskosten		9'658.35	9'658.35	
2001	Kontokorrente mit Dritten	261'240.31	1'100'791.92	1'259'911.68	102'120.55
20010.01	KK Migrationsdienst	1'779.65	6'254.20	8'035.55	-1.70
20010.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	21'100.00	21'050.00	12'050.00	30'100.00
20010.03	KK Bödeli	177.45	-177.45		
20010.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit	123'165.45	400'193.15	491'708.80	31'649.80
20010.06	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung	20'770.65	140'000.00	120'673.85	40'096.80
20010.08	ARA-Gemeindeverband Lyss		275.65		275.65
20010.20	MWST Abwasser; Abrechnungskonto	20'260.90	451'516.45	471'777.35	
20010.21	MWST Abfall; Abrechnungskonto	70'682.31	67'100.99	137'783.30	
20010.22	MWST Schwimmbad; Abrechnungskonto	3'303.90	14'578.93	17'882.83	
2002	Steuern		9'053.35	9'053.35	
20022.00	Umsatz ER/IR Schwimmbad		9'690.90	9'690.90	
20022.20	Umsatz ER/IR Abwasser		-1'284.10	-1'284.10	
20022.30	Umsatz ER/IR Abfall		646.55	646.55	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	209'944.70	103'222.05	158'762.85	154'403.90
20030.00	Versuchsbetrieb ÖV Industrie Nord	206'772.70	100'000.00	154'540.80	152'231.90
20030.10	Zwangsräumungen	3'000.00	3'222.05	4'222.05	2'000.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
20030.11	Fundbüro	172.00			172.00
2005	Interne Kontokorrente	6'652.45	432'213.30	438'614.25	251.50
20050.00	Lohnausfallentschädigung		100.90	100.90	
20050.02	Rentenzahlungen PKE Zürich		65'487.60	65'487.60	
20050.05	Vorschüsse Schulreisen + Lager		93'309.20	93'309.20	
20050.90	Durchlaufkonto VESR-Verrechnungen		246.80	246.80	
20050.97	Durchlaufkonto Sammelbuchungen		175'530.05	175'530.05	
20050.99	Durchlaufkonto	6'652.45	97'538.75	103'939.70	251.50
2006	Depotgelder und Kautionen	13'260.00	1'210.00	260.00	14'210.00
20060.01	Busswil; Schlüsseldepot Schulliegenschaften	5'200.00	200.00		5'400.00
20060.02	Sportzentrum Grien; Schlüsseldepot	3'800.00	650.00		4'450.00
20060.03	Gemeinde Lyss; Schlüsseldepot Kaffee	1'260.00	360.00	260.00	1'360.00
20060.04	Schulhaus Grentschel; Schlüsseldepot	1'200.00			1'200.00
20060.05	Schulhaus Kirchenfeld; Schlüsseldepot	1'800.00			1'800.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	43.50	6'000'043.50	
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	6'000'000.00	43.50	6'000'043.50	
20102.01	BEKB, Liquiditätskonto 20 603.002.7.67		43.50	43.50	
20102.02	Basler Lebens-Versicherungsgesellschaft	6'000'000.00		6'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	628'727.85	246'379.55	4'186.55	870'920.85
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'503.20	57'496.80		78'000.00
20410.10	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'503.20	57'496.80		78'000.00
2042	Steuern		470'000.00		470'000.00
20420.10	Passive RA Vorauszahlungen Steuerperiode		470'000.00		470'000.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	204'186.55	-200'000.00	4'186.55	
20430.00	Passive Rechnungsabgrenzung SG 46/47	204'186.55	-200'000.00	4'186.55	
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	404'038.10	-81'117.25		322'920.85
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	404'038.10	-81'117.25		322'920.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	505'000.00	38'000.00		543'000.00
2057	Kurzfrist.Rückst. f. Finanzaufwand	505'000.00	38'000.00		543'000.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
20570.00	Rückstellungen allgemein	505'000.00	38'000.00		543'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	42'000'000.00			42'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	42'000'000.00			42'000'000.00
20640.00	Pensionskasse Post 29.06.12-29.06.24, 1.2 %	6'000'000.00			6'000'000.00
20640.01	PostFinance AG 27.11.13-27.11.23 1,69 %	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.02	BEKB Lyss 04.01.12-04.01.22, 1.5 %	8'000'000.00			8'000'000.00
20640.03	SUVA Luzern 08.08.11-09.08.21 2.04 %	5'000'000.00			5'000'000.00
20648.00	Kommunalkredit Austria AG 05.12.2005-05.12.2020 2.61 %	8'000'000.00			8'000'000.00
20648.01	Kommunalkredit Austria AG 24.07.2012-24.07.2018 2.98 %	5'000'000.00			5'000'000.00
20648.02	Kommunalkredit Austria AG 01.01.08-31.01.2018 3.37 %	5'000'000.00			5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'580'000.00	590'000.00	825'000.00	1'345'000.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	1'580'000.00	590'000.00	825'000.00	1'345'000.00
20890.00	Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'580'000.00	590'000.00	825'000.00	1'345'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'106'191.40	32'580.00	90'944.20	1'047'827.20
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	944'677.00		73'143.00	871'534.00
20910.00	Schutzrauersatzabgaben	944'677.00		73'143.00	871'534.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	161'514.40	32'580.00	17'801.20	176'293.20
20920.00	Busswil; Fürsorge	6'551.40	7.00	6'558.40	
20920.01	Busswil; Altersnachmittag	2'292.10	2.00		2'294.10
20920.02	Busswil; Spezialfonds Ortsvereinigung	24'221.55	24.00		24'245.55
20920.03	Busswil; Theaterbühne/Gemeinde	36'151.45	36.00		36'187.45
20920.04	Busswil; Fonds Verschönerung Friedhof	21'445.15	21.00	5'480.50	15'985.65
20920.05	Projekt Lyss 2009, Buch	5'762.30		5'762.30	
20920.06	Gewinnausschüttung Anzeigerverband z.G. Jugend	8'086.45	32'445.00		40'531.45
20920.07	Jugendverein Lyss, Beitrag Otto's	6'237.00	6.00		6'243.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
20920.08	Lyss 10'000, Projekt "reLYef"	18'329.05	18.00		18'347.05
20920.09	Nachlass Alice Lauper, wohltätige Zwecke	21'375.00	21.00		21'396.00
20920.10	Spenden ohne Zweckbestimmung	550.00			550.00
20920.11	Projekt Schülertreff Herrengasse 6, Lyss	10'512.95			10'512.95
29	Eigenkapital	65'089'635.60	8'004'027.59	613'653.92	72'480'009.27
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	4'843'144.67	307'473.24	67'273.72	5'083'344.19
2900	Spezialfinanzierungen im EK	4'843'144.67	307'473.24	67'273.72	5'083'344.19
29000.00	SF Feuerwehr, zweiseitig	382'592.71	147'498.37		530'091.08
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	3'426'929.43		67'273.72	3'359'655.71
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	1'033'622.53	159'974.87		1'193'597.40
293	Vorfinanzierungen	19'449'295.05	6'117'781.95	168'135.90	25'398'941.10
2930	Vorfinanzierungen	19'449'295.05	6'117'781.95	168'135.90	25'398'941.10
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	7'196'967.90	1'034'489.90	36'798.70	8'194'659.10
29308.01	Fonds Pensionskasse	265'356.37	1'200'265.00	73'366.85	1'392'254.52
29308.10	Kultur, Bildung, Sport	257'381.23	9'325.30	33'000.00	233'706.53
29308.20	Stipendien	54'134.30	54.00		54'188.30
29308.30	Schiessbetrieb, 300m	309'503.05	310.00	11'697.80	298'115.25
29308.40	Schiessbetrieb, 25/50m	55'296.25	55.00	1'355.00	53'996.25
29308.50	Parkplatzersatzabgaben	50'862.70	324'051.00		374'913.70
29308.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	230'849.35	231.00		231'080.35
29308.80	Ortsbild-Massnahmen	60'469.30	60.00		60'529.30
29308.91	Buchgewinne Finanzvermögen	6'724'739.00	3'030'652.75	6'430.05	9'748'961.70
29308.92	Kiesabbau	1'487'976.00	518'288.00		2'006'264.00
29308.95	Busswil, Infrastruktur	2'750'524.50		252.40	2'750'272.10
29308.96	Busswil, Allg. Fonds Grabunterhalt	5'235.10		5'235.10	
294	Reserven		1'094'181.75		1'094'181.75
2940	Finanzpolitische Reserve		1'094'181.75		1'094'181.75
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen		1'094'181.75		1'094'181.75
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'897'538.81		378'244.30	14'519'294.51
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'897'538.81		378'244.30	14'519'294.51
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'897'538.81		378'244.30	14'519'294.51

		Bilanz		
		1.1.2016	Zuwachs	Abgang
				31.12.2016
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	25'899'657.07	484'590.65	26'384'247.72
2990	Jahresergebnis		484'590.65	484'590.65
29900.00	Jahresergebnis		484'590.65	484'590.65
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	25'899'657.07		25'899'657.07
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	25'899'657.07		25'899'657.07

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR	8'844'063.75	8'844'063.75	12'442'000.00	12'442'000.00		
2	Finanzen	171'669.90		125'000.00			
	Nettoausgaben		171'669.90		125'000.00		
270	Informatik	171'669.90		125'000.00			
	Nettoausgaben		171'669.90		125'000.00		
5060.01	Ersatz Multifunktionsgeräte	75'189.50		125'000.00			
5060.02	Ersatzbeschaffung IT und Büromobiliar	96'480.40					
3	Bau + Planung	5'424'805.60	728'809.00	6'684'000.00	633'000.00		
	Nettoausgaben		4'695'996.60		6'051'000.00		
350	Verkehrsanlagen	2'480'932.90	728'809.00	4'584'000.00	633'000.00		
	Nettoausgaben		1'752'123.90		3'951'000.00		
5010.01	Beundengasse ZPP/Erschliessungsstrasse	970'937.50		250'000.00			
5010.02	Attraktivierung Marktplatz PK	8'989.15		225'000.00			
5010.03	Ortsbus; Ausbau Haltestellen			25'000.00			
5010.04	Ortszentrum-Schachen; Fuss- und Radwegverbindung			894'000.00			
5010.05	Erschliessung Neueinzongung Alpenstrasse			100'000.00			
5010.06	Beundengasse ZPP; Neubau Gemeinschaftsanlagen			430'000.00			
5010.07	Buswilstrasse; Ausbau Unterfeldweg-Sonnhalde			410'000.00			
5010.08	San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	10'078.40		350'000.00			
5010.09	Industriezone; Belagserneuerung			1'000'000.00			
5010.10	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	233'034.60		300'000.00			
5010.11	Hauptachsen Lyss; Bielstr.-Hauptstr.			300'000.00			
5010.12	Fabrikstrasse-Juraweg, Sanierung Gehweg	95'626.45					
5010.13	Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	58'393.35					
5010.14	Autobahnanschluss; Modul 6; Parkplatz	11'056.50					
5010.15	Autobahnanschluss; Modul 2+5	113'636.40					
5010.16	San. Buswilstr./Schulweg Buswil-Lyss	13'129.00					
5010.19	Umgestaltung Buswilstr.; Projekt	389'165.65					
5010.22	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	257'194.05					
6310.01	Ausbau Radweg Buswil-Lyss		728'809.00				
6370.01	Buswilstr.; Ausbau Unterfeldweg-Sonnhalde				205'000.00		
6370.02	Industriezone Süd; Neubau Südstrasse				328'000.00		
6370.03	Hauptachsen Lyss;Bielstr.-Hauptstr.				100'000.00		
5010.01	LED; Umrüsten Strassenlampennetz	319'691.85		300'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
380	Abwasserentsorgung	2'943'872.70		1'550'000.00			
	Nettoausgaben		2'943'872.70		1'550'000.00		
5032.01	Abwasserpumpwerk; Modernisierung	6'916.55		450'000.00			
5032.02	GEP-Massnahmen (3. Tranche)	2'222'521.55		1'100'000.00			
5032.07	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	3'019.00					
5032.09	GEP-Massnahmen (4. Tranche)	711'415.60					
390	Abfallentsorgung			550'000.00			
	Nettoausgaben				550'000.00		
5033.01	Wertstoffsammelstelle (Neuorganisation)			150'000.00			
5060.01	Ersatz Volvo			400'000.00			
4	Sicherheit	425'852.75		650'000.00			
	Nettoausgaben		425'852.75		650'000.00		
420	Öffentliche Parkierung	19'672.40		160'000.00			
	Nettoausgaben		19'672.40		160'000.00		
5060.01	Umsetzung PP-Reglement			140'000.00			
5060.02	Ersatz Parkuhren	19'672.40		20'000.00			
460	Bestattungswesen	406'180.35		490'000.00			
	Nettoausgaben		406'180.35		490'000.00		
5010.01	Neuanlage Friedhof Hutti	175'432.75		250'000.00			
5010.02	Sanierung Weg Friedhof	230'747.60		240'000.00			
5	Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz			360'000.00			
	Nettoausgaben				360'000.00		
530	Schiesswesen			360'000.00			
	Nettoausgaben				360'000.00		
5040.01	Schiessanlage; Aspestsanierung			160'000.00			
5040.02	Schiessanlage; Ersatz Kugelfangbehälter			200'000.00			
6	Bildung + Kultur	13'003.20		100'000.00			
	Nettoausgaben		13'003.20		100'000.00		
620	Schulen allgemein	13'003.20		100'000.00			
	Nettoausgaben		13'003.20		100'000.00		
5060.01	Investitionen Schulmobiliar			100'000.00			
5060.03	EDV; Ersatz Volksschule	13'003.20					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Liegenschaften	1'595'313.30	484'610.00	3'840'000.00	50'000.00		
	Nettoausgaben		1'110'703.30		3'790'000.00		
830	Schulanlagen	443'879.85	484'610.00	410'000.00	20'000.00		
	Nettoausgaben				390'000.00		
	Nettoeinnahmen	40'730.15					
5040.01	Kiga Heilbachweg; Sanierung			50'000.00			
5040.01	Stegmatt SRP; Neubau Tagesschule + 6 Unterrichtsräume			100'000.00			
5040.02	Kirchenfeld; Sanierung Aussensportanlag Kirchenfeld	125'880.35		150'000.00			
5040.03	Kirchenfeld alt; Sanierung Decke über 2.OG	103'007.70		110'000.00			
5040.04	Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld	170'914.25					
5040.08	Schule Stegmatt; Prov. Schulraumerweiterung	32'950.20					
5040.10	Sporthalle Grentschel; Flachdachsanierung	11'127.35					
6310.01	Kirchenfeld; Sanierung 100m Bahn				20'000.00		
6310.02	Gesamtsanierung Schule Kirchenfeld		484'610.00				
835	Sportanlagen	213'814.85		160'000.00	20'000.00		
	Nettoausgaben		213'814.85		140'000.00		
5040.01	Grien; Belag + Markierung Rundbahn			70'000.00			
5040.02	Grien; Allwetterplatz	74'769.35		90'000.00			
5040.03	Grien; Sanierung Hallenbeleuchtung	139'045.50					
6310.01	Grien; Belag + Markierung Rundbahn				10'000.00		
6310.02	Grien; Allwetterplatz				10'000.00		
840	Parkschwimmbad			80'000.00	10'000.00		
	Nettoausgaben				70'000.00		
5040.01	Parkschwimmbad;FC-Garderobe			80'000.00			
6310.01	Parkschwimmbad;FC-Garderobe				10'000.00		
850	Seelandhalle	73'691.65		90'000.00			
	Nettoausgaben		73'691.65		90'000.00		
5040.01	Seelandhalle; Sanierung Dusche 5 + 7	73'691.65		90'000.00			
855	Liegenschaften VV, Diverse	863'926.95		3'100'000.00			
	Nettoausgaben		863'926.95		3'100'000.00		
5040.01	Verw.Gebäude; San. Eingang + Dachgeschoss	146'352.35					
5040.02	Gemeindebibliothek; Ersatz Fenster	15'901.65					
5040.01	Neubau Werkhof Südstrasse	701'672.95		3'100'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Abschluss	1'213'419.00	7'630'644.75	683'000.00	11'759'000.00		
	Nettoeinnahmen	6'417'225.75		11'076'000.00			
991	Aktivierung der Investitionsausgaben		7'630'644.75		11'759'000.00		
	Nettoeinnahmen	7'630'644.75		11'759'000.00			
6900.00	Hilfskonto Aktivierte Ausgaben		7'630'644.75		11'759'000.00		
992	Passivierung der Investitionseinnahmen	1'213'419.00		683'000.00			
	Nettoausgaben		1'213'419.00		683'000.00		
5900.00	Hilfskonto Passivierte Einnahmen	1'213'419.00		683'000.00			