



Jahresrechnung + Controlling 2022

GGR 15. Mai 2023

Jahresrechnung 2022 – Übersicht

Allgemein		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Steuieranlage	Zahl	1.60	1.60	1.60	1.65	1.65	1.65
Liegenschaftsteuer	%	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Wohnbevölkerung per Stichtag	Zahl	16'142	15'859	15'679	15'429	15'180	14'801
Mittlere Wohnbevölkerung nach FILAG	Zahl	15'996	15'801	15'583	15'358	14'987	14'722
Steuerpflichtige natürliche Personen	Zahl	9'546	9'636	9'672	9'572	9'376	9'294
Steuerpflichtige juristische Personen	Zahl	855	835	816	800	774	715

Jahresergebnisse (vor Bildung finanzpolitischer Reserve)		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Gesamthaushalt (Total)	Fr.	-168'418.31	990'347.01	-231'656.35	129'796.16	1'668'393.86	715'696.00
Allgemeiner Haushalt	Fr.	101'338.83	234'799.93	24'916.45	-283'307.16	1'683'608.74	879'947.71
Abwasserentsorgung	Fr.	-493'387.16	67'001.14	-285'756.01	188'005.71	-342'665.35	-552'540.37
Abfallentsorgung	Fr.	192'268.90	126'242.49	-110'497.05	132'982.76	195'249.91	250'103.17
Feuerwehr	Fr.	-30'266.38	38'338.45	139'680.26	92'114.85	132'200.56	138'185.49
Planungsmehrwerte	Fr.	61'627.50	523'965.00	--	--	--	--

Bilanz (Reserve allgemeiner Haushalt)		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Finanzpolitische Reserve	Fr.	4'018'793.41	3'917'454.58	3'682'654.65	3'657'738.20	3'657'738.20	1'974'129.46
Bilanzüberschuss	Fr.	26'100'940.56	26'100'940.56	26'100'940.56	26'100'940.56	26'384'247.72	26'384'247.72
Total Reserve allgemeiner Haushalt	Fr.	30'119'733.97	30'018'395.14	29'783'595.21	29'758'678.76	30'041'985.92	28'358'377.18
Reserve in Steueranlagezehntel	Zahl	11.52	11.99	12.34	12.44	12.82	12.68

Bilanzwerte		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Finanzvermögen	Fr.	64'607'675.04	66'787'719.58	69'330'643.37	70'768'774.83	60'650'362.74	69'546'494.92
<i>Flüssige Mittel</i>	Fr.	2'331'183.34	3'399'675.35	4'315'529.69	8'739'468.79	2'823'870.22	12'001'974.33
Verwaltungsvermögen	Fr.	101'860'659.30	94'528'788.30	79'389'172.00	65'686'228.00	62'416'713.00	55'553'156.00
Fremdkapital	Fr.	89'088'780.30	81'464'668.33	67'736'832.28	56'877'997.98	45'635'498.40	49'978'272.62
<i>Kurzfr. Schulden <1 Jahr</i>	Fr.	14'200'000.00	32'000'000.00	15'000'000.00	14'000'000.00	--	10'000'000.00
<i>Lang. Schulden >1 Jahr</i>	Fr.	55'000'000.00	29'000'000.00	32'000'000.00	24'000'000.00	32'000'000.00	32'000'000.00
Eigenkapital	Fr.	77'379'554.04	79'851'839.55	80'982'983.09	79'577'004.85	77'431'577.34	75'121'378.30

Investitionen (Brutto)		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Gesamthaushalt	Fr.	14'794'032.00	20'994'947.90	19'516'896.65	9'486'397.85	10'865'115.89	8'029'369.17
Allgemeiner Haushalt	Fr.	13'649'557.85	19'710'749.20	17'947'089.05	7'819'647.10	8'550'735.34	6'302'055.25
Abwasserentsorgung	Fr.	1'144'474.15	1'284'198.70	1'064'416.10	1'260'566.95	2'323'683.15	1'394'648.42
Abfallentsorgung	Fr.	--	--	69'637.90	--	-9'302.60	332'665.50
Feuerwehr	Fr.	--	--	435'753.60	406'183.80	--	--

Geldfluss		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Gesamthaushalt	Fr.	-1'068'492.01	-915'854.34	-4'423'939.10	5'915'598.57	-9'178'104.11	-93'612.65
Allgemeiner Haushalt	Fr.	-347'659.57	-1'953'475.82	-3'255'933.80	5'337'144.76	-7'484'100.17	263'010.42
Abwasserentsorgung	Fr.	-1'055'346.21	388'999.34	-980'893.81	672'893.90	-2'169'507.65	-428'863.69
Abfallentsorgung	Fr.	160'611.10	282'286.44	-165'245.60	266'757.21	87'381.00	-150'421.47
Feuerwehr	Fr.	173'902.67	366'335.70	-21'865.89	-361'197.30	388'122.71	222'662.09

Erfolgsrechnung		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Personalaufwand	Fr.	17'698'177.88	16'925'578.45	16'139'536.39	15'306'349.65	16'570'396.11	14'388'887.55
Sachaufwand	Fr.	16'260'919.79	14'798'641.66	14'390'224.65	13'078'355.42	13'550'946.14	13'088'113.02
Transferaufwand	Fr.	50'773'134.21	46'681'907.14	46'380'887.75	56'234'646.65	42'294'129.80	41'594'283.92
Fiskalertrag	Fr.	47'076'119.45	43'935'803.50	44'908'973.35	52'647'260.22	43'309'484.80	41'726'687.65
<i>Steuerertrag natürliche Personen</i>	Fr.	32'590'540.95	34'309'959.45	35'310'260.45	36'935'377.07	33'519'446.55	31'243'727.20
<i>Steuerertrag juristische Personen</i>	Fr.	9'474'723.50	4'797'808.50	4'796'725.25	10'972'595.85	5'330'948.55	5'760'866.00

Baulicher Unterhalt Hoch- und Tiefbau in % der Bilanzwerte (Verwaltungsvermögen=VV)		2022	2021	2020	2019	2018	2017
in % Bilanzwert Gesamtkapital VV	%	3.24	4.04	5.39	5.46	5.70	4.85
in % Bilanzwert Strassen- und Tiefbau VV	%	9.71	6.81	9.67	7.69	7.01	6.31
in % Bilanzwert Hochbau VV	%	3.01	3.52	4.90	8.91	11.49	10.08

Personalaufwand		2022	2021	2020	2019	2018	2017
in Fr. pro Einwohner	Fr.	1'106	1'071	1'036	997	1'106	977
in Fr. pro Steuerpflichtige NP	Fr.	1'854	1'756	1'669	1'599	1'767	1'548
Verwaltungs-/Betriebspersonal in Fr. / Einwohner	Fr.	895	858	820	809	797	778
Verwaltungs-/Betriebspersonal in Fr. / Steuerpflichtige	Fr.	1'501	1'406	1'321	1'298	1'274	1'232

Finanzkennzahlen		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Gesamthaushalt							
Nettoverschuldungsquotient	%	59.45	38.84	-4.10	-29.56	-39.66	-54.38
Selbstfinanzierungsgrad	%	29.19	22.50	33.08	83.84	52.94	70.64
Zinsbelastungsanteil	%	0.12	0.20	0.28	0.28	0.52	0.84
Bruttoverschuldungsanteil	%	80.36	74.92	58.17	44.51	47.64	57.02
Investitionsanteil	%	14.76	20.95	19.93	9.85	12.90	10.18
Kapitaldienstanteil	%	7.05	6.70	5.71	4.48	4.79	4.74
Nettovermögen in Franken pro Kunden	Fr.	-	-	102.28	904.47	1'001.86	1'329.18
Nettoschuld in Franken pro Kunden	Fr.	1'530.45	928.86	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsanteil	%	4.30	5.24	7.04	6.47	6.84	7.21
Nettozinsbelastungsanteil	%	-5.87	-7.96	-6.04	-6.95	-7.60	-2.94
Massgebliches Eigenkapital pro Kunden	Fr.	3'218.96	3'341.59	3'482.97	4'128.33	4'153.68	4'105.87

Allgemeiner Haushalt		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Selbstfinanzierungsgrad	%	38.12	19.95	-26.92	86.83	62.70	67.09
Bilanzüberschussquotient	%	63.39	69.07	67.20	55.55	69.70	73.32

Abwasserentsorgung		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Selbstfinanzierungsgrad	%	44.96	83.70	196.56	68.88	11.28	76.01
Kostendeckungsgrad	%	88.58	101.74	94.18	104.40	91.30	87.84

Abfall		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Selbstfinanzierungsgrad	%	k/A	k/A	-102.39	k/A	-2'445.37	75.18
Kostendeckungsgrad	%	114.52	110.84	92.66	109.65	117.72	121.53

Feuerwehr		2022	2021	2020	2019	2018	2017
Selbstfinanzierungsgrad	%	k/A	k/A	75.41	57.27	k/A	k/A
Kostendeckungsgrad	%	97.49	103.17	113.72	108.79	113.84	115.22

INHALTSVERZEICHNIS

1.	JAHRESRECHNUNG 2022	1
1.1.	Übersicht Ergebnisse	1
1.2.	Allgemeiner Haushalt	1
1.3.	Spezialfinanzierung (SF) im Eigenkapital.....	2
1.4.	Investitionsrechnung	3
1.5.	Geldflussrechnung	4
2.	WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2022	5
2.1.	Grundlagen	5
2.2.	Vorgaben für den Controlling Bericht	5
2.3.	Kostenträgerrechnung	5
3.	FINANZPLAN.....	8
4.	ECKDATEN.....	9
4.1.	Übersicht.....	9
4.2.	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis.....	10
5.	GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE	11
5.1.	Gesamthaushalt.....	11
5.2.	Allgemeiner Haushalt	12
5.3.	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	13
5.4.	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	14
5.5.	Spezialfinanzierung Feuerwehr	15
5.6.	Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte	16
6.	BILANZ	17
7.	SACHGRUPPEN.....	19
8.	GELDFLUSSRECHNUNG	27
9.	FINANZKENNZAHLEN.....	30
9.1.	Gesamthaushalt	30
9.2.	Allgemeiner Haushalt	32
9.3.	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	33
9.4.	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	33
9.5.	Spezialfinanzierung Feuerwehr	33
10.	ANTRAG DER EXEKUTIVE	34
11.	GENEHMIGUNG.....	34
12.	BESTÄTIGUNGSBERICHT BDO AG.....	35
13.	PRODUKTEGRUPPEN.....	37
14.	ANHANG.....	111
14.1.	Regelwerk.....	111
14.1.1.	Angewendetes Regelwerk.....	111
14.1.2.	Bewertung Finanzvermögen.....	111
14.1.3.	Folgebewertung Finanzvermögen	111
14.1.4.	Verpflichtungskredite Finanzvermögen (HRM1).....	111
14.1.5.	Bewertung Verwaltungsvermögen	111
14.1.6.	Aktivierungsgrenzen.....	111
14.1.7.	Bestehendes Verwaltungsvermögen	112
14.2.	Abweichung von der Stetigkeit und Vergleichbarkeit.....	112
14.3.	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	112
14.4.	Grundlagen der Jahresrechnung	112
14.5.	Steueranlage, wiederkehrende Gebühren.....	113
14.6.	Eigenkapitalnachweis.....	114
14.7.	Rückstellungsspiegel.....	116
14.8.	Beteiligungsspiegel	117
14.9.	Gewährleistungsspiegel	119
14.10.	Anlagespiegel Finanzvermögen.....	120
14.11.	Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	121
14.12.	Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	122
14.13.	Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung Abwasseranlagen.....	125
15.	BILANZ	126
16.	INVESTITIONSRECHNUNG	137

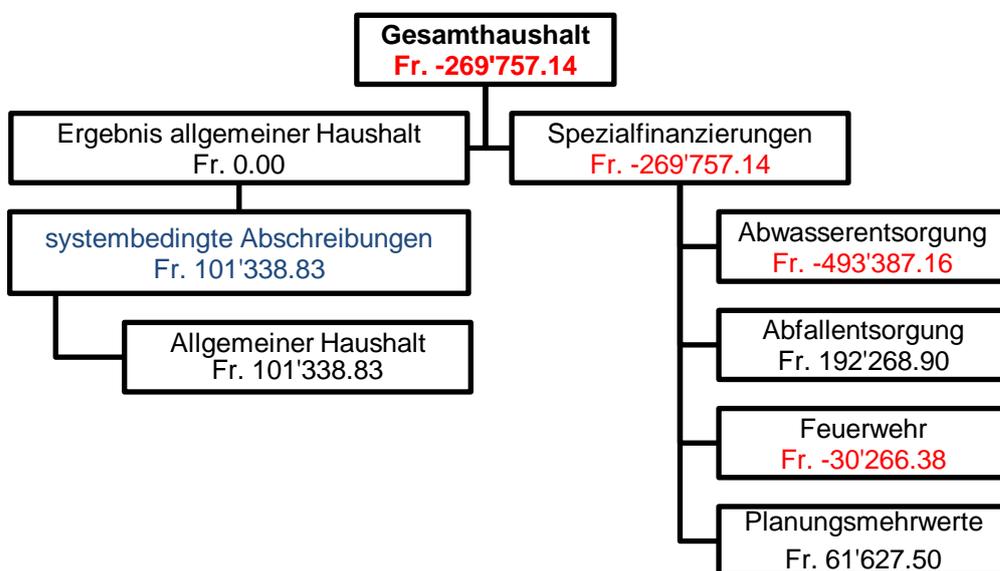
1. JAHRESRECHNUNG 2022

1.1. Übersicht Ergebnisse

Der Gesamthaushalt 2022 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 269'757.14 ab. Das Budget sah einen Aufwandüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 1'223'535.00 vor. Die Besserstellung von Fr. 953'777.86 liegt im Verhältnis zum Gesamtumsatz bei 0.98%. Im Vorjahr 2021 lag die Abweichung zwischen Rechnung und Budget gemessen am Umsatz bei 1.83%.

Der allgemeine Haushalt (steuerfinanzierter Haushalt) erwirtschaftete im Berichtsjahr 2022 einen Ertragsüberschuss von Fr. 101'338.83 (vor zusätzlichen Abschreibungen) und schliesst damit um Fr. 901'338.83 besser ab als budgetiert. Das Budget 2022 sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 800'000.00 im allgemeinen Haushalt vor.

Im vorliegenden Resultat berücksichtigt sind **systembedingte zusätzliche Abschreibungen von Fr. 101'338.83** 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 Fr. 101'338.83 ist demnach der gesamte Betrag in die finanzpolitische Reserve einzulegen. Aus diesem Grund schliesst der allgemeine Haushalt mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis ab. Die Ergebnisse der einzelnen Haushalte sind nachfolgend grafische dargestellt:



1.2. Allgemeiner Haushalt

Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur (+) Besser-/ (-) **Schlechterstellung** des Jahresergebnisses 2022 im Allgemeinen Haushalt geführt. Detaillierter Informationen dazu sind im Kapitel 7.2 nachzulesen.

- Auflösung passive Rechnungsabgrenzung für Steuerrückzahlungen Steuerjahr 2021. Fr. 1'080'000.00
- Der Finanzausgleichsbeitrag an den Kanton ist tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Grund liegt im tieferen Fiskalertrag aus dem Berichtsjahr 2021. Fr. 517'984.00
- Infolge der Allgemeinen Neubewertung der Amtlichen Werte (Steuern) ergaben sich Aufwertungen zu Gunsten der Erfolgsrechnung. Fr. 639'940.00
- Aus den Gewinnsteuern Juristische Personen ist im Rechnungsjahr 2022 eine Zunahme von rund 3.5 Mio. feststellbar. Dank diesem a.o. Ertrag konnten die Fiskalertragsausfälle bei den Natürlichen Personen aufgefangen werden (s. nächste Seite). Fr. 3'576'604.60
- Die reglementarisch zugesicherte Abgangsentschädigung des abgetretenen Gemeindepräsidenten wurde nicht budgetiert und führte somit zu Mehrkosten. Fr. -145'400.90
- Der Unterhalt für Strassen/Verkehrswege ist höher ausgefallen als budgetiert. Fr. -480'487.90
- Der Unterhalt für Beleuchtungsanlage ist im Rechnungsjahr 2022 höher ausgefallen als budgetiert. Fr. -129'618.00

- Der GGR genehmigte die Einmaleinlage in die Spezialfinanzierung Förderprogramm Energiestad im vergangenen Rechnungsjahr 2022. Fr. -250'000.00
- Infolge der allgemeinen Teuerungen von Heiz- und Energiematerial sind Aufwände von Fr. 1'284'440.75 entstanden und sind damit um Fr. 193'260.75 höher als budgetiert. Fr. -193'260.75
- Bei den Einkommenssteuern Natürliche Personen sind wie im Vorjahr hohe Rückzahlungen für tiefere Veranlagungen im Verhältnis zu den Ratenrechnungen entstanden. Dies führte zu einem tieferen Fiskalertrag als budgetiert. Fr.-1'989'390.50
- Bei den Vermögenssteuern Natürliche Personen sind wie im Vorjahr hohe Rückzahlungen für tiefere Veranlagungen im Verhältnis zu den Ratenrechnungen entstanden. Dies führte zu einem tieferen Fiskalertrag als budgetiert. Fr.-1'106'977.45

1.3. Spezialfinanzierung (SF) im Eigenkapital

Spezialfinanzierungen sind eigene Rechnungskreise innerhalb der Jahresrechnung der Gemeinde Lyss. Die Mittel sind zweckgebunden für die Erfüllung von bestimmten Aufgaben. Die Aufgabenbereiche Abfall und Abwasserentsorgung sind gesetzlich vorgeschriebene Spezialfinanzierungen. Für die Spezialfinanzierung Feuerwehr und der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe bestehen gemeinderechtliche Grundlagen.

SF Abwasserentsorgung	Rechnungsjahr 2022	Rechnungsjahr 2021	Rechnungsjahr 2020
Ergebnis	-493'387.16	67'001.14	-285'756.01
Verwaltungsvermögen	9'956'104.00	8'945'661.00	7'780'831.00
Bestand Werterhaltung	13'260'425.62	12'386'521.77	11'497'955.47
Eigenkapital	1'940'313.67	2'433'700.83	2'366'699.69

SF Abfall	Rechnungsjahr 2022	Rechnungsjahr 2021	Rechnungsjahr 2020
Ergebnis	192'268.90	126'242.49	-110'497.05
Verwaltungsvermögen	177'677.00	216'874.00	256'071.00
Eigenkapital	1'979'947.58	1'787'678.68	1'661'436.19

SF Feuerwehr	Rechnungsjahr 2022	Rechnungsjahr 2021	Rechnungsjahr 2020
Ergebnis	-30'266.38	38'338.45	139'680.26
Verwaltungsvermögen	2'193'412.00	2'614'287.00	3'035'162.00
Eigenkapital	1'040'344.31	1'070'610.69	1'032'272.24

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 493'387.16 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 279'710.00. Diese Schlechterstellung ist im Wesentlichen auf tiefere Erträge bei Rückerstattungen Dritter zurückzuführen. Der Beitrag an die ARA Region Lyss-Limpachtal lag im Rechnungsjahr 2022 im Durchschnitt der Vorjahre. Die Einlage in die Spezialfinanzierung (SF) Abwasser Lyss erfolgte in Lyss lange nur mit 60% Werterhalt. Seit dem Rechnungsjahr 2021 erfolgt die Einlage in den Wertehalt mit 100%. Dies bedeutet einen zusätzlichen Aufwand von mehreren hunderttausend Franken pro Jahr. Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2022 Fr. 1'940'313.67 (Konto 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf neu Fr. 13'260'425.62 (Konto 29302.00).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 192'268.90 ab. Das Budget 2022 sah ein ausgeglichenes Ergebnis vor. Die Besserstellung ist auf den höheren Ertrag aus dem Sammeldienst für brennbare Abfälle von Anschlussgemeinden zurückzuführen. Ebenfalls führten tiefere Personalkosten als im Budget angenommen zur Besserstellung. Das Eigenkapital beträgt neu Fr. 1'979'947.58.

SF Feuerwehr

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 30'266.38 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 143'825.00. Die Besserstellung von Fr. 113'558.62 ist im Wesentlichen auf höhere Rückerstattungen Dritter zurückzuführen. Einerseits führte der höhere Aufwand für Ernstfalleinsätze und der nicht eingeplante, vorgezogenen, 10-Jahresservice der Autodrehleiter für eine höhere Belastung der Spezialfinanzierung. Andererseits führten, wie bereits beschrieben, höhere Rückerstattungen und tiefere Personalaufwendungen zur Besserstellung. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt neu Fr. 1'040'344.31, bei einem Verwaltungsvermögen von Fr. 2'193'412.00 per 31.12.2022.

Weitere Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Nebst den drei oben aufgeführten Spezialfinanzierungen im Eigenkapital wird in derselben Bilanzgruppe Nr. 2900 noch die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe geführt.

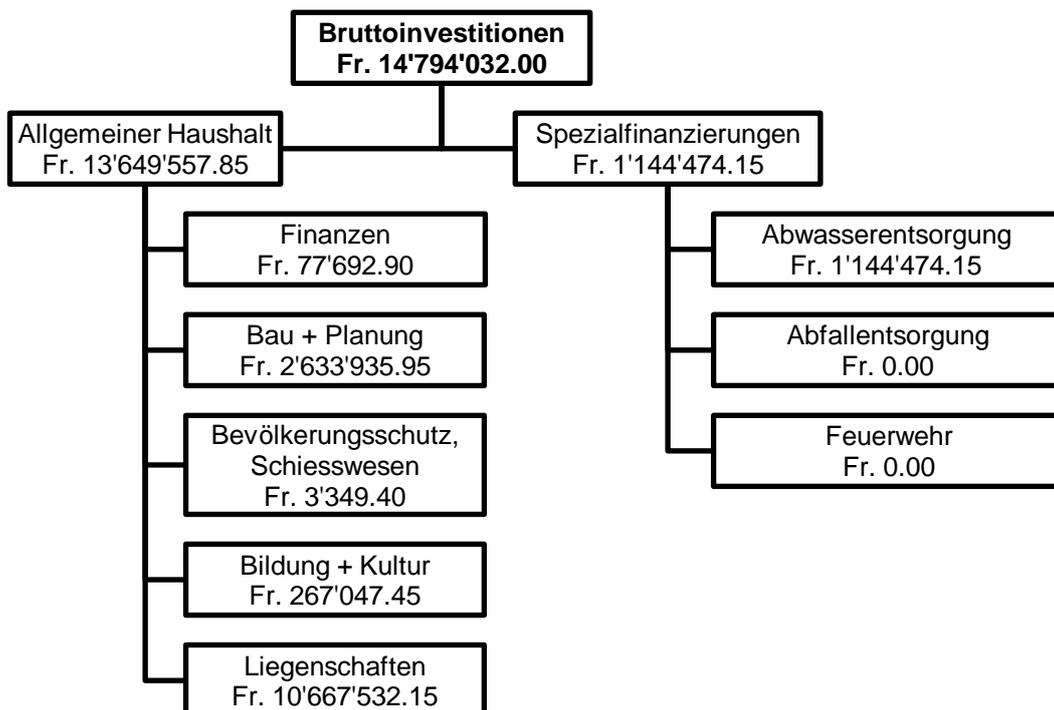
Im Berichtsjahr 2022 konnten keine Planungsmehrwerte vereinnahmt werden. Da es sich hierbei um keine zweiseitige Spezialfinanzierung handelt und keine Gegenüberstellungen von Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung entstehen, wird diese Spezialfinanzierung nicht weiter kommentiert.

Bei einer zweiseitigen Spezialfinanzierung handelt es sich um einen eigenwirtschaftlichen Betrieb und wird im Finanzhaushalt separat ausgewiesen.

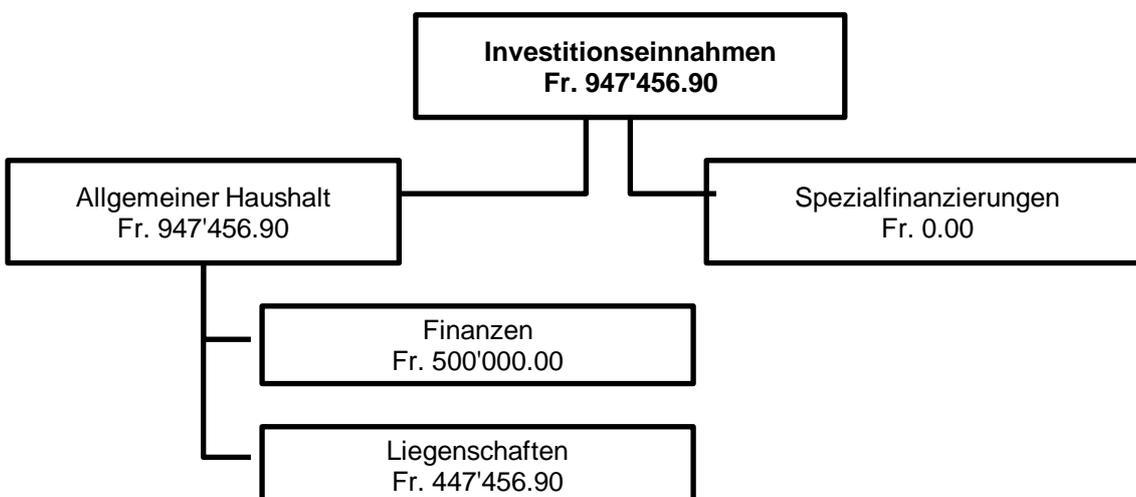
1.4. Investitionsrechnung

Das Ergebnis der Investitionsrechnung zeigt auf, wie viel die Gemeinde Lyss für Investitionen im Rechnungsjahr 2022 ausgegeben hat. Per Bilanzstichtag 31.12. werden die Investitionsausgaben und -einnahmen in das Verwaltungsvermögen übertragen, das heisst Ausgaben werden aktiviert und die Einnahmen werden passiviert. Im Rechnungsjahr 2022 lagen die Nettoinvestitionen bei Fr. 13'846'575.10. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 17'505'000.00. Somit liegt eine Budgetgenauigkeit von rund 80% in der Realisierung der geplanten und beschlossenen Investitionen vor.

Investitionsausgaben im Jahr 2022



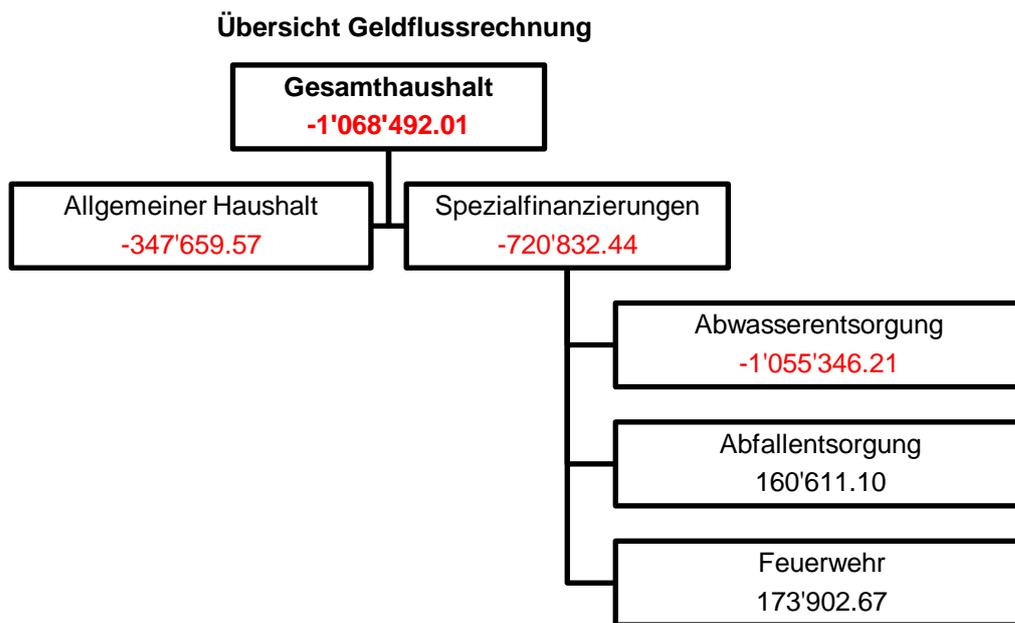
Investitionseinnahmen im Jahr 2022



Im Rechnungsjahr 2022 hat die walk-in-lyss ag die Hälfte des von der Gemeinde Lyss zur Verfügung gestellten Darlehens von Fr. 500'000.00 amortisiert. Weitere und detailliertere Informationen sind im Kapitel 14.12 Verpflichtungskreditkontrolle sowie unter dem Kapitel 16 Investitionsrechnung zu finden.

1.5. 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 Cash-Flow entspricht dem Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit und gibt an, wie viele liquide Mittel der Gemeinde Lyss in der Berichtsperiode zugeflossen sind und inwiefern die Gemeinde Lyss in der Lage war, Investitionen aus den erwirtschafteten Mitteln selbst zu finanzieren. Bei der Geldflussrechnung werden nebst dem Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen und Finanzierungen mitberücksichtigt.

Zusammenfassung	Rechnungsjahr 2022	Rechnungsjahr 2021	Rechnungsjahr 2020
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'405'161.99	4'605'377.16	6'081'703.95
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-10'577'267.90	-19'396'889.85	-17'828'319.20
*Finanzierungsfehlbetrag	-9'172'105.91	-14'791'512.69	-11'746'615.25
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	8'103'613.90	13'875'658.35	8'490'681.45
Total	-1'068'492.01	-915'854.34	-3'255'933.80

Der Bestand an Netto-Flüssige Mittel/kurzfristige Geldanlagen hat im Berichtsjahr 2022 um Fr. 1'068'492.01 abgenommen. Der Bestand an Netto-Flüssige Mittel liegt per 31.12.2022 bei Fr. 2'331'183.35.

*Finanzierungsfehlbetrag

Für die Sicherstellung der Liquidität musste die Gemeinde Lyss wie im Vorjahr 2021 zusätzliche Fremdmittel am Kapitalmarkt beschaffen. Die Begründung für den Liquiditätsbedarf liegt in der Investitionstätigkeit und die damit verbundenen finanziellen Ausgaben.

Grundsätzlich ist die Gemeinde Lyss unter den aktuell gültigen Rahmenbedingungen (Steuern und Gebührenrahmen) in der Lage, Investitionen in der Höhe von rund 2 - 6 Mio. Franken mit eigenen erwirtschafteten Mitteln aus der Erfolgsrechnung zu finanzieren. Fallen höhere Investitionen an, ergibt sich eine zusätzliche Verschuldung wie in den vergangen und diesem Rechnungsjahr.

2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2022

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 Jahresrechnung (Rechnungslegung) zu führen.

Die Leistungsaufträge und Produktgruppenelemente inklusive des Produktgruppen-Globalbudgets sind vom Grossen Gemeinderat am 8. November 2021 genehmigt worden. Diese genehmigten Unterlagen bilden die Grundlage für das Controlling 2022.

Im Rahmen der Budgetgenehmigung ist der Grosse Gemeinderat dem Antrag des Gemeinderates gefolgt.

Varianten Nr.	Variantenbeschrieb	Kostenauswirkung inkl. Saldo		
		Kosten	Erlös	Saldo
	Budgetergebnis 2022; Vorlage Gemeinderat Aufwandüberschuss (allgemeiner Haushalt)	92'493'084.00	-91'693'084.00	800'000.00
	Budgetergebnis 2022; Genehmigung GGR Aufwandüberschuss (allgemeiner Haushalt)	92'493'084.00	-91'693'084.00	800'000.00

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

Die detaillierten Produktgruppenbeschreibungen sind unter dem Kapitel 13 enthalten und nachlesbar.

2.2. Vorgaben für den Controlling Bericht

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 Abweichungsanalyse bezieht sich immer auf das Budget und das in der Berichtserstattung abgeschlossenen Rechnungsjahr.

Die Produktgruppen-Verantwortlichen haben jeweils bei jedem Indikatorwert eine Beurteilung abzugeben, ob der entsprechende Wert gut, neutral oder negativ ist. Die Beurteilung kann anhand der Smileys auf den Beurteilungsblättern abgelesen werden (Kapitel 13).

Beurteilung	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
gut	73%	75%	81%	85%	80%	75%	73%	73%	68%
neutral	13%	18%	14%	7%	11%	20%	16%	13%	7%
negativ	14%	7%	5%	8%	9%	5%	11%	14%	25%

2.3. Kostenträgerrechnung

	Jahresrechnung 2022			Budget 2022	Abweichung
	Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo	Saldo
111 Präsidiendienste					
1111 Behörde	1'032'722.50	-50'790.70	981'931.80	816'918.00	+165'013.80
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	734'251.34	-31'308.90	702'942.44	747'676.00	-44'733.56
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	289'021.85	0.00	289'021.85	249'176.00	+39'845.85
Total Präsidiendienste	2'055'995.69	-82'099.60	1'973'896.09	1'813'770.00	+160'126.09
211 Finanzen					
2111 Finanzdienstleistungen	1'134'971.04	-4'543'448.91	-3'408'477.87	-3'417'700.00	+9'222.13
2112 Steuern	8'951'684.26	-47'632'375.65	-38'680'691.39	-35'946'451.00	-2'734'240.39
2113 AHV-Zweigstelle	273'508.85	-55'433.00	218'075.85	220'650.00	-2'574.15
Total Finanzen	10'360'164.15	-52'231'257.56	-41'871'093.41	-39'143'501.00	-2'727'592.41
212 Support + Querschnittsdienstleistungen					
2121 Personal	552'756.10	-78.00	552'678.10	439'830.00	+112'848.10
2122 Informatik + Kommunikation	854'162.76	-12'977.35	841'185.41	602'030.00	+239'155.41
Total Support + Querschnittsdienstleistungen	1'406'918.86	-13'055.35	1'393'863.51	1'041'860.00	+352'003.51

	Jahresrechnung 2022			Budget 2022	Abweichung
	Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo	Saldo
311 Planung / Verfahren					
3111 Raumplanung	843'501.30	-124'616.80	718'884.50	599'210.00	+119'674.50
3112 Öffentlicher Verkehr	1'640'773.00	-62'298.95	1'578'474.05	1'748'506.00	-170'031.95
3113 Umwelt + Landschaft	135'881.35	-51'755.60	84'125.75	177'389.00	-93'263.25
3114 Bauinspektorat	537'326.80	-156'244.00	381'082.80	355'130.00	+25'952.80
3115 Energiestadt	453'872.36	-49'800.00	404'072.36	212'626.00	+191'446.36
Total Planung / Verfahren	3'611'354.81	-444'715.35	3'166'639.46	3'092'861.00	+73'778.46
312 Hochbau					
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung	1'531'207.60	-56'727.40	1'474'480.20	1'486'566.00	-12'085.80
Total Hochbau	1'531'207.60	-56'727.40	1'474'480.20	1'486'566.00	-12'085.80
313 Tiefbau					
3131 Verkehrsanlagen	5'070'100.70	-370'817.75	4'699'282.95	4'175'056.00	+524'226.95
3132 Öffentliche Grünanlagen	894'569.30	-7'605.05	886'964.25	711'984.00	+174'980.25
3133 Fließgewässer	779'291.65	-5'651.70	773'639.95	825'384.00	-51'744.05
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	2'130'330.95	-1'555'355.75	574'975.20	545'097.00	+29'878.20
Total Tiefbau	8'874'292.60	1'939'430.25	6'934'862.35	6'257'521.00	+677'341.35
314 Entsorgung					
3141 Abwasserentsorgung	3'828'575.74	-3'828'575.74	0.00	0.00	0.00
3142 Abfallentsorgung	1'676'360.00	-1'676'360.00	0.00	0.00	0.00
Total Entsorgung	5'504'935.74	-5'504'935.74	0.00	0.00	0.00
411 Sicherheit					
4111 Ruhe + Ordnung	1'173'804.88	-669'252.70	504'552.18	610'085.00	-105'532.82
4112 Registerführung	506'092.45	-210'150.83	295'941.62	236'797.00	+59'144.62
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	1'602'506.50	-1'238'920.75	363'585.75	393'777.00	-30'191.25
Total Sicherheit	3'282'403.83	-2'118'324.28	1'164'079.55	1'240'659.00	-76'579.45
412 Friedhof+ Bestattung					
4121 Friedhofverwaltung	47'298.35	-14'680.00	32'618.35	426'252.00	-393'633.65
4122 Friedhofunterhalt + Beisetzung	316'311.20	0.00	316'311.20	19'361.00	+296'950.20
Total Friedhof+ Bestattung	363'609.55	-14'680.00	348'929.55	445'613.00	-96'683.45
413 Liegenschaften					
4131 Verwaltung	203'773.15	-843'000.00	-639'226.85	-289'917.00	-349'309.85
4132 Betrieb	7'640'954.58	-4'202'596.00	3'438'358.58	3'522'243.00	-83'884.42
4133 Liegenschaftsstrategie	2'808'506.40	-765'841.45	2'042'664.95	1'661'400.00	+381'264.95
4135 Wald	104'445.60	-7'162.00	97'283.60	79'770.00	+17'513.60
Total Liegenschaften	10'757'679.73	-5'818'599.45	4'939'080.28	4'973'496.00	-34'415.72
414 Sport + Freizeit					
4141 Nulltarif	508'000.00	0.00	508'000.00	508'000.00	0.00
4143 Sportangebote	11'489.75	0.00	11'489.75	0.00	+11'489.75
4144 Spielplätze	200'828.10	-21'040.00	179'788.10	258'886.00	-79'097.90
Total Sport + Freizeit	720'317.85	-21'040.00	699'277.85	766'886.00	-67'608.15

Jahresrechnung 2022			Budget 2022	Abweichung	
	Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo	
611 Volksschule					
6111 Unterricht	13'817'788.79	-5'070'795.24	8'746'993.55	9'023'233.00	-276'239.45
6112 Kulturangebot	55'928.75	0.00	55'928.75	40'570.00	+15'358.75
6113 Tagesschule	1'993'474.00	-1'887'019.45	106'454.55	278'200.00	-171'745.45
6114 Infrastruktur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Volksschule	15'867'191.54	-6'957'814.69	8'909'376.85	9'342'003.00	-432'626.15
612 Zusätzliche Bildungsangebote					
6121 Freiwillige Kurse	38'103.40	-36'158.00	1'945.40	25'150.00	-23'204.60
6122 Bildungsinstitutionen	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00	0.00
6123 Musikschule	489'955.30	-42'322.05	447'633.25	437'000.00	+10'633.25
Total Zusätzliche Bildungsangebote	530'058.70	-78'480.05	451'578.65	464'150.00	-12'571.35
613 Gesellschaft + Kultur					
6131 Gesellschaft + Kultur	583'504.70	-37'612.95	545'891.75	604'250.00	-58'358.25
6132 Gemeindebibliothek	183'280.55	-59'730.70	123'549.85	112'565.00	+10'984.85
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung	205'759.00	-30'804.00	174'955.00	165'000.00	+9'955.00
Total Gesellschaft + Kultur	972'544.25	-128'147.65	844'396.60	881'815.00	+37'418.40
711 Soziale Sicherung					
7111 Sachhilfe/Beratung	24'087'188.77	-16'055'135.20	8'032'053.57	7'086'525.00	+945'528.57
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	1'099'624.70	-823'043.39	276'581.31	166'969.00	+109'612.31
7113 Alimentenwesen	1'680'302.80	-1'173'441.61	506'861.19	115'080.00	+391'781.19
Total Soziale Sicherung	26'867'116.27	-18'051'620.20	8'815'496.07	7'368'574.00	+1'446'922.07
712 Angebote institutionelle Sozialhilfe					
7121 Angebote Vorschule	1'779'213.40	-1'266'512.87	512'700.53	482'487.00	+30'213.53
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	1'692'122.25	-1'517'816.83	174'305.42	193'440.00	-19'134.58
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	5'235.75	0.00	5'235.75	10'000.00	-4'764.25
7124 Angebote SeniorInnen	62'894.70	0.00	62'894.70	81'800.00	-18'905.30
Total Angebote institutionelle Sozialhilfe	3'539'466.10	-2'784'329.70	755'136.40	767'727.00	-12'590.60
Rechnungsergebnis 2022	96'245'257.27	96'245'257.27	0.00		
Budgetergebnis 2022				-800'000.00	
Besserstellung 2022			800'000.00		

*Die zusätzlichen systembedingten Abschreibungen von Fr. 101'338.83 wurden im Rechnungscontrolling der wirkungsorientierten Verwaltungsführung erfasst und sind im Produkt 2111 Finanzdienstleistungen enthalten.

Die einzelnen Abweichungen der Produktgruppen sind ab der Seite 37, Kapitel 13 Produktgruppen, im Detail beschrieben.

3. FINANZPLAN

Der Finanzplan ist das wichtigste Führungsinstrument des GR und wird gemäss Gemeindeordnung Lyss vom GGR verabschiedet. Er gibt einen Überblick über die Entwicklung des Gemeindefinanzhaushaltes der nächsten fünf Jahre. Der Finanzplan ist eine rollende Planung und wird regelmässig aufgrund der veränderten Vorgaben und Rahmenbedingungen angepasst. Diese Anpassungen erfolgen alle drei Monate und werden dem GGR über die Budgetdebatte, den Rechnungsabschluss, den Leistungsvorgaben und über das Halbjahrescontrolling aufgezeigt.

Die Ausgangswerte basieren auf der Jahresrechnung 2022 und basieren auf den neuesten finanzpolitischen Erkenntnissen.

Ergebnistabelle aktuelle Finanzplanung allgemeiner Haushalt		Beträge in Fr. tausend (gerundet)					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Planungsperiode							
1	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'381	-4'830	-4'930	-5'003	-1'083	-1'410
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	3'073	2'194	2'525	2'496	2'496	2'497
	operatives Ergebnis	-1'308	-2'636	-2'405	-2'507	1'413	1'087
1.c	ausserordentliches Ergebnis	1'308	1'991	1'990	1'990	410	410
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-645	-415	-517	1'003	677
2.	Investitionen						
2.a	Steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	12'702	5'149	6'844	8'520	5'670	1'370
3.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a	Fremdmittelbedarf kumuliert	69'381	74'131	73'870	75'929	72'842	69'291
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a	Abschreibungen		708	914	1'049	1'434	1'597
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		397	748	1'169	1'569	1'830
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten		1'105	1'662	2'218	3'003	3'427
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	0	-645	-415	-517	1'003	677
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	0	-1'750	-2'077	-2'735	-2'850	-2'750
5.	Entwicklung Bilanzüberschuss/finanzpolitische Reserve						
5.a	Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'101	24'351	22'274	19'539	16'689	13'939
5.b	Finanzpolitische Reserve	4'019	4'019	4'019	4'019	4'019	4'019
5.c	Reserve allgemeiner Haushalt Total	30'120	28'370	26'293	23'558	20'708	17'985

Der Gemeindefinanzhaushalt von Lyss wird durch finanzverbindliche Kreditbeschlüsse (Verpflichtungskredit) für neue und wiederkehrende Gemeindeaufgaben aus den vergangenen Monaten zusätzlich dauerhaft belastet. Dazu kommen die eingetretenen finanziellen Resilienzen aus dem Fiskalertrag. Beide Sachverhalte führen dazu, dass sich die Planjahre 2023 – 2027 im Vergleich zum Finanzplan vom Herbst 2022 verschlechtert haben. Dabei ist zu berücksichtigen, dass der Ertragsrückgang aus den Einkommenssteuern natürliche Personen berücksichtigt ist, jedoch die Besserstellung aus den Gewinnsteuern juristische Personen im Rechnungsjahr 2022 nicht. Der Grund liegt darin, dass die Gewinnsteuern grossen Schwankung unterliegen und somit finanzpolitisch pragmatisch geplant wird und nicht zu optimistisch.

Der Finanzplan zeichnete sich in der Vergangenheit als zuverlässiges Instrument aus und der Gemeinderat sowie der Grosse Gemeinderat kann sich auf seine Plangenauigkeit abstützen.

Für die Erstellung des Finanzplans wurden die Konten der Erfolgsrechnung aufgrund der Jahresrechnung 2022 sowie das Budget 2023 und Einzelfallbetrachtungsweise herangezogen. Bei grösseren Abweichungen (zusätzliche oder wegfallende Erträge und Aufwendungen) wurden die Zahlen für die Planjahre somit manuell eingesetzt. Mit diesem Vorgehen gewährleistet der Gemeinderat, dass individuelle Entwicklungen innerhalb der Ressorts in der Planung abgebildet sind.

Die Reserven des allgemeinen Haushaltes (vormals steuerfinanzierter Haushalt) nehmen bis Ende Planjahr 2027 um 12.135 Mio. Franken auf einen Bestand von 17.985 Mio. Franken ab. Diese Reserve entspricht somit rund 7 Steueranlagezehnteln.

4. ECKDATEN

4.1. Übersicht

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-269'757.14	-1'223'535.00	755'547.08
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	-800'000.00	0.00
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-269'757.14	-423'535.00	755'547.08
¹ zusätzliche Abschreibungen	101'338.83	0.00	234'799.93
Steuerertrag natürliche Personen	32'590'540.95	34'989'000.00	34'309'959.45
Steuerertrag juristische Personen	9'474'723.50	4'549'100.00	4'797'808.50
Liegenschaftssteuer	3'079'709.20	2'950'000.00	2'923'273.40
Nettoinvestitionen	13'846'575.10	17'505'000.00	20'994'947.90
Finanzvermögen	64'607'675.04		66'787'719.58
Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	101'860'659.30		94'528'788.30
Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	91'192'665.30		82'751'966.30
Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	10'667'994.00		11'776'822.00
Fremdkapital	89'088'780.30		81'464'668.33
² Eigenkapital	77'379'554.04		79'851'839.55
³ Finanzpolitische Reserve	4'018'793.41		3'917'454.58
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	26'100'940.56		26'100'940.56

¹ Zusätzliche Abschreibungen müssen von Einwohnergemeinden, Gemischten Gemeinden, Gesamtkirchgemeinden und Kirchgemeinden vorgenommen werden und entsprechen einer finanzpolitischen Reserve. Ertragsüberschüsse des allgemeinen Haushalts sind zwingend in das Konto „zusätzliche Abschreibungen“ im Eigenkapital einzulegen, sofern die ordentlichen Abschreibungen tiefer sind als die Nettoinvestitionen. Damit wird die Erfolgsrechnung im allgemeinen Haushalt ausgeglichen und der Bilanzüberschuss wird nicht erhöht. Falls die Voraussetzungen für die Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen nicht vorhanden sind, dürfen keine Einlagen in die Reserve vorgenommen werden.

² 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.

³ Die zusätzlichen Abschreibungen sind eine finanzpolitische Reserve des allgemeinen Haushalts. In gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen dürfen keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden.

4.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ergebnis Gesamthaushalt	-269'757.14	-1'223'535.00	755'547.08
Abschreibung Verwaltungsvermögen	6'514'704.10	6'479'325.00	5'855'331.60
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'007'935.00	1'105'000.00	1'007'935.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'900'511.50	-2'344'100.00	-1'419'933.50
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionstätigkeit	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'266'258.23	491'170.00	3'030'355.33
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'576'210.10	-2'823'885.00	-4'505'047.45
Selbstfinanzierung	4'042'418.59	1'683'975.00	4'724'188.06
Nettoinvestitionen			
Investitionsausgaben	14'794'032.90	17'505'000.00	20'994'947.90
Investitionseinnahmen	947'456.90	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	13'846'575.10	17'505'000.00	20'994'947.90
Finanzierungsergebnis	-9'804'156.51	-15'821'025.00	-16'270'759.84

5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE

5.1. Gesamthaushalt

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	17'698'177.88	17'612'695.00	16'925'578.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'260'919.79	14'506'859.00	14'798'641.66
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'514'704.10	6'479'325.00	5'855'331.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'007'935.00	1'105'000.00	1'007'935.00
36 Transferaufwand	50'773'134.21	49'696'820.00	46'681'907.14
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	92'254'870.98	89'400'699.00	85'269'393.85
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	47'076'119.45	43'756'800.00	43'935'803.50
41 Regalien und Konzessionen	10'625.00	5'500.00	11'175.00
42 Entgelte	13'481'559.71	14'874'340.00	14'103'537.96
43 Verschiedene Erträge	61'847.50	400.00	524'355.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'900'511.50	2'344'100.00	1'419'933.50
46 Transferertrag	25'049'865.22	22'493'720.00	20'591'377.64
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	87'580'528.38	83'474'860.00	80'586'182.60
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-4'674'342.60	-5'925'839.00	-4'683'211.25
34 Finanzaufwand	874'197.10	772'475.00	1'168'379.34
44 Finanzertrag	3'968'830.69	3'142'064.00	5'132'445.55
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3'094'633.59	2'369'589.00	3'964'066.21
OPERATIVES ERGEBNIS	-1'579'709.01	-3'556'250.00	-719'145.04
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'266'258.23	491'170.00	3'030'355.33
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'576'210.10	2'823'885.00	4'505'047.45
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	1'309'951.87	2'332'715.00	1'474'692.12
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-269'757.14	-1'223'535.00	755'547.08

5.2. Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	17'042'883.68	16'628'980.00	16'285'522.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'643'867.36	13'055'858.00	13'501'762.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'152'540.95	6'116'325.00	5'407'930.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	47'580'154.51	46'050'269.00	43'853'958.74
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	87'546'457.40	84'123'882.00	79'049'175.34
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	47'076'119.45	43'756'800.00	43'935'803.50
41 Regalien und Konzessionen	10'625.00	5'500.00	11'175.00
42 Entgelte	7'508'158.72	8'764'040.00	8'031'070.17
43 Verschiedene Erträge	220.00	400.00	390.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'766'480.35	1'639'100.00	1'300'564.80
46 Transferertrag	24'676'337.62	22'206'720.00	20'410'646.04
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	83'164'952.04	78'645'010.00	76'689'649.51
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-4'381'505.36	-5'478'872.00	-5'340'368.83
34 Finanzaufwand	859'429.80	759'715.00	1'158'365.34
44 Finanzertrag	3'932'191.69	3'107'172.00	5'045'411.55
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3'072'761.89	2'347'457.00	3'887'046.21
OPERATIVES ERGEBNIS	-1'308'743.47	-3'131'415.00	-1'453'322.12
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'266'258.23	491'170.00	3'030'355.33
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'575'001.70	2'822'585.00	4'502'834.95
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	1'308'743.47	2'331'415.00	1'453'322.12
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.00	-800'000.00	0.00

5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	415'127.20	512'310.00	287'823.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	134'031.15	133'900.00	119'368.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'007'935.00	1'105'000.00	1'007'935.00
36 Transferaufwand	2'764'869.55	3'098'500.00	2'442'065.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	4'321'962.90	4'849'710.00	3'857'192.25
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	3'688'669.59	3'860'000.00	3'798'740.69
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	134'031.15	705'000.00	119'368.70
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	3'822'700.74	4'565'000.00	3'918'109.39
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-499'262.16	-284'710.00	60'917.14
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	5'875.00	5'000.00	6'084.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5'875.00	5'000.00	6'084.00
OPERATIVES ERGEBNIS	-493'387.16	-279'710.00	67'001.14
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	-493'387.16	-279'710.00	67'001.14

5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	238'991.05	349'000.00	261'504.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	713'105.85	586'050.00	629'797.71
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'197.00	39'200.00	39'197.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	333'226.25	443'950.00	233'711.85
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'324'520.15	1'418'200.00	1'164'210.81
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'259'030.45	1'245'300.00	1'221'868.60
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	235'634.60	151'000.00	45'270.60
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'494'665.05	1'396'300.00	1'267'139.20
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	170'144.90	-21'900.00	102'928.39
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	22'124.00	21'900.00	22'310.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	22'124.00	21'900.00	22'310.00
OPERATIVES ERGEBNIS	192'268.90	0.00	125'238.39
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	1'004.10
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	1'004.10
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	192'268.90	0.00	126'242.49

5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	416'303.15	634'715.00	378'551.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	488'819.38	352'641.00	379'257.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	188'935.00	189'900.00	288'835.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	94'883.90	104'101.00	152'171.55
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'188'941.43	1'281'357.00	1'198'815.45
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'025'700.95	1'005'000.00	1'051'858.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	137'893.00	136'000.00	135'461.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'162'593.95	1'141'000.00	1'187'319.50
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-25'347.48	-140'357.00	-11'495.95
34 Finanzaufwand	14'767.30	12'760.00	10'014.00
44 Finanzertrag	8'640.00	7'992.00	58'640.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-6'127.30	-4'768.00	48'626.00
OPERATIVES ERGEBNIS	-31'474.78	-145'125.00	37'130.05
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'208.40	1'300.00	1'208.40
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	1'208.40	1'300.00	1'208.40
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-30'266.38	-143'825.00	38'338.45

5.6. Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	61'627.50	0.00	523'965.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	61'627.50	0.00	523'965.00
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	61'627.50	0.00	523'965.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.00	0.00	0.00
OPERATIVES ERGEBNIS	61'627.50	0.00	523'965.00
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	61'627.50	0.00	523'965.00

6. BILANZ

	Jahresrechnung 2022	Jahresrechnung 2021	
FINANZVERMÖGEN			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'331'183.34	3'399'675.35
101	Forderungen	28'923'543.94	26'669'458.97
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	1'761'250.00	1'857'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	400.00	190.00
107	Finanzanlagen	1'526'350.00	5'125'066.25
108	Sachanlagen Finanzvermögen	30'064'947.76	29'736'329.01
	TOTAL FINANZVERMÖGEN	64'607'675.04	66'787'719.58
VERWALTUNGSVERMÖGEN			
140	Sachanlagen VV	92'260'506.00	83'973'560.00
142	Immaterielle Anlagen	1'705'234.00	2'160'309.00
144	Darlehen	500'000.00	1'000'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	7'394'919.30	7'394'919.30
	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	101'860'659.30	94'528'788.30
AKTIVEN		166'468'334.34	161'316'507.88
FREMDKAPITAL			
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'312'737.47	6'505'257.65
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	14'200'000.00	32'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	12'691'401.55	13'048'470.15
205	Kurzfristige Rückstellungen	602'500.00	632'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000'000.00	29'000'000.00
209	Langfristige Rückstellungen	282'141.28	278'940.53
	TOTAL FREMDKAPITAL	89'088'780.30	81'464'668.33
EIGENKAPITAL			
290	Verpflichtungen, Vorschüsse ggü. SF	12'628'587.96	14'664'825.45
293	Vorfinanzierungen	25'416'217.85	23'537'167.75
294	Reserven	4'018'793.41	3'917'454.58
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'215'014.26	11'631'451.21
299	Bilanzüberschuss	26'100'940.56	26'100'940.56
	TOTAL EIGENKAPITAL	77'379'554.04	79'851'839.55
PASSIVEN		166'468'334.34	161'316'507.88

Allgemein

Die Bilanzsumme beträgt per Bilanzstichtag 2022 (31.12.) Fr. 166'468'334.34 und hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 5'151'826.46 zugenommen. Durch die Investitionstätigkeit ist das Verwaltungsvermögen und durch den erhöhten Fremdkapitalbedarf sind die kurz-/langfristigen Schulden angewachsen. Dies ist der wesentliche Grund für die Zunahme der Bilanzsumme.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen beläuft sich per Bilanzstichtag auf 64.608 Mio. Franken. Gegenüber dem 1. Januar 2022 ist somit eine Abnahme von netto 2.2 Mio. Franken feststellbar. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen nahmen um 1.07 Mio. Franken auf 2.3 Mio. Franken ab. Demgegenüber haben die Forderungen um 2.25 Mio. Franken auf 28.92 Mio. Franken zugenommen. Die Zunahme bei den Forderungen sind im Wesentlichen auf erhöhte Steuerguthaben zurückzuführen. Die Steuerguthaben haben im Rechnungsjahr 2022 um 1.74 Mio. Franken zugenommen.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen (Sachanlage Verwaltungsvermögen, Immaterielle Anlagen, Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge) erhöhte sich durch die getätigten Nettoinvestitionen und vermindert sich durch die Abschreibungen und weist einen Bilanzwert per 31.12.2022 von 101.86 Mio. Franken auf. Dies entspricht einer Netto-Zunahme von 7.33 Mio. Franken im Berichtsjahr 2022.

Kurz-/langfristige Finanzverbindlichkeiten

Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten mit 14.2 Mio. Franken und die langfristigen Finanzverbindlichkeiten mit 55 Mio. Franken zeigen die effektiven Schulden ggü. Dritten auf. Insgesamt sind 14 Darlehen mit einem Totalbetrag von 69.2 Mio. Franken ausstehend. Der gewichtete Zinssatz per 31.12.2022 liegt bei 0.907%, dies bei einer durchschnittlichen Restlaufzeit von 4 Jahre und 7 Monate.

Passive Rechnungsabgrenzungen

Die passiven Rechnungsabgrenzungen haben im Berichtsjahr 2022 um 0.357 Mio. Franken abgenommen. Im Wesentlichen ist die Abnahme auf die Auflösung von 1.08 Mio. Franken für die Vorauszahlungen Steuerperiode zurückzuführen. Demgegenüber sind die periodengerechte Abgrenzungen der Lastenausgleichssysteme Ergänzungsleistung und Sozialhilfe um 0.607 Mio. Franken gestiegen. Bei der Rechnungsabgrenzung für nicht bezogene Ferien- und Gleitzeitguthaben ist eine Abnahme von Fr. 29'500.00 auf einen neuen Betrag von Fr. 602'500.00 abgenommen.

Vorfinanzierungen

Aus der Entschädigung Kiesabbau (Vigier Beton Kies Seeland Jura AG) entstanden Bruttoeinnahmen von Fr. 1'064'177.18. Von diesem Betrag wurden Total Fr. 862'509.90 in die dafür vorgesehene Spezialfinanzierung (Vorfinanzierungen) eingelegt. Der Bestand der SF Kiesabbau beträgt per 31.12.2022 neu Fr. 7'090'139.90. Dieser Betrag steht für die Finanzierung der Verbindungsstrasse T6 – K22 zur Verfügung. Die weitere Zusammensetzung der Vorfinanzierungen ist im Detail unter Kapitel 15 „Bilanz“ nachzulesen.

Reserven

Die finanzpolitische Reserve nimmt durch die Einlage der zusätzlichen, systembedingten Abschreibungen von Fr. 101'338.83 auf einen neuen Bestand von Fr. 4'018'793.41 zu.

Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Nach den Rechnungslegungsvorschriften HRM2 wurde das Finanzvermögen per Bilanzstichtag 01.01.2016 neu bewertet. Die daraus entstandene Bewertungsreserve betrug 14.9 Mio. Franken. Nach fünf Jahren resp. ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2 (ab Jahr 2021) wird ein Teil aus der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt. Die Schwankungsreserve beträgt per 31.12.2022 Fr. 1'965'703.40. Der restliche Teil der Neubewertungsreserve wird linear innert fünf Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts aufgelöst. Dieses Vorgehen wurde durch den GGR Beschluss des Budgets 2016 im Rahmen der Übergangsbestimmungen beschlossen. Somit erfolgte im abgeschlossene Berichtsjahr 2022 die zweite Auflösungsstranche von Fr. 2'416'436.95.

Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss verbleibt aufgrund des Jahresergebnisses unverändert bei einem Betrag von Fr. 26'100'940.56.

Für den allgemeinen Haushalt steht eine Reserve 11.5 Steueranlagezehntel (Bilanzüberschuss zusammen mit finanzpolitischer Reserve) zur Verfügung. Für Lyss ist diese Situation komfortabel und es besteht eine genügend grosse Reserve um zukünftige Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnung aufzufangen.

7. SACHGRUPPEN

7.1. Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
AUFWAND			
30 Personalaufwand	17'698'177.88	17'612'695.00	16'925'578.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'260'919.79	14'506'859.00	14'798'641.66
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'514'704.10	6'479'325.00	5'855'331.60
34 Finanzaufwand	874'197.10	772'475.00	1'168'379.34
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'007'935.00	1'105'000.00	1'007'935.00
36 Transferaufwand	50'773'134.21	49'696'820.00	46'681'907.14
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'266'258.23	491'170.00	3'030'355.33
39 Interne Verrechnungen	2'125'010.90	2'272'450.00	2'535'579.80
3 TOTAL AUFWAND	96'520'337.21	92'936'794.00	92'003'708.32
ERTRAG			
40 Fiskalertrag	47'076'119.45	43'756'800.00	43'935'803.50
41 Regalien und Konzessionen	10'625.00	5'500.00	11'175.00
42 Entgelte	13'481'559.71	14'874'340.00	14'103'537.96
43 Verschiedene Erträge	61'847.50	400.00	524'355.00
44 Finanzertrag	3'968'830.69	3'142'064.00	5'132'445.55
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	1'900'511.50	2'344'100.00	1'419'933.50
46 Transferertrag	25'049'865.22	22'493'720.00	20'591'377.64
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'576'210.10	2'823'885.00	4'505'047.45
49 Interne Verrechnungen	2'125'010.90	2'272'450.00	2'535'579.80
4 TOTAL ERTRAG	96'250'580.07	91'713'259.00	92'759'255.40
ABSCHLUSS			
90 Abschluss Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss	523'653.54	0.00	755'547.08
Aufwandüberschuss	253'896.40	1'223'535.00	0.00

7.2. Erläuterungen Sachgruppen (Erfolgsrechnung)

Die nachfolgenden Kommentare sich auf den Gesamthaushalt der Sachgruppen (Erfolgsrechnung)

30 Personalaufwand

(Sachgruppe 30; Löhne Behörden, Verwaltungs- und Betriebspersonal, Lehrkräfte, Sozialversicherungsbeiträge, Aus- und Weiterbildung, übriger Personalaufwand)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	17'698'177.88	17'612'695.00	16'925'578.45
Abweichung zu Budget		+85'482.88	
Abweichung zu Vorjahr			+772'599.43

Die Budgetgenauigkeit beim Personalaufwand liegt im Berichtsjahr 2022 bei 0.49%. Im Vorjahr lag die Budgetgenauigkeit bei 1.0%.

Im Vergleich zum Budget 2021 liegt der Personalaufwand um Fr. 85'482.88 über dem Budgetwert. Hauptgrund für die Budgetüberschreitung ist der Aufwand für Ernstfalleinsätze der Spezialfinanzierung Feuerwehr. Im Rechnungsjahr 2022 fiel ein um Fr. 43'317.35 höherer Aufwand als im Budget 2022 angenommen.

Zudem resultiert aus der reglementarisch zugesicherten Abgangschädigung des abgetretenen Gemeindepräsidenten ein Mehraufwand von rund Fr. 145'000.00, weil dieser Betrag im Budget 2022 nicht vorgesehen wurde.

Die Rückstellung für nicht bezogene Gleizeit- und Feriensaldi hat im Vergleich zum Vorjahr 2021 um Fr. 29'500.00 auf neu Fr. 602'500.00 abgenommen. Die Wesentlichkeitsgrenze im Verhältnis zur Lohnsumme wird um 0.79% unterschritten und somit beträgt die Rückstellung 4.21% der Bruttolohnsumme des Betriebs- und Verwaltungspersonals. Bei einer Unterschreitung der Wesentlichkeitsgrenze von 5% kann auf eine Rückstellung verzichtet werden.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

(Sachgruppe 31; Büro-, Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Lehr- und Lebensmittel, Büromöbel, Maschinen, Geräte und Maschinen, Energie Liegenschaften, Dienstleistungen, Honorare, baulicher Unterhalt, Informatik, Mieten, Spesen, Forderungsverluste, übriger Betriebsaufwand)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	16'260'919.79	14'506'859.00	14'798'641.66
Abweichung zu Budget		+1'754'060.79	
Abweichung zu Vorjahr			+1'462'278.13

Der gesamte Sachaufwand ist im Vergleich zum Budget um Fr. 1'754'060.79 höher ausgefallen. Die Budgetabweichung liegt damit bei 12.1%. Die a.o. hohe Abweichung beim Sachaufwand zum Budget im Vergleich mit den Vorjahren ist auf folgende Sachverhalte zurückzuführen.

- Der bauliche Unterhalt Strassen/Verkehrswege führte im Berichtsjahr zu einer Budgetüberschreitung von Fr. 480'487.90. Der Hauptgrund dafür liegt beim schnelleren Wachstum des Fernwärmenetzes der WLN AG und der ESAG als im Budgetprozess angenommen wurde. Dieses schnellere Wachstum ist im Sinne der Lysser Energiestadtstrategie, führt im Gegenzug aber zu höheren Unterhaltskosten bei den Verkehrsanlagen, da gleichzeitig Synergien beim Bauen genutzt werden können/müssen. Konkret führte dies zu umfangreicheren Sanierungsarbeiten in den Strassenzügen Stegmattweg, Schönau, Industriering, Mühleplatz und Grünau.
- Der Aufwand für Heiz- und Energieaufwand ist im Vergleich zum Budget 2022 um Fr. 193'260.75 höher ausgefallen und führte im Rechnungsjahr 2022 zu einem Gesamtaufwand von Fr. 1'284'440.75.
- Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr zeichnete sich im Rechnungsjahr 2022 früh ab, dass das budgetierte Defizit nicht eintreffen wird. Aus diesem Grund wurde der 10- Jahresservice der Autodrehleiter vorgezogen und nicht wie geplant erst im darauffolgenden Jahr 2023 ausgeführt. Aus diesem Grund wurde auch auf die Budgetierung des 10-Jahresservice im Budget 2032 verzichtet. Der Aufwand belief sich für die im Juni 2011 immatrikulierte Autodrehleiter rund Fr. 150'000.00.
- Beim Parkschwimmbad Lyss erfolgte im Rechnungsjahr 2022 aufgrund der verbesserten wirtschaftlichen Entwicklung der Vorzug der Ersatzanschaffung des Aufsitzmähers im Betrag von rund Fr. 40'000.00. Demensprechend wird das nachfolgende Rechnungsjahr 2023 um denselben Betrag entlastet. Trotz dieser a.o. Ersatzanschaffung resultiert beim Parkschwimmbad ein verminderter Nettoaufwand von Fr. 15'721.17. Der jährlich anfallende Nettoaufwand beim Parkschwimmbad bewegt sich zwischen 0.4 bis 0.5 Mio. Franken. Zur Information; die Seelandhalle (Eissporthalle) belastet den Lysser Finanzhaushalt jährlich zwischen 0.8 bis 1.1 Mio. Franken.
- Im Berichtsjahr 2022 erfolgte ein IT-Sicherheits-Penetrationstest durch die Firma G DATA. Einerseits wurde die Inhouse-Serveranlage (Client-Anmeldeserver) infiltriert, andererseits der IT Cloud-Dienstleister der Gemeinde Lyss. Dieser Test brachte verschiedene Schwachstellen hervor. Aus diesem Grund entstanden nicht budgetierte Kosten von rund Fr. 75'000.00 für die lokale Ablösung des Virenschutzes und technische Ablösung der bisherigen Installation. Neu verfügt die Gemeinde Lyss über Deep Learning (Erkennung von neuer und bekannter Malware/Exploits), CryptoGuard, Exploit-Techniken zur aktiven Blockade von Angreifern, intelligenter Endpoint Detection an Response sowie einer Endpoint Security und einer benutzerfreundlichen Konsole/Dashboard Central. Die Ablösung der aufgelisteten Sicherheitskomponenten war erst für das Jahr 2024 vorgesehen.

- Bei den Wertberichtigungen auf Forderungen sind höhere Kosten entstanden als im Budget 2022 angenommen wurde. Zudem erhöhte sich der Ausstand der Steuerguthaben gegenüber der Planungsszenarien. Aus diesem Grund ist eine Budgetabweichung von Fr. 707'219.30 entstanden.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

(Sachgruppe 33; Plan- und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	6'514'704.10	6'479'325.00	5'855'331.60
Abweichung zu Budget		+35'379.10	
Abweichung zu Vorjahr			+659'372.50

Im Berichtsjahr 2022 sind Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von Fr. 6'514'704.10 angefallen. Im Vergleich zum Budget 2022 ist eine Budgetüberschreitung von Fr. 35'379.10 feststellbar. Die Budgetabweichung von 0.5% ist marginal und wird aus diesem Grund nicht weiter kommentiert.

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. bis. 4, Übergangsbestimmungen GV) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten (Fr. 23'464'754.37) in HRM2 übernommen und beträgt aktuell noch Fr. 9'776'981.00. Diese Bilanzposition wird noch bis und mit Jahr 2027 abgeschrieben.

34 Finanzaufwand

(Sachgruppe 34; Zinsen, Liegenschaften Finanzvermögen)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	874'197.10	772'475.00	1'168'379.34
Abweichung zu Budget		+101'722.10	
Abweichung zu Vorjahr			-294'182.24

Der Finanzaufwand fiel um Fr. 101'722.10 über dem veranschlagten Wert aus.

Der budgetierte Zinsaufwand für kurzfristige Finanzverbindlichkeiten wurde um Fr. 134'554.20 unterschritten. Grund dafür ist die Umschichtung der Fremddarlehen auf eine langfristige Zinsabsicherung. Die gewichtete durchschnittliche Restlaufzeit wurde per Bilanzstichtag auf neu 4 Jahre und 7 Monate erhöht (Vorjahr 2 Jahre und 5 Monate). Aus diesem Grund nahm der Zinsaufwand für langfristige Finanzverbindlichkeiten um Fr. 194'817.45 zu.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 35; Werterhalt Abwasser)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	1'007'935.00	1'105'000.00	1'007'935.00
Abweichung zu Budget		-97'065.00	
Abweichung zu Vorjahr			0.00

Die Sachgruppe bezieht sich auf die Finanzierungsvorschriften für die Einlagen in den Werterhalt (gemäss Wiederbeschaffungswerten) des spezialfinanzierten Bereichs Abwasser (1.007 Mio. Franken). Abweichungen zum Budget sind möglich und beeinflussen den Erfolg des allgemeinen Finanzhaushalts nicht direkt. Die Erträge aus Anschlussgebühren wurden zu 100 % der Einlage in den Werterhalt angerechnet beziehungsweise sind vollumfänglich in den Werterhalt einzubringen (vgl. Gemeindeinformation des Kantons vom 4. Februar 2016).

36 Transferaufwand

(Sachgruppe 36; Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen und Dritte, Finanz- und Lastenausgleich)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	50'773'134.21	49'696'820.00	46'681'907.14
Abweichung zu Budget		+1'076'314.21	
Abweichung zu Vorjahr			4'091'227.07

Im Transferaufwand werden die Entschädigungen an Gemeinwesen, Finanz- und Lastenausgleichssysteme sowie Beiträge an Gemeinwesen und Dritte abgebildet. Das Pendant dazu ist der Transferertrag. Der Transferaufwand ist im Berichtsjahr 2022 um Fr. 1'076'314.12 höher ausgefallen als budgetiert. Diese Zunahme ist auf verschiedene, nachfolgende Sachverhalte zurückzuführen.

Finanzausgleich	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung in Fr.
Finanzausgleichsbeitrag	1'182'016.00	1'700'000.00	517'984.00

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Dieser dient als Steuerkraftausgleich. Als Berechnungsgrundlage dient der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinde Lyss aus den Jahren 2019 - 2021. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex (HEI). Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Lyss ist eine zahlende Gemeinde und leistete im Jahr 2022 mit einem HEI von 107.58 einen Finanzausgleichsbetrag von Fr. 1'182'016.00 (Vorjahr HEI 110.51).

Andererseits resultiert aus den Lastenausgleichssystemen, die so genannten Verbundaufgaben welche vom Kanton und den Gemeinden gemeinsam finanziert werden, mit einem Mehraufwand von Fr. 3'269'725.49 eine hohe Abweichung im Vergleich zum Budget 2022.

Lastenausgleich (Verbundaufgaben)	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung in Fr.
¹ Neue Aufgabenteilung	2'924'306.00	2'978'500.00	-54'194.00
Sozialhilfe	9'108'273.85	9'289'700.00	-181'426.15
Sozialversicherung EL/FAMZU	3'783'681.00	3'960'600.00	-176'919.00
Öffentlicher Verkehr	1'532'468.10	1'705'282.00	-172'813.90
Lehrerbesoldung Kindergarten	1'383'201.95	900'000.00	483'201.95
Lehrerbesoldung Primarstufe	5'298'382.08	3'100'000.00	2'198'382.08
Lehrerbesoldung Sekstufe	3'398'494.51	2'225'000.00	1'173'494.51
Total Lastenausgleich	27'428'807.49	24'159'082.00	3'269'725.49

Die Abweichung des Transferaufwandes zwischen Rechnung 2022 und Budget 2022 ist auf die Umstellung der Bruttoverbuchung beim Lastenausgleichssystem Bildung (Lehrerbesoldung Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe) zurückzuführen. Bisher wurden die Schülerbeiträge (Gutschrift des Kantons Bern) in Abzug gebracht und der Nettoaufwand verbucht. Dieses Vorgehen verletzte das Bruttoverbuchungsprinzip. Mit der Jahresrechnung 2022 wird dieser Umstand korrigiert. Bei den anderen Lastenausgleichssystemen sind marginal tiefere Aufwände als budgetiert im Rechnungsjahr 2022 entstanden.

38 Ausserordentlicher Aufwand

(Sachgruppe 38; Einlagen in Eigenkapital, Rücklagen Globalbudgetbereiche, Vorfinanzierungen, Neubewertungsreserven)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	1'266'258.23	491'170.00	3'030'355.33
Abweichung zu Budget		775'088.23	
Abweichung zu Vorjahr			-1'764'097.10

In die SF Förderprogramm Energiestadt wurde aufgrund des GGR Beschlusses Fr. 250'000.00 eingelegt. Zudem entstand durch die höhere Einlage in die SF Kiesabbau von rund Fr. 400'000.00 der ausgewiesene Mehraufwand im Vergleich um Budget. Dazu kommt noch die Einlage von Fr. 101'338.83 in die finanzpolitische Reserve (Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt).

Zusätzliche systembedingte Abschreibungen (Art. 84 der Gemeindeverordnung, BSG 170.111) im allgemeinen Haushalt sind zwingend vorzunehmen, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr

- in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Ertragsüberschuss vor zusätzlichen Abschreibungen (SG 9000)		Fr.	101'338.83
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	Fr.	12'702'100.95	
- ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	Fr.	6'152'540.95	
Differenz geringer als Nettoinvestitionen	Fr.	6'549'560.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		Fr.	101'338.83

Die Nettoinvestitionen fielen im Rechnungsjahr 2022 höher als die ordentlichen Abschreibungen aus, weshalb nach den geltenden Bestimmungen der Ertragsüberschuss durch systembedingte zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt wurde.

39 Interne Verrechnungen

(Sachgruppe 39; Verrechnung von Dienstleistungen, Mieten, Betriebs- und Verwaltungskosten, Kalkulatorische Zinsen)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	2'125'010.90	2'272'450.00	2'535'579.80
Abweichung zu Budget		-147'439.10	
Abweichung zu Vorjahr			-410'568.90

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde (Kostenträger WoV). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung eines bestimmten Bereichs.

¹ Bei jeder Anpassung der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden verändern sich auch die Finanzströme. Zwischen Kanton und Gemeinden gibt es ein Abkommen, wonach diese Veränderungen bezogen auf genau definierte Aufgaben, jeweils zu kompensieren sind. Bei der Einführung des FILAG im Jahr 2002 hatte der Kanton wesentliche Mehrlasten, wie etwa die Spitalfinanzierung, von den Gemeinden übernommen. Im Gegenzug erhöhte der Kanton seine Steueranlage von 2.3 auf 3.06, also um 7.6 Steueranlagenzehntel. Die Gemeinden haben ihre Steueranlage im Mittel um diesen Betrag gesenkt. Bei der Revision des FILAG 2012 gab es ebenfalls eine Lastenverschiebung zum Kanton (Mehrbelastung). Im Sinne einer flexibleren Lösung wurde nicht die Steuerbelastung angepasst, sondern es wurde ein neuer Lastenverteiler eingeführt. In diesem Lastenverteiler werden die unterschiedlichen Wirkungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden abgebildet sowie finanziell ausgeglichen. Vorteil dieses neuen/alten Lastenverteilers: Künftige Verschiebungen zwischen Kanton und Gemeinden können ohne Gesetzesänderungen flexibel gehandhabt (jährlich angepasst) werden.

40 Fiskalertrag

(Sachgruppe 40; Direkte Steuern natürliche und juristische Personen, Liegenschafts-, Vermögensgewinn- und Erbschaftssteuern)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	47'076'119.45	43'756'800.00	43'935'803.50
Abweichung zu Budget		+3'319'319.45	
Abweichung zu Vorjahr			+3'140'315.95

Fiskalertrag (Einkommens, Vermögens- und Gewinnsteuern)

Die Einnahmen beim Fiskalertrag liegen um Fr. 3'319'319.45 über dem Budgetwert 2022. Mehrere Sachverhalte haben zu dieser Besserstellung geführt.

- Die **Einkommens- und Vermögenssteuern** für das Steuerjahr 2022 (im Rechnungsjahr 2022) werden mit **drei Ratenrechnungen** erhoben. Sie sind jeweils am 20. Mai, 20. August und 20. November fällig. Nachfolgend ist die Entwicklung der einzelnen Steuerjahre, **nur Ratenrechnungen**, abgebildet:

Steuerjahr/ Steueranlage	Einkommenssteuern (kumulierte Raten 1.-3.)	Veränderung zu Vorjahren	Vermögenssteuer (kumulierte Raten 1.-3.)	Veränderung zu Vorjahre
2022 (1.60)	27'392'355	-1'806'201	3'350'819	-399'865
2021 (1.60)	29'198'556	-271'198	3'750'684	+63'269
2020 (1.60)	29'469'754	+21'948	3'687'415	+477'310
2019 (1.65)	29'447'806	+1'527'041	3'210'105	-3'246
2018 (1.65)	27'920'765	+1'600'291	3'213'351	+105'866
2017 (1.65)	26'320'474	-459'427	3'107'485	+267'278
2016 (1.71)	26'779'901	+747'715	2'740'207	+111'240
2015 (1.71)	26'032'186	+322'849	2'628'967	+281'820
2014 (1.71)	25'709'337	+1'088'897	2'347'147	+142'592
2013 (1.71)	24'620'440		2'204'555	

Aufgrund der Jahresvergleiche „Ratenzahlungen“ ist im Berichtsjahr 2022 ein Minderertrag von Fr. 1'806'201.00 feststellbar. Es machen sich erste „Grippe-symptome“ beim Fiskalertrag bemerkbar. Der Fiskalertrag ist um mehr als 7% eingebrochen. Die finanzielle Resilienz in Lyss führt dazu, dass sich der negative Trend auch im Rechnungsjahr 2022 fortsetzt. Dank der Auflösung der passiven Rechnungsabgrenzung aus dem Vorjahr 2021 von 1 Mio. Franken konnte ein Teil davon abgedeckt werden. Nichtsdestotrotz sind die Zeichen des Fiskalertrages bei den natürlichen Personen negativ. Hält dieser Trend an, kommt die Gemeinde Lyss nicht darum herum, einschneidende finanzielle Massnahmen zu treffen!

- Die Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre bei den **Einkommenssteuern natürliche Personen** zeigen die nachfolgende Entwicklung auf:

Rechnungsjahr 2022	Steuerjahre 2013 – 2021	-911'745
Rechnungsjahr 2021	Steuerjahre 2013 – 2020	-1'005'270
Rechnungsjahr 2020	Steuerjahre 2012 – 2019	+1'292'785
Rechnungsjahr 2019	Steuerjahre 2011 – 2018	+1'308'262
Rechnungsjahr 2018	Steuerjahre 2012 – 2017	+1'781'078
Rechnungsjahr 2017	Steuerjahre 2009 – 2016	+2'613
Rechnungsjahr 2016	Steuerjahre 2009 – 2015	+37'030
Rechnungsjahr 2015	Steuerjahre 2007 – 2014	+2'039'349
Rechnungsjahr 2014	Steuerjahre 2009 – 2013	+1'659'003
Rechnungsjahr 2013	Steuerjahre 2006 – 2012	+848'767

Im Rechnungsjahr 2022 führten Steuerveranlagungen für das Steuerjahr 2021 zu Rückzahlungen von Fr. 1'169'245.00. Insgesamt betrug die Korrekturen im Rechnungsjahr knapp 1 Mio. Franken. Der negative Trend aus den Ratenrechnungen (siehe vorherige Tabelle) steht in Verbindung zu den definitiven Veranlagungen, da automatisch die Ratenrechnungen aufgrund der Veranlagungen angepasst werden.

- Die Gewinnsteuern JP (nur Ratenrechnungen) sind im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 1'101'902.00 höher ausgefallen.

Steuerjahr/ Steueranlage	Gewinnsteuern JP (kumulierte Raten 1.-3.)	Veränderung zu Vorjahren
2022 (1.60)	5'622'862	+1'101'902
2021 (1.60)	4'520'960	-303'989
2020 (1.60)	4'824'949	-224'862
2019 (1.65)	5'049'811	+540'171
2018 (1.65)	4'509'640	-837'168
2017 (1.65)	5'346'808	+519'828
2016 (1.71)	4'826'980	+102'357
2015 (1.71)	4'724'623	+395'988
2014 (1.71)	4'328'635	+223'810
2013 (1.71)	4'104'825	

Erfreulicherweise verzeichnet die Gemeinde Lyss bei den Gewinnsteuern juristische Personen einen signifikanten Zuwachs von mehr als 2 Mio. Franken. Einerseits entstanden durch die Ratenrechnungen ein Mehrertrag von 1.1 Mio. Franken, andererseits führten Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre zu einem zusätzlichen Mehrertrag von Fr. 1.2 Mio. Franken. Nur dank dieser positiven Entwicklung konnte ein ausgeglichenes Rechnungsergebnis im allgemeinen Haushalt erzielt werden.

- Aus den Steuerteilungen Juristische Personen entstand ein nicht budgetierter Mehrertrag von Fr. 1'583'606.00 und ist auf definitive Veranlagungen für die Steuerjahre 2015 – 2020 zurückzuführen.

41 Regalien und Konzessionen

(Sachgruppe 41; Konzessionserträge)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	10'625.00	5'500.00	11'175.00
Abweichung zu Budget		+5'125.00	
Abweichung zu Vorjahr			-550.00

Die Erträge stammen hauptsächlich aus Plakat- und Taxibewilligungen und fielen gesamthaft um 193.2% über dem Budgetwert aus.

42 Entgelte

(Sachgruppe 42; Feuerwehersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Verkaufserlöse, Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter;)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	13'481'559.71	14'874'340.00	14'103'537.96
Abweichung zu Budget		-1'392'780.29	
Abweichung zu Vorjahr			-621'978.25

Der Rückgang bei den Entgelten ist auf den übrigen Erträgen ohne Inkassoprivileg beim Sozialdienst Lyss entstanden. Bei effektiven Erträgen von Fr. 2'889'214.39 liegt die Budgetunterschreitung bei Fr. 1'370'785.61. Erwähnenswert ist dabei auch, dass der Aufwand für die wirtschaftliche Unterstützung beim Sozialdienst Lyss um Fr. 1'520'772.69 tiefer ausgefallen ist als budgetiert. Letztendlich haben beide Sachverhalte keinen direkten Einfluss auf das Ergebnis der Gemeinde Lyss. Begründung; beide Werte werden mittels Sozialhilfeabrechnung beim Kanton Bern geltend gemacht und werden durch das Lastenausgleichssystem Sozialhilfe Kanton Bern finanziert.

43 Verschiedene Erträge

(Sachgruppe 43; Übriger betrieblicher Ertrag)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	61'847.50	400.00	524'355.00
Abweichung zu Budget		+61'447.50	
Abweichung zu Vorjahr			-462'507.50

Entgegen dem Budget konnten im Berichtsjahr 2022 Planungsmehrwerte in der Höhe von Fr. 61'627.50 verinnahmt werden und wurden vollumfänglich in die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo) überführt.

44 Finanzertrag

(Sachgruppe 44; Zinserträge, Liegenschaftsertrag Finanz- und Verwaltungsvermögen, Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen, Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	3'968'830.69	3'142'064.00	5'132'445.55
Abweichung zu Budget		+826'766.69	
Abweichung zu Vorjahr			1'163'614.86

Die Finanzerträge fielen im Vergleich zum Budget 2022 wesentlich höher aus.

Hauptverantwortlich dafür ist die allgemeine Neubewertung der amtlichen Werte im Kanton Bern. Da die Gemeinde Lyss sich für die Bewertung des Finanzvermögens an den amtlichen Werten des Kantons Bern orientiert, erfolgt eine liquiditätsunwirksame Marktwertanpassung der Liegenschaften und Grundstücke im Berichtsjahr 2022 von Fr. 639'940.00.

45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 45; Werterhalt Wasser und Abwasser)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	1'900'511.50	2'344'100.00	1'419'933.50
Abweichung zu Budget		-443'588.50	
Abweichung zu Vorjahr			-480'578.00

Die Sachgruppe bezieht sich auf die Finanzierungsvorschriften für die Entnahmen aus dem Werterhalt des spezialfinanzierten Bereichs Abwasser (Fr. 134'031.15) und auf die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (Fr. 1'766'480.35). Der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser und Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe wurden die Entnahmen im Umfang der ordentlichen Abschreibungen belastet.

46 Transferertrag

(Sachgruppe 46; Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen, Finanz- und Lastenausgleich)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	25'049'865.22	22'493'720.00	20'591'377.64
Abweichung zu Budget		2'556'145.22	
Abweichung zu Vorjahr			+4'458'487.58

Gegenüber dem Budget ergab sich beim Transferertrag ein Mehrertrag von Fr. 2'556'145.22 und steht im Zusammenhang mit der Bruttoverbuchung der Lastenausgleichsanteilen Lehrbesoldung. Neu werden die Gutschriften der Schülerbeiträge des Kantons Bern nicht mehr den Lastenausgleichsbeträgen in Abzug gebracht und der Aufwand daher nicht mehr netto verbucht. Die Schülerbeiträge werden als Transferertrag neu Bruttoverbucht. Dies führte im Rechnungsjahr 2022 zu einem Mehrertrag von Fr. 3'996'271.29.

48 Ausserordentlicher Ertrag

(Sachgruppe 48; Entnahmen aus Eigenkapital, Rücklagen Globalbudgetbereiche, Vorfinanzierungen, Neubewertungsreserven)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	2'576'210.10	2'823'885.00	4'505'047.45
Abweichung zu Budget		-247'674.90	
Abweichung zu Vorjahr			-1'928'837.35

Bei dieser Sachgruppe werden Entnahmen aus Vorfinanzierungen (Bilanzgruppe 29 und 296) verbucht. Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve Finanzvermögen betrug im Berichtsjahr 2022 Fr. 2'416'436.95 und liegt um rund Fr. 300'000.00 über den im Budget 2022 angenommenen Betrag.

49 Interne Verrechnungen

(Sachgruppe 49; Verrechnung von Dienstleistungen, Mieten, Betriebs- und Verwaltungskosten, Kalkulatorische Zinsen)

Jahr	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag	2'125'010.90	2'272'450.00	2'535'579.80
Abweichung zu Budget		-147'439.10	
Abweichung zu Vorjahr			-410'568.90

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde (Kostenträger WoV). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung eines bestimmten Bereichs.

Abschluss Erfolgsrechnung

(Sachgruppe 90; Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen)

Die Ertrags- oder Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht (Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung, Feuerwehr, Planungsmehrwerte) werden über die Abschlusskonten ausgeglichen. Der Saldo der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts wird beim Abschluss der Rechnungsperioden in die Bilanz übertragen

7.3. Investitionsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
AUSGABEN			
50 Sachanlagen	14'775'343.50	17'380'000.00	20'456'222.95
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	18'688.50	125'000.00	28'205.65
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	510'519.30	0.00	510'519.30
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
59 Übertrag an Bilanz	947'456.90	0.00	0.00
5 TOTAL AUSGABEN	15'741'488.90	17'505'000.00	20'994'947.90
EINNAHMEN			
60 Übertrag von Sachanlagen in das FV	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	61'126.90	0.00	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	386'330.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	500'000.00	0.00	0.00
65 Übertrag von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
69 Übertrag an Bilanz	14'794'032.00	17'505'000.00	20'994'947.90
6 TOTAL EINNAHMEN	15'741'488.90	17'505'000.00	20'994'947.90
NETTOINVESTITIONEN	13'846'575.10	17'505'000.00	20'994'947.90

8. GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	CHF	CHF
	2022	2021
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	101'338.83	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'152'540.95	5'407'930.90
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'164'919.40	3'030'355.33
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'576'210.10	-4'505'047.45
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	-126'460.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	385.35	-44'300.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-576'180.00	-1'513'212.40
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-2'120'250.42	2'372'070.90
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-210.00	-110.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	40'750.00	-19'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	507'229.07	2'125'069.91
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	-29'500.00	-13'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-357'068.60	-3'284'968.21
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	-1'704'852.85	-776'599.80
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	476'431.63	2'779'189.18
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	-493'387.16	67'001.14
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	134'031.15	119'368.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	47'101.40	56'581.85
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	55'000.00	100'000.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-22'432.65	-123'590.05
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	873'903.85	888'566.30
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	594'216.59	1'107'927.94

Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	192'268.90	126'242.49
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'197.00	39'197.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-106'161.85	126'242.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	35'307.05	140'242.85
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-80'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	160'611.10	351'924.34
Geldfluss Feuerwehr		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	-30'266.38	38'338.45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	188'935.00	288'835.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	6'414.35	-11'239.50
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	8'819.70	104'720.65
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-54'318.90
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	173'902.67	366'335.70
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	928'730.36	1'826'187.98
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'405'161.99	4'605'377.16
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-12'400'057.25	-18'783'323.35
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	-500'000.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	276'495.90	145'000.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	3'695'856.25	30'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-8'927'705.10	-18'608'323.35

Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-1'649'562.80	-718'928.60
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-1'649'562.80	-718'928.60
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	-69'637.90
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	-69'637.90
Geldfluss Feuerwehr		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr		0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-1'649'562.80	-788'566.50
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-10'577'267.90	-19'396'889.85
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-99'586.85	-108'822.80
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	9'200'000.00	24'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-32'000'000.00	-15'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	31'000'000.00	5'000'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	3'200.75	-15'518.85
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	8'103'613.90	13'875'658.35
Total Geldfluss (alle)	-1'068'492.01	-915'854.34
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	3'399'675.35	4'315'529.69
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	2'331'183.34	3'399'675.35

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 Fr. 1'405'161.99** erwirtschaftete die Gemeinde Lyss knapp ein Drittel des notwendigen Geldflusses zur Deckung der Investitionstätigkeit mit eigenen Mitteln. Somit musste der Rest des Finanzbedarfs auf dem Kapitalmarkt besorgt werden und entspricht rund 8 Mio. Franken. Dank des Verkaufs der Aktien BKW AG, der Rückzahlung des Darlehens des Altersheims Lyss-Busswil AG und walk-in-praxis ag (Hälfte des Darlehens) reduzierte sich der Fremdmittelbedarf um rund 4.2 Mio. Franken.

Das Berichtsjahr 2022 wurde mit einer geldmässigen Investitionstätigkeit von rund 12.4 Mio. Franken stark belastet und ist die Folge aus den Investitionen Schulanlage Grentschel und Stegmatt.

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.

9. FINANZKENNZAHLEN

9.1. Gesamthaushalt

Mit dem vierten abgeschlossenen Rechnungsjahr nach Einführung von HRM2 ist es möglich, einen verlässlichen und aussagekräftigen Mittelwert darzustellen. Dieser Mittelwert zeigt die Entwicklung resp. die Tendenz des Gemeindefinanzhaushaltes an. Zusätzlich ist bei jeder Kennzahl eine grafische Darstellung in Form eines Gesichtsausdrucks angegeben. Die Farbgebung gibt Ausdruck über gut/sehr gut = grün, Entwicklung beobachten = gelb, und für schlecht = rot. Es soll die Interpretation vereinfachen.

Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert	Wert			
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich))	-39.66	-29.56	-4.10	38.84	59.45	4.27	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanchen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: ≤0% Nettovermögen 0% - 50% geringe Nettoverschuldung	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	52.94	83.84	33.08	22.50	29.19	37.20	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können. Richtwert: > 100% ideal 60% - 100% problematisch bis vertretbar 0% - 60% ungenügend	
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages)	0.52	0.28	0.28	0.20	0.12	0.27	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: < -1% extrem tief -1% - 0% sehr tief 0% - 1% tief	
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages)	47.64	44.51	58.17	74.92	80.36	61.54	Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% sehr gut 50% - 100% gut	
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)	12.90	9.85	19.93	20.95	14.76	15.80	Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% schwache Investitionstätigkeit 10.1% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20.1% - 30% starke Investitionstätigkeit	

Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert	Wert			
Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages)	4.79	4.48	5.71	6.70	7.05	5.77	Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% geringe Belastung 5% -15% tragbare Belastung	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'002	-904	-102	929	1'530	111.40	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages)	6.84	647	7.04	5.24	4.30	6.38	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde Lyss. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: >15% gut 5% - 15% mittel <5% schwach	
Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)	-7.60	-6.95	-6.04	-7.96	-5.87	-6.87	Richtwert: 0% - 4% sehr tiefe Belastung	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'154	4'128	3'486	3'342	3'219	4'604	Richtwert: >8'000 sehr hoher Wert 4'001 - 8'000 hoher Wert 2'001 - 4'000 mittlerer Wert 0 - 2'000 geringer Wert	

9.2. Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert	Kommentar/Interpretation						
	Wert	Wert	Wert	Wert	Wert								
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	62.70	86.83	-26.92	19.95	38.12	21.68	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können. Richtwert: <table style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td>>100%</td> <td>ideal</td> </tr> <tr> <td>60% - 100%</td> <td>problematisch bis vertretbar</td> </tr> <tr> <td>0% - 60%</td> <td>ungenügend</td> </tr> </table>	>100%	ideal	60% - 100%	problematisch bis vertretbar	0% - 60%	ungenügend
>100%	ideal												
60% - 100%	problematisch bis vertretbar												
0% - 60%	ungenügend												
							Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100% können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann, wie die Investitionen, von Jahr zu Jahr stark schwanken. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet und beurteilt werden. Die Umbilanzierung der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (Plangungsmehrwerte) im Jahr 2020 führte dazu, dass der Selbstfinanzierungsgrad unter 0% gefallen ist. Ohne diesen buchhalterischen Vorgang wäre der Selbstfinanzierungsgrad im Jahr 2020 mit 33.90% ausgefallen.						
Bilanzüberschussquotient (Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich))	69.70	55.55	67.20	69.07	63.39	64.54	Der Bilanzüberschussquotient zeigt das Eigenkapital (nur Bilanzüberschuss) im Verhältnis zum Fiskalertrag (Steuern + Finanzausgleich). Richtwert: <table style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td><30%</td> <td>klein</td> </tr> <tr> <td>30% - 60%</td> <td>mittel</td> </tr> <tr> <td>> 60%</td> <td>gross</td> </tr> </table>	<30%	klein	30% - 60%	mittel	> 60%	gross
<30%	klein												
30% - 60%	mittel												
> 60%	gross												
							Der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet und dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Ein negativer Wert ergibt sich aus einem Bilanzfehlbetrag. Sinkt der BÜQ auf unter 30% ab, können die Reserven der Bilanz Sachgruppe 294 (finanzpolitische Reserve) aufgelöst werden. Bei dieser Kennzahl ist insbesondere die Entwicklung über die Jahre zu beobachten.						

9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert	Wert			
Selbstfinanzierungsgrad <small>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)</small>	11.28	68.88	196.56	83.70	44.96	50.88	Kommentar siehe Kapitel 9.1 Richtwert: >100% ideal 60% - 100% problematisch bis vertretbar 0% - 60% ungenügend	
Kostendeckungsgrad <small>(Aufwand in % des Ertrages)</small>	91.30	104.40	94.18	101.74	88.58	95.93	Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss	
Werterhaltungsquote	13.19	13.93	14.75	15.89	17.01	14.95	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes	

9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert	Wert			
Selbstfinanzierungsgrad <small>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)</small>	-2'445	keine Investition	-102.39	keine Investition	keine Investition	1'190.52	Kommentar siehe Kapitel 9.1 Richtwert: >100% ideal 60% - 100% problematisch bis vertretbar 0% - 60% ungenügend	
Kostendeckungsgrad <small>(Aufwand in % des Ertrages)</small>	117.72	109.65	92.66	110.84	114.52	108.28	Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss	

9.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert	Wert			
Selbstfinanzierungsgrad <small>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)</small>	keine Investition	57.27	75.41	keine Investition	keine Investition	151.93	Kommentar siehe Kapitel 9.1 Richtwert: >100% ideal 60% - 100% problematisch bis vertretbar 0% - 60% ungenügend	
Kostendeckungsgrad <small>(Aufwand in % des Ertrages)</small>	113.84	108.79	113.72	103.17	97.49	106.85	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 2022 der Einwohnergemeinde Lyss:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	96'520'337.21
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	96'250'580.07
	Aufwandüberschuss	Fr.	269'757.14
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	89'670'145.43
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	89'670'145.43
	Ausgeglichenes Ergebnis	Fr.	0.00
	Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	4'321'962.90
	Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	3'828'575.74
	Aufwandüberschuss	Fr.	493'387.16
	Aufwand Abfallentsorgung	Fr.	1'324'520.15
	Ertrag Abfallentsorgung	Fr.	1'516'789.05
	Ertragsüberschuss	Fr.	192'268.90
	Aufwand Feuerwehr	Fr.	1'203'708.73
	Ertrag Feuerwehr	Fr.	1'173'442.35
	Aufwandüberschuss	Fr.	30'266.38
	Aufwand Planungsmehrwerte	Fr.	0.00
	Ertrag Planungsmehrwerte	Fr.	61'627.50
	Ertragsüberschuss	Fr.	61'627.50
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Fr.	14'794'032.00
	Einnahmen	Fr.	947'456.90
	Nettoinvestitionen	Fr.	13'846'575.10
CONTROLLINGBERICHT 2022	Kosten	Fr.	96'245'257.27
	Erlöse	Fr.	96'245'257.27
	Saldo	Fr.	0.00

ANTRAG

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2022 zusammen mit dem Controlling Bericht 2022 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Lyss

Lyss, 20. März 2023 Stefan Nobs Daniel Strub Bruno Steiner
Gemeindepräsident Abteilungsleiter Präsidiales Abteilungsleiter Finanzen

11. GENEHMIGUNG

Der Grosse Gemeinderat von Lyss hat die Jahresrechnung 2022 und den Controlling Bericht 2022 gemäss dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grosser Gemeinderat Lyss

Lyss, 15. Mai 2023 Stéphanie Tschanz-Simon Silvia Wüthrich
Präsidentin Sekretärin

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2022

An den Grossen Gemeinderat der

Einwohnergemeinde Lyss

Prüfungsurteil

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Lyss, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AHRPO, Ausgabe 2016) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde Lyss unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeinderat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten des Rechnungsprüfungsorgans für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AHRPO, Ausgabe 2016) und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AHRPO, Ausgabe 2016) üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.



Wir kommunizieren mit dem Gemeinderat und oder mit dem Rechnungsprüfungsorgan, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 166'468'334.34 und einem Aufwandüberschuss (Gesamthaushalt) von CHF 269'757.14 zu genehmigen.

Biel - Bienne, 5. April 2023

BDO AG

Marcel Wasem

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

i.V. Anja Schläppi

Zugelassene Revisorin

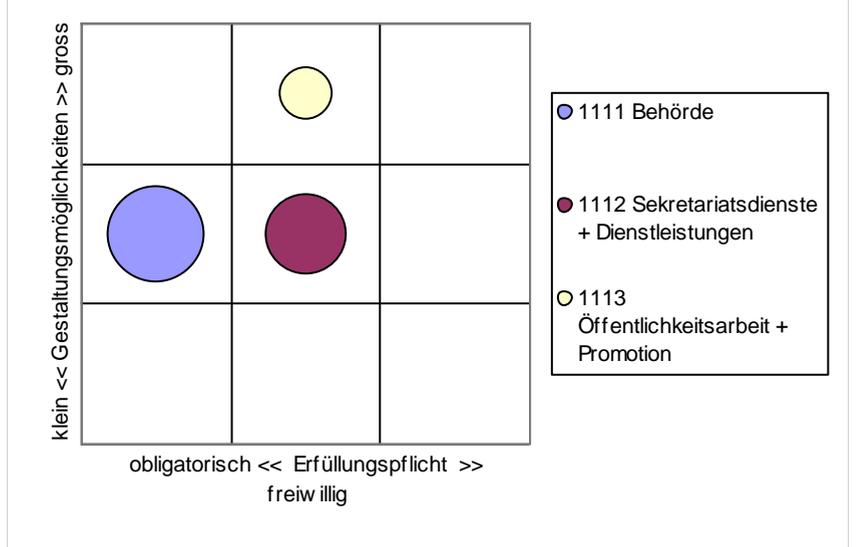
Verantwortung Gemeinbeschreiber Strub Daniel
 Stellvertretung GemeinbeschreiberIn-Stv. Wüthrich Silvia

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

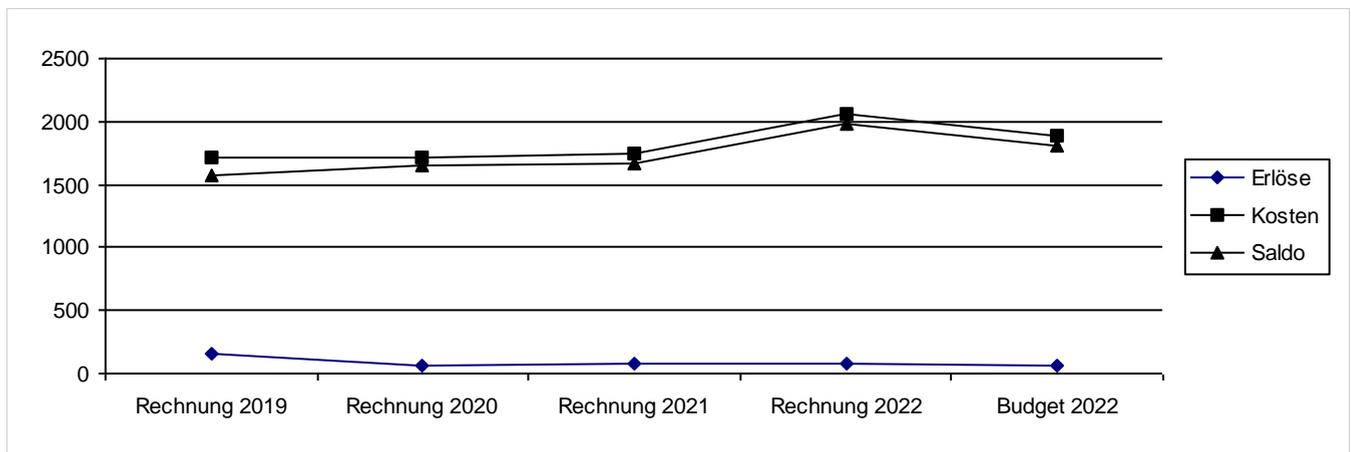


Legislativziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Wir kommunizieren offen und transparent.
- L: Die Anzahl Arbeitsplätze entspricht mindestens der Hälfte der Einwohnerzahl.
- L: Lyss betreibt eine aktive und dynamische Bodenpolitik.
- S: Gute Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsstandort Lyss schaffen und die Ansiedlung von Arbeitsplätzen fördern.
- S: Lyss akquiriert strategische Grundstücke und Immobilien.
- S: Verwaltung ist auf die Zukunft ausgerichtet.
- L: Ein belebtes Zentrum mit Gewerbe und Detailhandel erhalten
- S: Den Dialog mit den Akteuren fördern und gute Rahmenbedingungen schaffen
- S: Das Zentrum wird belebt und Raum für Begegnungen geschaffen.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	884'712.50	949'778.35	996'594.05	1'034'930.00	1'185'306.25
A Sachkosten	536'090.60	502'739.38	441'774.70	548'270.00	519'654.44
A Abschreibungen	119'263.50	134'540.60	174'920.50	134'500.00	174'921.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	177'695.10	125'820.05	135'571.95	163'470.00	176'114.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-146'144.60	-62'719.95	-72'595.03	-61'700.00	-76'891.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-6'051.00	-6'051.00	-5'840.25	-5'700.00	-5'208.00
	1'565'566.10	1'644'107.43	1'670'425.92	1'813'770.00	1'973'896.09

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
1111 Behörde Kosten	807'285.15	779'541.53	770'156.26	867'618.00	1'032'822.30
1111 Behörde Erlöse	-52'824.00	-51'878.50	-56'935.95	-50'700.00	-50'890.50
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten	689'849.69	706'109.75	688'054.79	764'376.00	734'251.34
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse	-100'163.60	-18'892.45	-22'107.33	-16'700.00	-31'308.90
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten	221'418.86	229'227.10	291'258.15	249'176.00	289'021.85
	1'565'566.10	1'644'107.43	1'670'425.92	1'813'770.00	1'973'896.09

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	4	3	4	4	4
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	10511	10600	10740	10800	10721
1111	GR-Sitzungen	Anz.	22	28	24	25	22
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	6	5	6	7	7
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2478478	2479657	2486566	2480000	2490624
1113	Land ausserhalb Gemeindegebiet	m2	258231	258231	258231	258230	258231

Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2022 ==>				
			2019	2020	2021	Vorg.	Contr.
Wirkungsziele							
Die Bevölkerung ist informiert	1113	(W2) Rückmeldungen über fehlende wesentliche Informationen im Internet	0	0	1	<3	0 😊
Leistungsziele							
Rasche und effiziente Erledigung der eingegangenen Post	111	(L1) Reaktionsfrist auf Erstanfragen innert 5 Arbeitstagen eingehalten zu	>95%	>95%	>95%	>95%	>95% 😊
Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse	1111	(L2) Vorgegebene Fristen sind eingehalten	70%	64.8%	68%	>95%	62.5% 😞
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%	>95% 😊
Informationstätigkeit mittels InfoBlatt	1113	(L5) Turnus (InfoBlatt)		3	3	3/Jahr	3 😊
Unterstützung Anlässe mit regionaler bis internationaler Ausstrahlung (Promotion)	1113	(L6) Beitrag pro EinwohnerIn (Promotion)		3.99	2.89 /	5.00- E 9.00/Ei nw.	13.26 😞

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
111 Kosten	1'718'553.70	1'714'878.38	1'749'469.20	1'881'170.00	2'056'095.49
111 Erlöse	-152'987.60	-70'770.95	-79'043.28	-67'400.00	-82'199.40
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'565'566.10	1'644'107.43	1'670'425.92	1'813'770.00	1'973'896.09

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L2 1111 Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse: Vorgegebene Fristen sind eingehalten 62.5% anstelle von >95%	nach wie vor sind einige Altlasten beim Aufarbeiten der Parlamentarischen Vorstösse vorhanden.	da sich bei den neueren Vorstössen eine Verbesserung abzeichnet, an den bisherigen Massnahmen (striktere Kontrolle) festhalten
L6 1113 Unterstützung Anlässe mit regionaler bis internationaler Ausstrahlung (Promotion): Beitrag pro EinwohnerIn (Promotion) 13.26 anstelle von 5.00-9.00/Einw.	Zusätzliche Beiträge an Glückskette (Ukraine), 10 Jahre Jubiläum Lyssbachstollen sowie Ecocircular führten zu einem höheren Beitrag/Kopf	keine erforderlich, da ohne diese Sonderauslagen in der Zuständigkeit des GR der Betrag bei Fr. 6.56/EW liegen würde

Bemerkungen

Der Vergleich zwischen Budget 2022 und Rechnung 2022 ergibt höhere Nettokosten von Fr. 160'162.09.
Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur Schlechterstellung geführt:

Die reglementarisch zugesicherte Abgangsentschädigung des abgetretenen Gemeindepräsidenten wurde nicht budgetiert und führte somit zu Mehrkosten von Fr. 145'400.90 sowohl bei den Personalkosten als auch beim Produkt 1111 Behörde.

Der Gemeinderat genehmigte für die Gründung des Vereins EcoCircular Lyss Seeland einen Nachkredit von Fr. 50'000.00 und ist dementsprechend der Grund für die höheren Kosten beim Produkt 1113 Öffentlichkeitsarbeit.

Verantwortung

FinanzverwalterIn

Bruno Steiner

Stellvertretung

FinanzverwalterIn-Stv.

Karin Kunz

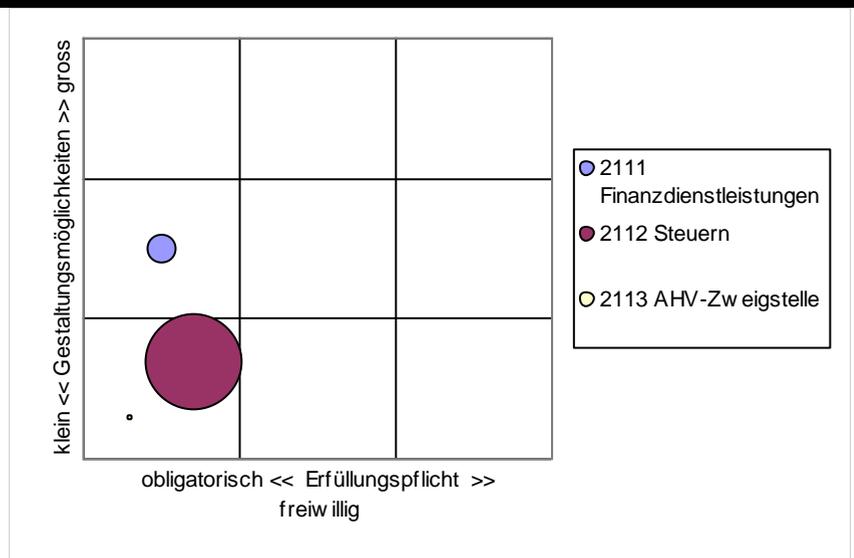
bis 31.12.2022

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

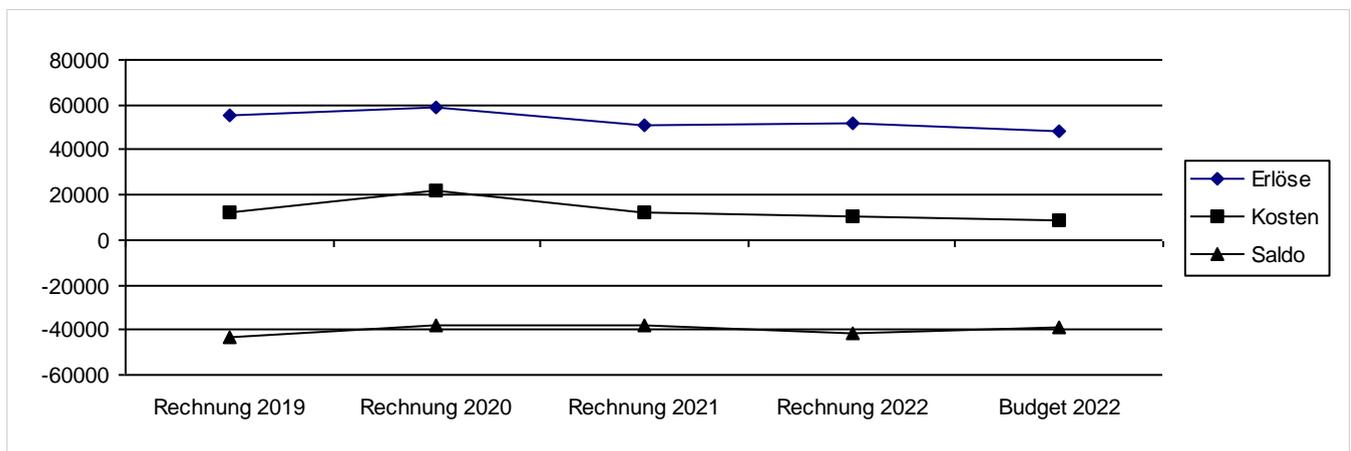


Legislaturziele

- L: finanzieller Handlungsspielraum bleibt erhalten.
- S: Lyss betreibt eine nachhaltige Finanz- und Investitionspolitik.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	738'135.35	782'231.65	787'528.30	803'040.00	794'546.15
A Sachkosten	-248'628.77	728'078.56	965'523.59	-509'301.00	981'410.92
A Kapitalkosten	316'451.32	297'145.85	224'231.21		390'821.25
A Abschreibungen			1'249.60		20'672.90
A Finanzaufwand	96'564.90	882'424.98	428'194.35	56'000.00	159'636.55
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	11'088'570.45	18'765'697.80	10'193'469.80	8'659'300.00	8'013'076.38
E Finanzertrag	-1'359'866.27	-1'738'486.80	-1'276'247.80	-500'000.00	-1'428'471.05
E Steuerertrag + Abgeltungen	-52'562'540.22	-44'826'053.35	-43'844'963.50	-43'673'800.00	-46'986'239.45
E Vermögenserträge + Entgelte	-57'905.62	-68'758.52	-68'985.54	-55'940.00	-72'328.65
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-999'369.85	-12'374'251.93	-5'735'732.29	-3'922'800.00	-3'744'218.41
	-42'988'588.71	-37'551'971.76	-38'325'732.28	-39'143'501.00	-41'871'093.41

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
2111 Finanzdienstleistungen Kosten	835'432.07	12'490'781.69	3'127'813.51	474'840.00	1'147'521.04
2111 Finanzdienstleistungen Erlöse	-3'193'590.44	-13'538'179.50	-6'415'956.54	-3'892'540.00	-4'555'998.91
2112 Steuern Kosten	12'070'487.03	8'802'612.85	9'241'894.45	9'242'590.00	8'991'817.46
2112 Steuern Erlöse	-52'842'210.22	-45'441'835.95	-44'454'766.15	-45'189'041.00	-47'672'508.85
2113 AHV-Zweigstelle Kosten	196'626.95	200'254.75	234'782.35	278'650.00	276'008.85
2113 AHV-Zweigstelle Erlöse	-55'334.10	-65'605.60	-59'499.90	-58'000.00	-57'933.00
	-42'988'588.71	-37'551'971.76	-38'325'732.28	-39'143'501.00	-41'871'093.41

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2019	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2022	
				2020	2021	Annahme	Wert
2112	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	2176	2245.5	2144.4	2211.8	2036.9
2112	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	447	363.9	299.9	234.4	592.2
2112	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	9572	9672	9636	9850	9546
2112	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	800	816	835	820	855
2113	Neuanmeldungen Ergänzungsleistungen	Anz.	186	188	146	160	161
2113	<i>Anzahl Abrechnungspflichtige</i>	<i>Anz.</i>	<i>2996</i>	<i>3046</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2113	Ergänzungsleistungen Revisionen	Anz.	1069	853	859	960	933
2113	Anzahl Anspruchspersonen auf Ergänzungsleistungen	Anz.	788	816	815	820	803
2113	Anzahl Lohnbescheinigungen	Anz.	971	1071	950	1100	860
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	1898	1928	2146	2025	2154

Verantwortung FinanzverwalterIn Bruno Steiner
 Stellvertretung FinanzverwalterIn-Stv. Karin Kunz bis 31.12.2022

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorgang					Contr.
			<== 2019	2020	Vorjahre 2021 Vorg.	Jahr 2022	==>	
Wirkungsziele								
Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen	211	(W1) Anzahl Beanstandungen (bei Finanzen)	0	0	0	0	0	😊
Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund+Kanton	2113	(W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen	0	0	0	0	0	😊
Leistungsziele								
Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen	2111	(L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)	>105%	>105%	>105%	>105%	>105%	😊
Vollständige und fristgerechte Verarbeitung der	2112	(L2) Verarbeitung fristgerecht innerhalb Rechtsmittelfrist von 60 Tagen nach Steuerteilungsverfügung			100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
211 Kosten	13'102'546.05	21'493'649.29	12'604'490.31	9'996'080.00	10'415'347.35
211 Erlöse	-56'091'134.76	-59'045'621.05	-50'930'222.59	-49'139'581.00	-52'286'440.76
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-42'988'588.71	-37'551'971.76	-38'325'732.28	-39'143'501.00	-41'871'093.41

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2022 und Budget 2022 liegt bei Fr. 2'727'592.41 und ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen.

Juristische Personen

Erfreulicherweise verzeichnet die Gemeinde Lyss bei den Gewinnsteuern juristische Personen einen Zuwachs von mehr als 2 Mio. Franken. Einerseits entstanden durch die Ratenrechnungen ein Mehrertrag von 1.1 Mio. Franken, andererseits führten Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre zu einem zusätzlichen Mehrertrag von Fr. 1.2 Mio. Franken. Nur dank dieser positiven Entwicklung konnte ein ausgeglichenes Rechnungsergebnis im allgemeinen Haushalt erzielt werden.

Finanzerträge

Die Finanzerträge fielen im Vergleich zum Budget 2022 wesentlich höher aus. Hauptverantwortlich dafür ist die allgemeine Neubewertung der amtlichen Werte im Kanton Bern. Da die Gemeinde Lyss sich für die Bewertung des Finanzvermögens an den amtlichen Werten des Kantons Bern orientiert, erfolgt eine liquiditätsunwirksame Marktwertanpassung der Liegenschaften und Grundstücke im Berichtsjahr 2022 von Fr. 639'940.00.

Kapitalkosten

Die Kapitalkosten werden entgegen dem Budget 2022 bei der Produktgruppe 2111 belassen. Das Ressort Finanzen prüft im Moment einen neuen Leistungsindikator um die Kapitalkosten durch den Grossen Gemeinderat steuern zu lassen. Denkbar wäre einen indexierte Anteil von langfristigen-/kurzfristigen Schulden oder die Festlegung eines fixen kalkulatorischen Zinssatzes (Soll) und die transparente Offenlegung des effektiven Zinssatzes (Ist).

Verantwortung

FinanzverwalterIn

Bruno Steiner

Stellvertretung

FinanzverwalterIn-Stv.

Karin Kunz

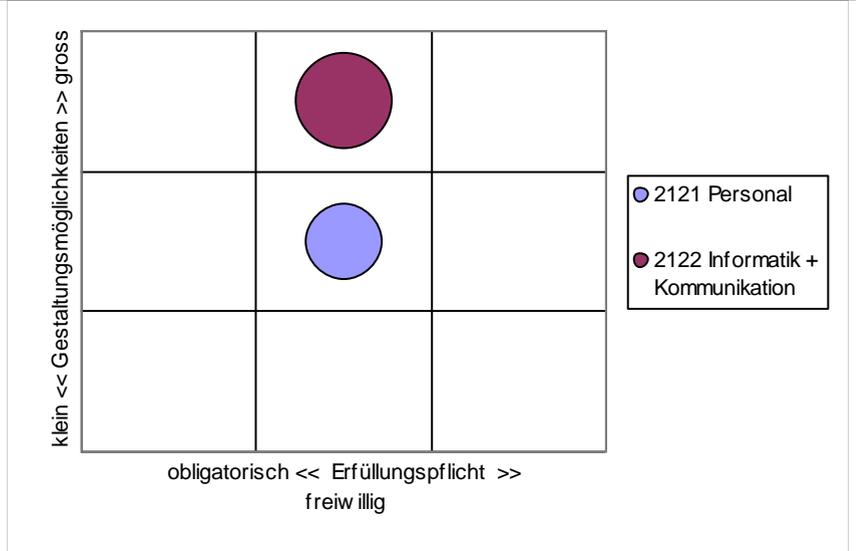
bis 31.12.2022

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
2121	Personal	<ul style="list-style-type: none"> Entwicklung und Umsetzung Informatikstrategie Sicherstellen Betrieb und Unterhalt der ICT-Infrastruktur Sicherstellen Support-/Benutzerunterstützung 		2	2
2122	Informatik + Kommunikation	<ul style="list-style-type: none"> IT-Security sicherstellen Cyber Safe Label erfüllen und Sicherheitsstandards weiterentwickeln 	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.

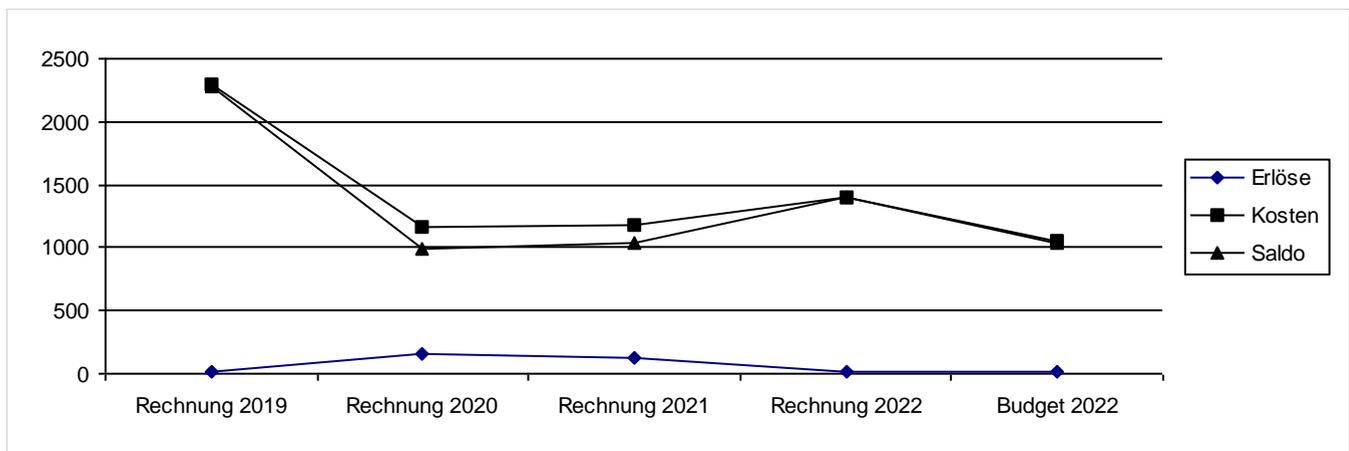


Legislativziele

- L: Die Verwaltung ist ein fortschrittliches Dienstleistungszentrum.
- S: Verwaltung ist auf die Zukunft ausgerichtet.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	145'177.20	349'763.50	491'621.20	395'050.00	510'907.80
A Sachkosten	653'872.89	717'145.44	684'837.98	664'970.00	895'411.06
A Kapitalkosten	2'901.67	2'723.24			
A Abschreibungen	47'579.00	47'579.00			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'440'452.00	43'378.00	379.30	760.00	600.00
E Finanzertrag				-10'600.00	
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'245.01	-7'002.45	-9'292.00	-7'600.00	-12'257.35
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-8'840.00	-155'169.00	-123'708.00	-720.00	-798.00
	2'279'897.75	998'417.73	1'043'838.48	1'041'860.00	1'393'863.51

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
2121 Personal Kosten	1'866'980.40	434'599.75	548'786.75	539'830.00	560'121.05
2121 Personal Erlöse	-202'699.81	-439.95	-2'099.40	-100'000.00	-7'442.95
2122 Informatik + Kommunikation Kosten	624'457.16	726'387.93	628'281.13	820'950.00	854'162.76
2122 Informatik + Kommunikation Erlöse	-8'840.00	-162'130.00	-131'130.00	-218'920.00	-12'977.35
	2'279'897.75	998'417.73	1'043'838.48	1'041'860.00	1'393'863.51

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2019	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2022	
				2020	2021	Annahme	Wert
2121	Total Gehaltsbezüger	Anz.	414	417	459	425	525
2121	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	196	196	193	198	187
2121	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	218	221	266	240	349
2121	Stellenprozente Kader	%	1320	1360	1360	1360	1380
2121	Stellenprozente Angestellte	%	11096	11631	11748	11800	15467
2121	Stellenprozente Lernende	%	900	900	800	900	800
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	99	136	137	145	147
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	Fr.	6218.05	5599	4607	4390	5722

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner	
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz	bis 31.12.2022

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2022 ==>				
			2019	2020	2021 Vorg.	2022 Contr.	
Wirkungsziele							
Attraktiver Arbeitgeber	2121	(W3) Fluktuationsrate	6.39	6.79	6.76%	<7%	11.82% ☹️
Soziale Verantwortung wahrnehmen	2121	(W2) Anzahl Auszubildende	10	10	nicht erfüllt	10	8 ☹️
Zufriedene Mitarbeitende	2121	(W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr)	nicht erhoben	erhoben	erfüllt	nicht erhoben	nicht erhoben ☺️
Leistungsziele							
Aus- und Weiterbildung sicherstellen	2121	(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%	>95%	>95%	>95% ☺️
Verlässliches IT-System	9121	(L1) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben	>90%	>90%	>95%	>95%	>95% ☺️

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
212 Kosten	2'491'437.56	1'160'987.68	1'177'067.88	1'360'780.00	1'414'283.81
212 Erlöse	-211'539.81	-162'569.95	-133'229.40	-318'920.00	-20'420.30
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	2'279'897.75	998'417.73	1'043'838.48	1'041'860.00	1'393'863.51

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W2 2121 Soziale Verantwortung wahrnehmen: Anzahl Auszubildende 8 anstelle von 10	Lehrabbruch durch Lernende zu Beginn Lehre	Keine: Individueller Entscheid Lernende. Teilkompensation mit Praktikum
W3 2121 Attraktiver Arbeitgeber: Fluktuationsrate 11.82% anstelle von <7%	Grosser Wandel nach der Pandemie. Mitarbeiter haben verlangen nach Veränderung. Arbeitslosenquote 2.1% Vorjahr 3%	Lohnvergleich mit anderen Gemeinden. Arbeitgeberattraktivität steigern.

Bemerkungen

Bei der Produktgruppe 212 Support + Querschnittsdienstleistungen ist eine Budgetabweichung von Fr. 351'904.41 entstanden.

Beim Produkt 2121 Personal ist eine Budgetabweichung von Fr. 112'749.00 feststellbar. Entgegen der Annahme im Budget wurde auf die interne Verrechnung von Dienstleistungen an andere Kostenträger verzichtet. Somit verbleiben die Bruttokosten für die Querschnittsdienstleistungen beim Produkt 2121 Personal.

Durch die personellen Veränderungen in der Abteilung Personal sind Mehrkosten von rund Fr. 10'000.00 entstanden. Zudem sind aufgrund der Personalflutuationen bei der Gemeinde Lyss Mehrkosten für Personalwerbung von Fr. 9'722.80 entstanden.

Produkt 2122 Informatik + Kommunikation

Im Berichtsjahr 2022 erfolgte ein IT-Sicherheits-Penetrationstest durch die Firma G DATA. Einerseits wurde die Inhouse-Serveranlage (Client-Anmeldeserver) infiltriert, andererseits auch der IT Cloud-Dienstleister der Gemeinde Lyss. Dieser Test kostete die Gemeinde Lyss rund Fr. 25'000.00.

Dieser Test brachte verschiedene Schwachstellen hervor. Aus diesem Grund entstanden nicht budgetierte Kosten von rund Fr. 75'000.00 zur Behebung der Schwachstellen. Im Wesentlichen wurde der lokale Antivirenschutz sowie technische Geräte vor Ort in Lyss ersetzt. Neu verfügt die Gemeinde Lyss über Deep Learning (Erkennung von neuer und bekannter Malware/Exploits), CryptoGuard, Exploit-Techniken zur aktiven Blockade von Angreifern, intelligenter Endpoint Detection an Response sowie einer Endpoint Security und einer benutzerfreundlichen Konsole/Dashboard Central. Die Ablösung der aufgelisteten Sicherheitskomponenten war erst für das Jahr 2024 vorgesehen, musste aber aufgrund der Bedrohungslage und des Penetrationstests mit einem neuen Partner frühzeitig und rasch abgelöst werden.

Die Erweiterung des Verwaltungspersonals resp. der IT-Arbeitsplätze führte im Rechnungsjahr zu nicht budgetierten Mehrkosten von rund Fr. 50'000.00. Darin eingeschlossen sind sämtliche Kosten für Hard- und Software. Der Hardwaregerätepark musste im Controllingjahr 2022 erweitert werden. Einerseits mussten 36 Monitore (Kreislaufwirtschaft - Occasion) sowie 20 Notebooks (Kreislaufwirtschaft - Occasion) ausserplanmässig beschafft werden.

2121 Personal

Im Jahrescontrolling 2019 wurde die Deckungsgraddifferenz zwischen dem Vorsorgewerk Lyss (VW Lyss) und der gemeinschaftlichen Vorsorgestiftung der PKE (Pensionskasse Energie Zürich) in der Höhe von Fr. 1.4 Mio. als Rückstellung zu Lasten der Erfolgsrechnung gebucht. Diese Rückstellung wurde zum damaligen Zeitpunkt vorgenommen, da die Gemeinde Lyss die Vorsorgelösung resp. BVG-Versicherung öffentlich ausschrieb und per Jahr 2021 definitiv zur gemeinschaftlichen Vorsorgestiftung der PKE Zürich wechselte.

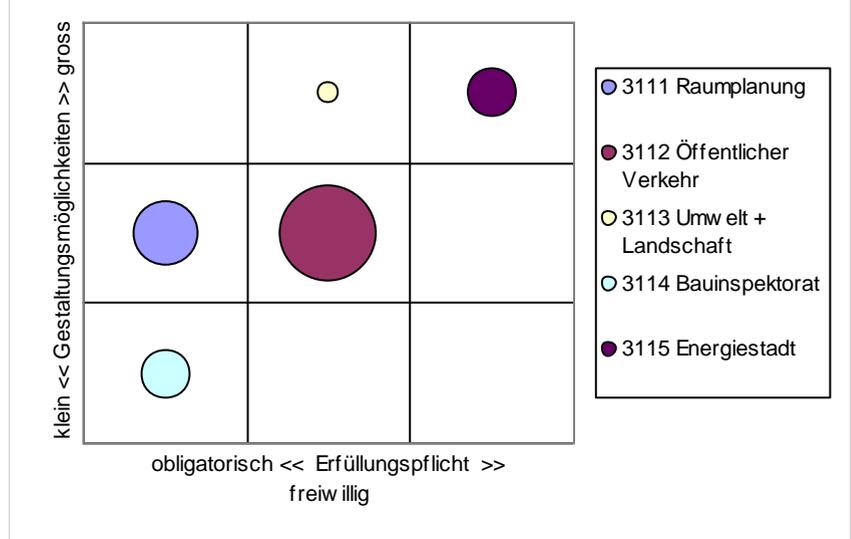
Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Kamp Karola	ab 01.05.2022
Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Frey Ruedi	bis 30.04.2022
Stellvertretung	ProjektleiterIn	Gaspoz Daniela	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3111	Raumplanung	<ul style="list-style-type: none"> Entwickeln der für die Gemeinde notwendigen raumplanerischen Strategien Nachführen der Planungsinstrumente und Baubewilligungsgrundlagen Nachführen des Vermessungswesens und GIS 	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Verein seeland.biel/bienne	1	2
3112	Öffentlicher Verkehr	<ul style="list-style-type: none"> Einflussnehmen auf das ÖV-Angebot 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; Verein seeland.biel/bienne; Benutzende	2	2
3113	Umwelt + Landschaft	<ul style="list-style-type: none"> Erhalten und Fördern einer gesunden Umwelt und Reduzieren von umweltschädigenden Stoffen Erhalten und Fördern einer intakten Landschaft und einer Vielfalt von Lebensräumen für Tiere und Pflanzen 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Unternehmen	2	3
3114	Bauinspektorat	<ul style="list-style-type: none"> Beraten von Bauwilligen Durchführen des Baubewilligungsverfahrens 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Benutzende	1	1
3115	Energiestadt	<ul style="list-style-type: none"> Erreichung des Labels Energiestadt GOLD Sparsamer Umgang mit Energie und Förderung erneuerbarer Energie 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende	3	3

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.

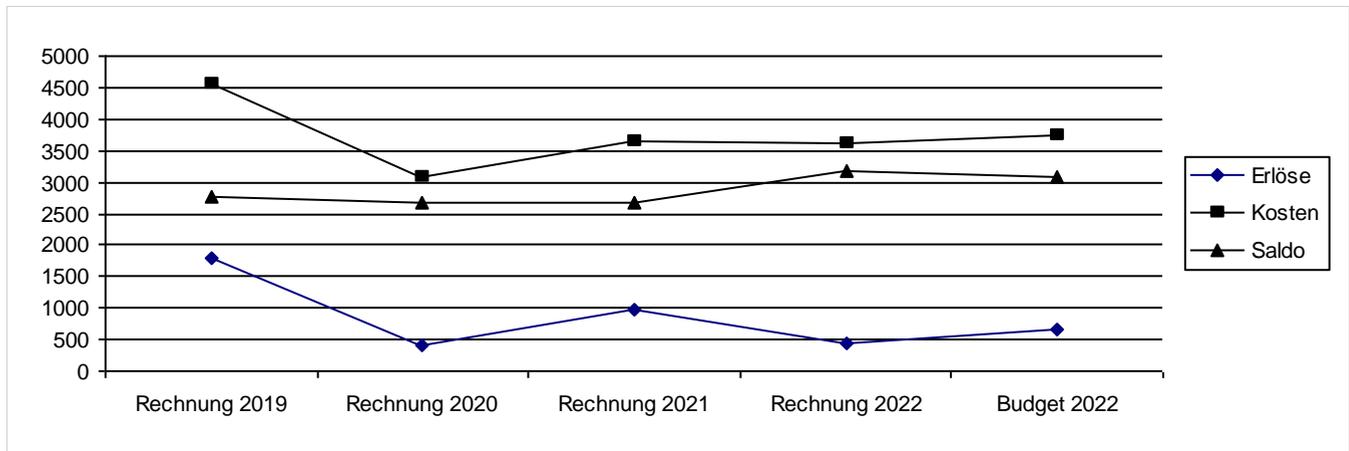


Legislaturziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Wir setzen auf qualitativ wertvollen und sicheren Wohn- und Aussenraum.
- L: Lyss ist im urbanen Kern mit Mehrwert für die Bevölkerung verdichtet bebaut.
- L: Die Energiestadt Lyss ist auf dem Weg zur 2000 Watt Gesellschaft.
- L: LysserInnen bevorzugen den langsam-/öffentlichen Verkehr für den Weg zur Arbeit, zum Einkaufen und für die Freizeit.
- L: Qualitativer Naturraum im und um das Siedlungsgebiet steht in einem guten Verhältnis zum Wohnen.
- S: Lyss steuert eine qualitativ wertvolle Siedlungsentwicklung im Zentrum.
- S: Verbesserung Label Energiestadt unter Berücksichtigung von Nutzen und Aufwand.
- S: Sicherstellung und Attraktivierung des ÖV-Angebots.
- S: Das Zentrum wird belebt und Raum für Begegnungen geschaffen.
- S: Förderung von nachhaltigen, neuen Mobilitätsformen
- S: Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Ortsplanung (Landschaft, Energie, Verkehr, Zentrum)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	711'520.22	724'638.97	733'566.46	769'530.00	691'443.70
A Sachkosten	718'102.24	513'262.57	619'096.10	987'466.00	804'825.01
A Kapitalkosten	34'820.07	32'678.87	24'418.58		
A Abschreibungen	215'742.85	223'462.30	227'332.65	237'700.00	227'332.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	2'869'423.45	1'578'767.60	2'031'892.95	1'742'852.00	1'887'754.10
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'672'853.55	-247'441.75	-837'025.15	-582'302.00	-325'256.10
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-106'367.58	-147'084.23	-126'800.18	-62'385.00	-119'459.25
	2'770'387.70	2'678'284.33	2'672'481.41	3'092'861.00	3'166'639.46

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
3111 Raumplanung Kosten	2'317'620.15	862'536.79	1'324'542.10	854'570.00	843'501.30
3111 Raumplanung Erlöse	-1'365'005.85	-73'799.68	-636'254.45	-255'360.00	-124'616.80
3112 Öffentlicher Verkehr Kosten	1'597'389.81	1'604'117.87	1'516'794.07	1'885'712.00	1'640'773.00
3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse	-131'137.72	-53'042.01	-56'078.54	-137'206.00	-62'298.95
3113 Umwelt + Landschaft Kosten	157'026.16	149'594.18	180'193.12	254'010.00	135'881.35
3113 Umwelt + Landschaft Erlöse	-51'046.66	-60'085.89	-50'529.52	-76'621.00	-51'755.60
3114 Bauinspektorat Kosten	477'572.71	456'561.47	471'585.27	523'130.00	537'326.80
3114 Bauinspektorat Erlöse	-232'030.90	-207'598.40	-199'700.52	-168'000.00	-156'244.00
3115 Energiestadt Kosten			143'192.18	220'126.00	453'872.36
3115 Energiestadt Erlöse			-21'262.30	-7'500.00	-49'800.00
	2'770'387.70	2'678'284.33	2'672'481.41	3'092'861.00	3'166'639.46

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2019	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
				2020	2021	Annahme	Wert	
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	77500	77000	57000	70000	57000	
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	15636	16055	11257	11000	11036	
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	16	16	16	16	16	
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	1159	1272	3112	960	3239	
3113	Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen	Aren	1	1	1	1	3	
3114	Baugesuche	Anz.	152	144	175	150	172	
3115	Energiestadt: Gesamtzahl	%	0	0	71	72	73	
3115	Energiestadt: Entwicklungsplanung/Raumordnung	%	0	0	75	77	75	
3115	Energiestadt: Kommunale Gebäude und Anlagen	%	0	0	78	79	81	
3115	Energiestadt: Ver- und Entsorgung	%	0	0	60	71	60	
3115	Energiestadt: Mobilität	%	0	0	73	71.1	73	
3115	Energiestadt: interne Organisation	%	0	0	78	78	78	
3115	Energiestadt: Kooperation und Kommunikation	%	0	0	62	63	62	
3115	Energiestadt: Umgang mit Klimafolgen	%	0	0	0	0	0	

Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Kamp Karola	ab 01.05.2022
Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Frey Ruedi	bis 30.04.2022
Stellvertretung	ProjektleiterIn	Gaspoz Daniela	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2022				
			<== 2019	2020	2021 Vorg.	Jahr 2022 Contr.	==>
Wirkungsziele							
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum	3113	(W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind	+7.1%	+2%	+31.8 %	+ 2%	+1.7% ☹
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	311	(W4) Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen)	+1 Are	+1 Are	+ 1 Are	+1Are	+ 3 Aren ☺
Der öff. Raum entwickelt sich gesellschaftl., wirtsch. + ökol. Auf zukunftsfähige Art. Energie wird effizient genutzt und das Klima geschützt	3115	(W1) Label Energiestadt Gold bis ins Jahr 2028 (Punktstand von 78%). Zwischenziel: 73% im Jahr 2024 Punktstand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle			71%	72%	73% ☺
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)	+7.8%	+ 2.7%	-30%	+ 1%	-1.96% ☹
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W5) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)	49%	45 %	42%	40-50%	20% ☹
Leistungsziele							
Ökologisch wertvolle, private Gärten und Aussenanlagen werden gefördert	3113	(L4) Förderaktion bzw. Information (für Garten- und Aussenanlagen) pro Jahr	1	1	1	1	1 ☺
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	100%	100%	100%	100%	100% ☺
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr	1	1	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%	25%	25%	25% ☺
Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt	3114	(L5) Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr	1.04	0.90	1.15	≤ 1	1.13 ☹

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
311 Kosten	4'549'608.83	3'072'810.31	3'636'306.74	3'737'548.00	3'611'354.81
311 Erlöse	-1'779'221.13	-394'525.98	-963'825.33	-644'687.00	-444'715.35
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	2'770'387.70	2'678'284.33	2'672'481.41	3'092'861.00	3'166'639.46

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffende Ziele	Begründung	Massnahme
W3 3113 Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum: Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind +1.7% anstelle von + 2%	Gemeinde kann hier keinen Einfluss auf den Erfüllungsgrad nehmen, da die Landwirte aus Lyss die Flächen direkt beim Kanton Bern anmelden.	Überarbeitung des Indikators.
W2 3112 Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen: Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus) -1.96% anstelle von + 1%	Nach wie vor Auswirkungen von Corona spürbar	Zur Förderung des ÖV braucht es PUSH und PULL Faktoren: Massnahmen mit PULL Charakter werden im Rahmen der Mobilitätsstrategie 2050 erfolgen.
W3 3113 Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum: Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind +1.7% anstelle von + 2%	Gemeinde kann hier keinen Einfluss auf den Erfüllungsgrad nehmen, da die Landwirte aus Lyss die Flächen direkt beim Kanton Bern anmelden.	Überarbeitung des Indikators.
W5 3114 Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren: Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat) 20% anstelle von 40-50%	zusätzliche Unterstützung auf Mandatsbasis erforderlich	Überprüfung Organisation und personelle Ressourcen
L5 3114 Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt: Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr 1.13 anstelle von ≤ 1	viele Baugesuche vor allem im Zusammenhang mit Heizungsersatz	Unterstützung auf Mandatsbasis beigezogen

Bemerkungen

Bei der Produktegruppe 311 Planung / Verfahren hat sich eine Abweichung zwischen der Rechnung und dem Budget 2022 von Fr. 73'778.46 ergeben.

Beim Produkt 3111 Raumplanung konnten Planungsmehrwerte von Fr. 61'627.50 vereinnahmt werden. Aus diesem Grund sind auch die Vermögenserträge höher ausgefallen als budgetiert. Durch die Zuweisung des Erlöses an die Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte entstanden auch bei den Kosten (Beiträge Dritter, übriger Aufwand) Abweichungen.

Produkt 3112

Der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr ist um Fr. 172'813.00 tiefer ausgefallen. Diese Kostenunterschreitung hängt mit der definitiven Schlussabrechnung 2021 zusammen. Die dem Gemeindedrittel unterliegenden ÖV-Gesamtausgaben beliefen sich im Jahr 2021 auf insgesamt Fr. 407.19 Millionen. Davon beträgt der Anteil der Gemeinden (Gemeindedrittel) Fr. 135.73 Millionen. Nach Verrechnung der Gutschrift aus Rückzahlungen ergibt sich für das Jahr 2021 ein Netto-Beitrag der bernischen Gemeinden von Fr. 134.33 Millionen.

Im Rahmen der Akontozahlungen 2021 wurden den Gemeinden (wie auch für Lyss) insgesamt Fr. 149 Millionen in Rechnung gestellt. Somit wurden den Gemeinden aus der Schlussabrechnung 2021 Fr. 14.68 Millionen gutgeschrieben.

Produkt 3113 Umwelt + Landschaft

Bei der Umwelt- und Landschaftspflege sind tiefere Kosten von rund Fr. 118'128.65 entstanden, vorallem bei der Landschaftsplanung sind entgegen des Budgets für die Waldnutzung und Waldnaturschutz keine Kosten entstanden.

3114 Bauinspektorat

Beim Bauinspektorat sind Mehrkosten von Fr. 14'196.80 entstanden. Diese Kosten sind auf externe Dienstleistungen zurückzuführen, welche aufgrund des erhöhten Arbeitsanfalls herbeigezogen wurden. Die effektiven Kosten für die externen Dienstleistungen lagen im Controllingjahr 2022 bei rund Fr. 50'000.00.

3115 Energiestadt

Die Mehrkosten bei diesem Produkt sind auf die Einmaleinlage in die Spezialfinanzierung Förderprogramm Energiestadt von Fr. 250'000.00 zurückzuführen. Diese Einmaleinlage wurde durch den Grossen Gemeinderat beschlossen.

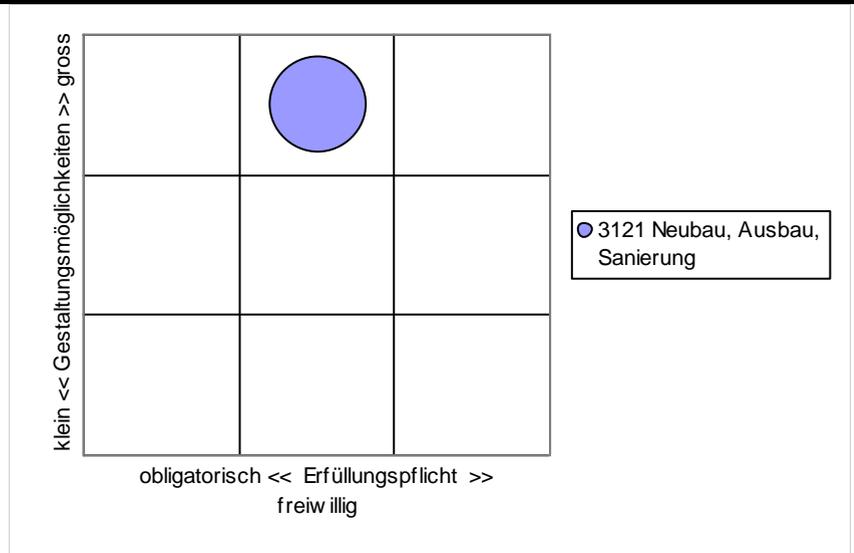
Verantwortung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Ulrich Denzler

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	<ul style="list-style-type: none"> • Projektieren, erstellen und unterhalten der baulichen Infrastrukturen 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 • Übergabe der fertigen Anlage an den Betrieb • Umsetzen von optimalen Lösungen betreffend Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch, insbesondere Einhalten des Gebäudestandards 2019 	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.

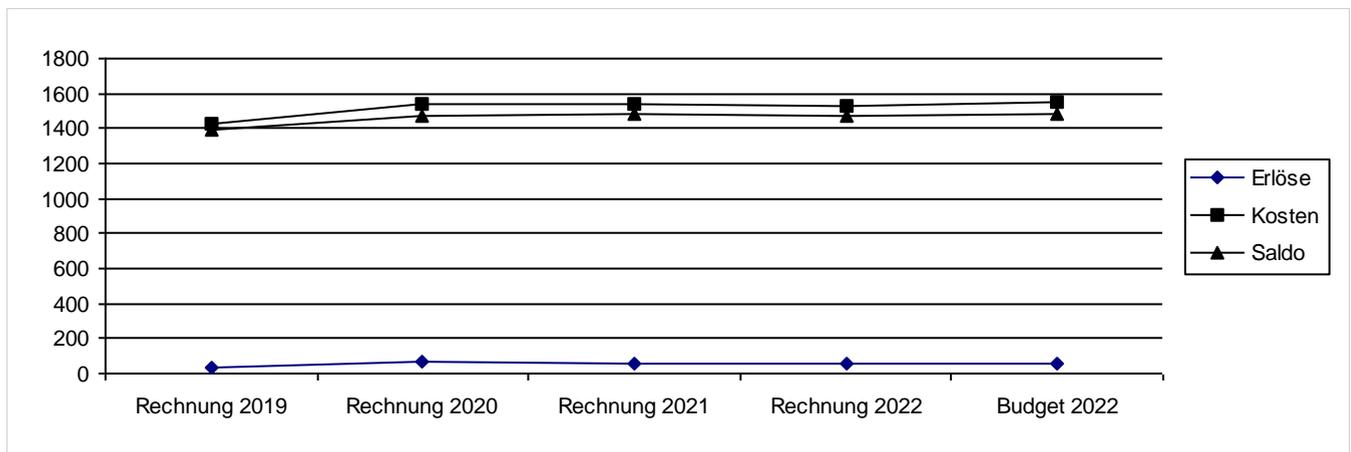


Legislativziele

- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.
- L: Die Energiestadt Lyss ist auf dem Weg zur 2000 Watt Gesellschaft.
- S: Lyss steuert eine qualitativ wertvolle Siedlungsentwicklung im Zentrum.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	191'357.01	194'861.04	197'226.95	193'700.00	169'776.65
A Sachkosten	1'238'037.72	1'340'036.90	1'296'969.59	1'288'750.00	1'346'752.60
A Finanzaufwand			45'489.30	63'000.00	14'678.35
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'960.00	-1'330.00		-58'884.00	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-36'505.85	-64'997.05	-60'450.59		-56'727.40
	1'390'928.88	1'468'570.89	1'479'235.25	1'486'566.00	1'474'480.20



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Kosten	1'429'394.73	1'534'897.94	1'539'685.84	1'545'450.00	1'533'526.10
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Erlöse	-38'465.85	-66'327.05	-60'450.59	-58'884.00	-59'045.90
	1'390'928.88	1'468'570.89	1'479'235.25	1'486'566.00	1'474'480.20

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	48819	49500	51104	49500	54202
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/ Jahr	392	400	518	370	421
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	Fr.	1344796	1340037	1351810	1335000	1337567
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.75	0.75	0.75	0.7	0.7

Verantwortung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Ulrich Denzler

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2022				
			<== 2019	2020	2021 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	76%	79%	78%	79%	81% 😊
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts	3121	(W2) Wesentliche Betriebsunterbrüche	0	0	0	0	0 😊
Leistungsziele							
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1) Eingesetzte Unterhaltungsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)	0.75 %	0.75%	0.75%	≤ 0.70%	0.72% 😞
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L2) Umsetzungsgrad / Massnahmen (Werterhaltung Liegenschaften)	100 %	100%	100%	> 90%	100% 😊
Fach- und zeitgerechte sowie im finanziellen Rahmen liegende Ausführung der Neu- und Ausbauten sowie der Sanierungen	3121	(L3) Ausführungsgrad der beauftragten Neu- und Ausbauten sowie Sanierungen	100 %	100%	100%	100%	100% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
312 Kosten	1'429'394.73	1'534'897.94	1'539'685.84	1'545'450.00	1'533'526.10
312 Erlöse	-38'465.85	-66'327.05	-60'450.59	-58'884.00	-59'045.90
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'390'928.88	1'468'570.89	1'479'235.25	1'486'566.00	1'474'480.20

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L1 3121 Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen: Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert) 0.72% anstelle von $\leq 0.70\%$	Die Bruttokosten sind höher ausgefallen als vorgesehen. Versicherungsleistungen führten aber dazu, dass die Kosten effektiv (netto) tiefer ausfielen. Verrechnung der Versicherungsleistungen mit Sanierungskosten.	keine Massnahmen erforderlich.

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2022 / Budget 2022 liegt bei Fr. 12'085.80. Da die Abweichung weniger als 10% resp. Fr. 30'000.00 beträgt wird auf eine detaillierte Erklärung verzichtet.

Die beim Leistungsindikator angesprochene Versicherungsleistung der GVB Ittigen betrug im Controllingjahr 2022 Fr. 94'400.00 und ist auf den Schadenfall Eigenacker 1/3 zurückzuführen.

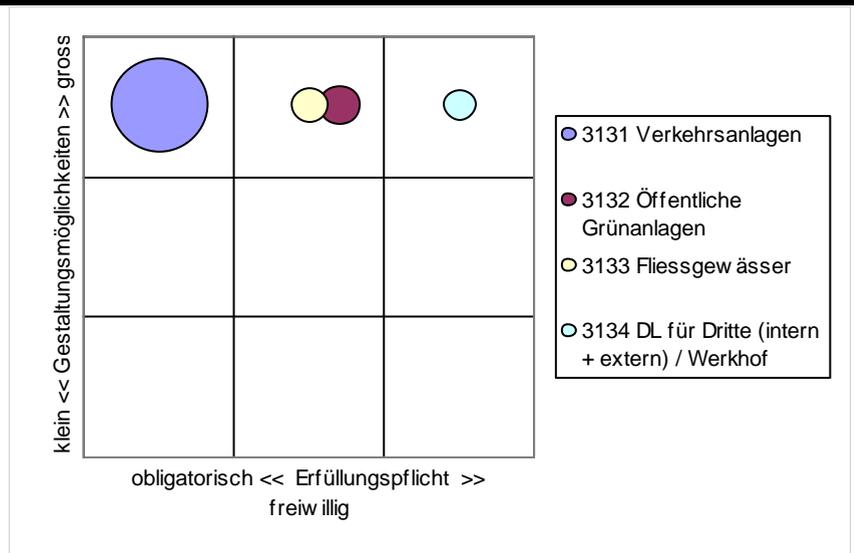
Verantwortung AbteilungsleiterIn Kunz Adrian
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Pühringer Martin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

In dieser PG ist der Handlungsspielraum je nach P unterschiedlich gross. In den Produkten 3131 Verkehrsanlagen / 3132 öffentliche Grünanlagen ist der Standard der Anlagen einzuhalten, so dass die 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.

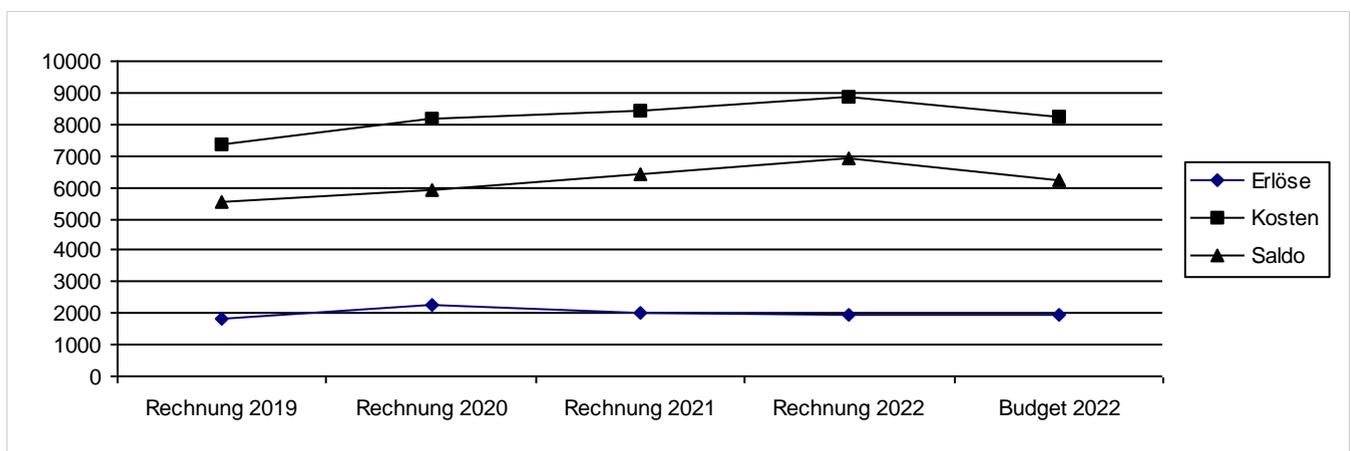


Legislaturziele

- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- S: Wir setzen auf qualitativ wertvollen und sicheren Wohn- und Aussenraum.
- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.
- L: Die Energiestadt Lyss ist auf dem Weg zur 2000 Watt Gesellschaft.
- L: LysserInnen bevorzugen den langsam-/öffentlichen Verkehr für den Weg zur Arbeit, zum Einkaufen und für die Freizeit.
- L: Qualitativer Naturraum im und um das Siedlungsgebiet steht in einem guten Verhältnis zum Wohnen.
- S: Verbesserung Label Energiestadt unter Berücksichtigung von Nutzen und Aufwand.
- S: Sicherstellung und Attraktivierung des ÖV-Angebots.
- S: Qualitative Entwicklung der Gemeinde unter Einbezug und Umsetzung der Ortsplanung (Landschaft, Energie, Verkehr, Zentrum)

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	1'808'854.67	1'784'624.79	1'919'377.99	2'055'420.00	2'146'095.80
A Sachkosten	2'982'809.87	3'505'624.27	3'385'814.72	3'091'505.00	3'840'074.30
A Kapitalkosten	81'246.83	76'250.70	56'976.70		
A Abschreibungen	1'173'871.15	1'211'572.50	1'313'869.50	1'390'400.00	1'403'632.95
A Finanzaufwand				151'500.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'330'363.60	1'627'083.40	1'781'172.45	1'548'300.00	1'484'489.55
E Steuerertrag + Abgeltungen	-84'720.00	-82'920.00	-90'840.00	-83'000.00	-89'880.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-149'022.90	-144'817.35	-45'911.00	-202'914.00	-81'288.45
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'602'243.77	-2'036'988.92	-1'900'241.48	-1'693'690.00	-1'768'261.80
	5'541'159.45	5'940'429.39	6'420'218.88	6'257'521.00	6'934'862.35



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
3131 Verkehrsanlagen Kosten	4'242'946.11	4'924'622.12	4'897'063.20	4'487'680.00	5'070'100.70
3131 Verkehrsanlagen Erlöse	-331'293.89	-444'290.21	-301'605.99	-312'624.00	-370'817.75
3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten	601'270.00	765'392.56	759'486.74	716'190.00	894'569.30
3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse	-2'607.57	-4'642.66	-4'317.91	-4'206.00	-7'605.05
3133 Fliessgewässer Kosten	733'974.41	774'037.53	870'431.50	901'190.00	779'291.65
3133 Fliessgewässer Erlöse	-37'207.32	-6'242.41	-9'017.66	-75'806.00	-5'651.70
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Kosten	1'829'616.05	1'799'471.35	1'986'433.62	2'132'065.00	2'169'522.25
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Erlöse	-1'495'538.34	-1'867'918.89	-1'778'254.62	-1'586'968.00	-1'594'547.05
	5'541'159.45	5'940'429.39	6'420'218.88	6'257'521.00	6'934'862.35

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
3131	Strassenfläche	m2	448087	448135	447495	464000	447495
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	88	88	92	94	95
3131	Strassensanierung	m2	5832	5931	6142	6000	22124
3132	Grünfläche	m2	116512	116854	116821	120250	116821
3133	Eingedolte Bäche	m	2542	2542	2542	2542	2542
3134	DL für Dritte	Fr.	334078	68448	72458	200000	332437

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2022 ==>					
			2019	2020	2021 Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele								
Sichere Strassen	3131	(W1) Haftpflichtfälle infolge baulicher Mängel	keine	keine	keine	keine	keine	😊
Durchgrüntes Lyss	3132	(W2) Veränderung des Verhältnisses von Grünfläche zu Strassenfläche	keine	keine	keine	keine	keine	😊
Zufriedene Kunden	3134	(W3) Anzahl Beanstandungen	keine	keine	1	<5	1	😊
Leistungsziele								
Strassenzustand	3131	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)	1.13	1.13	1.15	≤1.00	1.35	😞
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)	85%	82%	82%	>80%	91%	😊
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)	113%	113%	115%	>90%	135%	😊
Durchgrüntes Lyss	3132	(L4) Unterhalten der Anlagen (Grünflächen/Bäume) inkl. Bänke	100%	100%	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 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
313 Kosten	7'407'806.57	8'263'523.56	8'513'415.06	8'237'125.00	8'913'483.90
313 Erlöse	-1'866'647.12	-2'323'094.17	-2'093'196.18	-1'979'604.00	-1'978'621.55
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	5'541'159.45	5'940'429.39	6'420'218.88	6'257'521.00	6'934'862.35

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L1 3131 Strassenzustand: Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse) 1.35 anstelle von ≤1.00	Der Hauptgrund der Überschreitung liegt beim schnelleren Wachstum des Fernwärmenetzes der WLN AG und der ESAG als angedacht. Dieses schnellere Wachstum ist im Sinne der Lysser Energiestadtstrategie, führt im Gegenzug aber zu höheren Unterhaltskosten bei den Verkehrsanlagen, da gleichzeitig Synergien beim Bauen genützt werden können/müssen.	Das schnellere Wachstum des Fernwärmenetzes muss in der künftigen Planung berücksichtigt werden.

Bemerkungen

Bei der Produktegruppe 313 Tiefbau liegt die Budgetabweichung bei Fr. 677'341.35 und ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen:

3131 Verkehrsanlagen

Bei diesem Produkt ist eine Kostenüberschreitung von Fr. 480'487.90 feststellbar. Somit wurden anstatt 1.3 Mio. Franken 1.78 Mio. Franken in den Unterhalt eingesetzt. Der Hauptgrund dafür liegt beim schnelleren Wachstum des Fernwärmenetzes der WLN AG und der ESAG als im Budget 2022 geplant. Dieses schnellere Wachstum ist im Sinne der Lysser Energiestadtstrategie, führt im Gegenzug aber zu höheren Unterhaltskosten bei den Verkehrsanlagen, da gleichzeitig Synergien beim Bauen genutzt werden können/müssen. Konkret führte dies zu umfangreicheren Sanierungsarbeiten in folgenden Strassenzügen: Stegmattweg, Schönau, Industriering, Mühleplatz und Grünau.

Bei den Strassenreinigungen sind höhere Kosten von Fr. 48'493.60 entstanden, dies aufgrund von höheren internen Verrechnungen Dienstleistungen des Werkhofs. Dies ist auch beim Winterdienst feststellbar, wo sich die Kosten gegenüber dem Budget um Fr. 23'118.40 erhöht haben.

3132 Öffentliche Grünanlage

Bei diesem Produkt sind Mehrkosten von Fr. 178'379.30 feststellbar. Einerseits sind höhere Kosten bei den Dienstleistungen des Werkhof für den Unterhalt von öffentlichen Grünanlagen angefallen (interne Verrechnungen), andererseits sind Mehrkosten beim Unterhalt durch Dritte angefallen.

Auf die Verrechnung der Kapitalkosten/Finanzaufwand wird verzichtet und diese Kosten verbleiben beim Produkt 211 Finanzen.

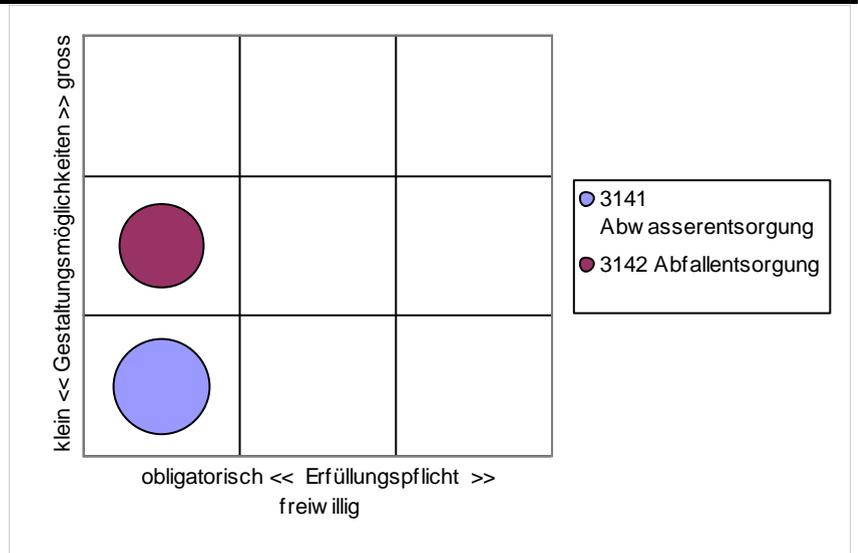
Verantwortung AbteilungsleiterIn Kunz Adrian
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Pühringer Martin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

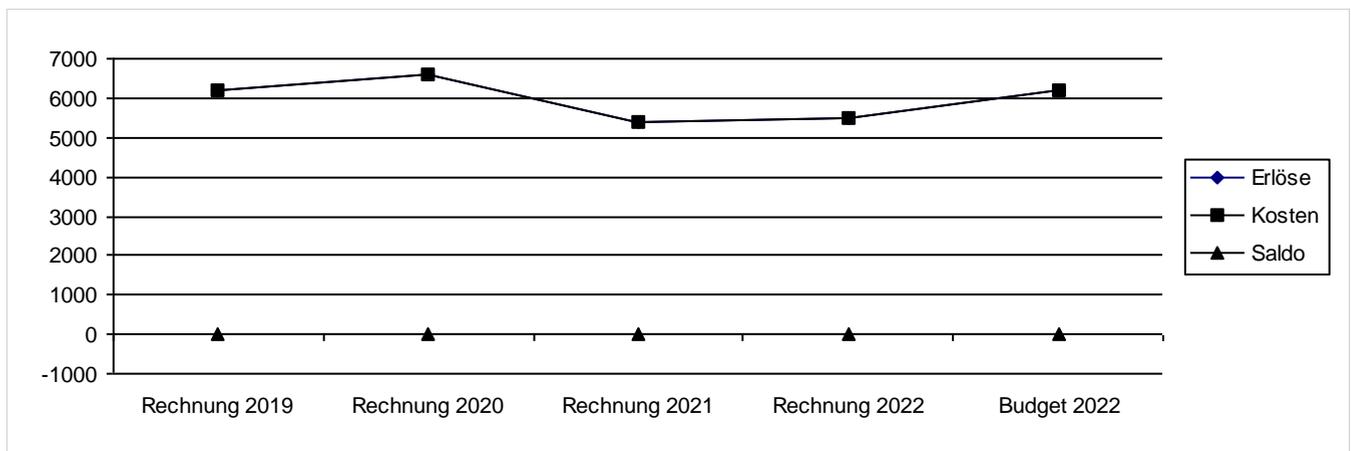


Legislaturziele

- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.
- L: Die Energiestadt Lyss ist auf dem Weg zur 2000 Watt Gesellschaft.
- S: Verbesserung Label Energiestadt unter Berücksichtigung von Nutzen und Aufwand.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	313'294.40	330'599.90	307'905.85	402'300.00	289'184.10
A Sachkosten	985'108.59	976'357.70	948'290.11	1'142'860.00	1'137'736.80
A Abschreibungen	132'034.95	142'073.46	158'565.70	195'600.00	173'228.15
A Finanzaufwand				-279'710.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	4'759'304.47	5'132'203.80	3'994'532.48	4'739'450.00	3'904'786.69
E Finanzertrag	-6'623.00	-27'702.00	-28'394.00	-26'900.00	-27'999.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'998'942.76	-5'179'381.49	-5'050'774.44	-5'133'300.00	-4'987'604.04
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'184'176.65	-1'374'151.37	-330'125.70	-1'040'300.00	-489'332.70
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
3141 Abwasserentsorgung Kosten	4'464'115.71	4'909'879.51	3'924'193.39	4'849'710.00	4'321'962.90
3141 Abwasserentsorgung Erlöse	-4'464'115.71	-4'909'879.51	-3'924'193.39	-4'849'710.00	-4'321'962.90
3142 Abfallentsorgung Kosten	1'726'489.45	1'690'080.35	1'485'100.75	1'630'500.00	1'679'345.10
3142 Abfallentsorgung Erlöse	-1'726'489.45	-1'690'080.35	-1'485'100.75	-1'630'500.00	-1'679'345.10
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	74677	74986	75084	74700	75684
3141	Genügender - guter Zustand	%	77	79	85	85	86
3142	Brennbarer Abfall	t	3175	3254	3259	3700	3139
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1851	1910	1966	1930	1741
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	203	242	240	180	501

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre					Jahr 2022	
			2019	2020	2021	Vorg.	Contr.	2022	Contr.
Wirkungsziele									
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau	keine	keine	keine	keine	keine	keine	☺
Abfallentsorgung sicherstellen / Hauskehricht wird regelmässig entsorgt	3142	(W2) Aufsichtsrechtliche Beanstandung durch Kantonale Behörden	keine	keine	keine	keine	keine	keine	☺
Leistungsziele									
Umsetzung GEP	3141	(L1) eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Kanalisationsnetz)	0.07	0.04%	0.03%	≤0.06 %	0.03	☺	
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)	130%	81%	55%	>80%	50%	☺	
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)	95%	81%	82%	>80%	91%	☺	
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L4) Kehrichtsammeltour 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 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
314 Kosten	6'190'605.16	6'599'959.86	5'409'294.14	6'480'210.00	6'001'308.00
314 Erlöse	-6'190'605.16	-6'599'959.86	-5'409'294.14	-6'480'210.00	-6'001'308.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L2 3141 Umsetzung GEP: Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP) 50% anstelle von >80%	Es mussten weniger Kontrollschächte als budgetiert saniert werden.	Keine.

Bemerkungen

Produkt 3141 Abwasserentsorgung:

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 493'387.16 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 279'710.00. Diese Schlechterstellung ist im Wesentlichen auf tiefere Erträge bei Rückerstattungen Dritter zurückzuführen.

Der Beitrag an die ARA Region Lyss-Limpachtal lag im Rechnungsjahr 2022 im Durchschnitt der Vorjahre. Die Einlage in die Spezialfinanzierung (SF) Abwasser Lyss erfolgte in Lyss lange nur mit 60% Werterhalt. Seit dem Rechnungsjahr 2021 erfolgt die Einlage in den Werterhalt mit 100%. Dies bedeutet einen zusätzlichen Aufwand von mehreren hunderttausend Franken pro Jahr. Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2022 Fr. 1'940'313.67 (Konto 29002.00).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf neu Fr. 13'260'425.62 (Konto 29302.00).

Produkt 3142 Abfallentsorgung:

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 192'268.90 ab. Das Budget 2022 sah ein ausgeglichenes Ergebnis vor. Die Besserstellung ist auf den höheren Ertrag aus dem Sammeldienst für brennbare Abfälle von Anschlussgemeinden zurückzuführen. Ebenfalls führten tiefere Personalkosten als im Budget angenommen zur Besserstellung. Das Eigenkapital beträgt neu Fr. 1'979'947.58.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Studer Thomas

Stellvertretung

AbteilungsleiterIn-Stv.

Ulrich Heidi

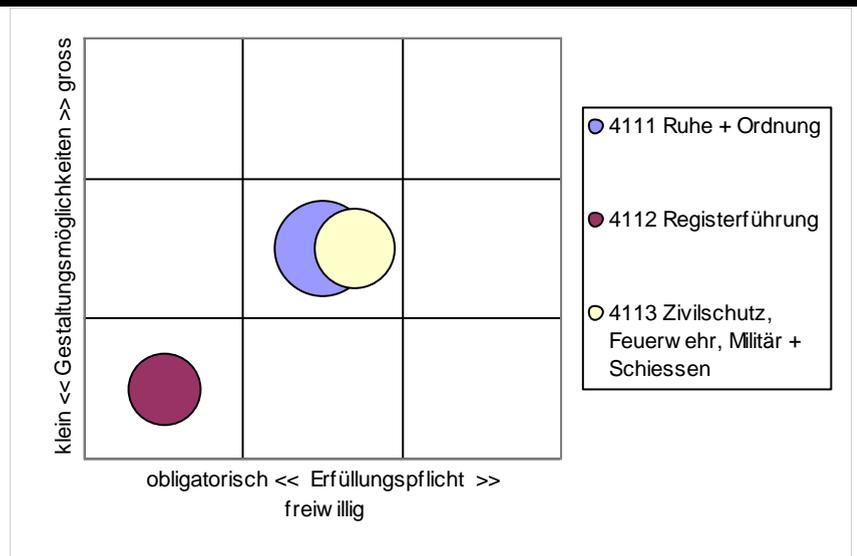
ab 01.01.2022

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

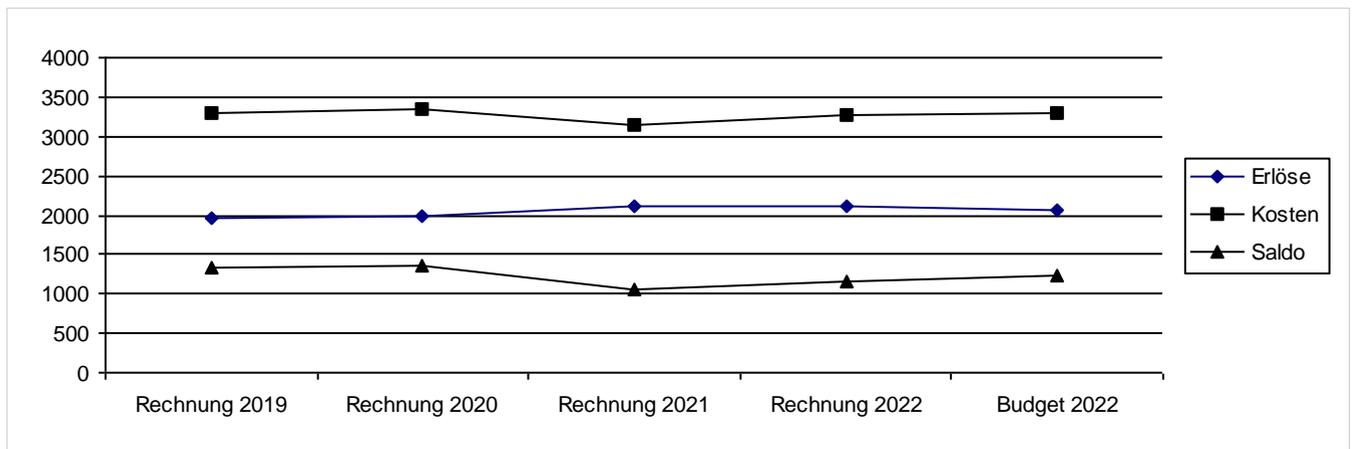


Legislativziele

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- S: Kontakte unter der Bevölkerung werden gefördert und das Zentrum belebt.
- S: Wir fördern ein vielfältiges Kultur- und Sportangebot.
- S: Wir setzen auf qualitativ wertvollen und sicheren Wohn- und Aussenraum.
- S: Integration und Partizipation wird gefördert und eingefordert.
- S: Wir fördern die Gesundheit der Bevölkerung.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	1'186'393.96	1'292'277.41	1'310'698.54	1'529'969.00	1'360'600.80
A Sachkosten	1'115'162.74	1'008'607.06	792'575.94	853'771.00	1'064'837.96
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	147'645.15	200'887.60	308'727.20	241'375.00	208'965.40
A Finanzaufwand	11'846.35	11'678.40	10'014.00	12'760.00	14'825.95
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	838'132.65	826'180.11	733'905.41	669'201.00	633'173.72
E Finanzertrag	6'320.90	1'242.70	-59'246.70	-156'817.00	-8'804.65
E Steuerertrag + Abgeltungen	-3'250.00	-1'932.00	-11'175.00	-5'500.00	-10'625.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'690'378.13	-1'618'742.60	-1'707'132.39	-1'666'500.00	-1'821'974.68
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-284'061.90	-365'402.20	-325'992.30	-237'600.00	-276'919.95
	1'327'811.72	1'354'796.48	1'052'374.70	1'240'659.00	1'164'079.55



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
4111 Ruhe + Ordnung Kosten	1'250'094.44	1'264'278.92	1'029'216.56	1'153'285.00	1'173'804.88
4111 Ruhe + Ordnung Erlöse	-563'719.33	-455'266.25	-512'548.03	-543'200.00	-669'252.70
4112 Registerführung Kosten	175'205.13	403'365.34	504'154.06	415'297.00	506'092.45
4112 Registerführung Erlöse	-192'533.85	-182'551.90	-199'467.46	-178'500.00	-210'150.83
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten	1'873'881.28	1'676'496.02	1'633'019.92	1'738'494.00	1'632'772.88
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse	-1'215'115.95	-1'351'525.65	-1'402'000.35	-1'344'717.00	-1'269'187.13
	1'327'811.72	1'354'796.48	1'052'374.70	1'240'659.00	1'164'079.55

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
4111	<i>Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen</i>	<i>h</i>	933	964	0	0	0
4111	Patrouillen (KAPO)	h	1785	2616	2020	1500	1869
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0	0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	85	107	121	100	115
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	119	176	149	130	156
4111	Schützenvereine	Anz.	3	3	3	3	4

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Studer Thomas	
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Ulrich Heidi	ab 01.01.2022

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2019	Vorjahre 2020	Jahr 2022 2021 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden	nicht erhoben	0	nicht erhoben	0 1 😊
Leistungsziele						
Velostation sicherstellen	4111	(L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen	erfüllt	erfüllt	erfüllt jährlich	erfüllt 😊
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L1) Ressourcen Kapo	200 %	200%	200%	200% 200 % 😊
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	732	708	764 Std.	600 h 900 Std 😊
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	1877	1557	1800	2050 h 1940 Std 😊
Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	45 Std.	31 Std.	85 Std.	150 h 20 Std 😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	4112	(L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)	105 %	105%	105%	≥105% 105 % 😊
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (70)	100 %	100%	100%	100% 100 % 😊
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)				
Effiziente FW-Organisation	4113	(L8) Interventionszeit GVB eingehalten	100 %	100%	100%	100% 100 % 😊
Einsatzbereite Schiessanlage	4113	(L9) Anzahl funktionierende Scheiben	100 %	100%	100%	100% 100 % 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
411 Kosten	3'299'180.85	3'344'140.28	3'166'390.54	3'307'076.00	3'312'670.21
411 Erlöse	-1'971'369.13	-1'989'343.80	-2'114'015.84	-2'066'417.00	-2'148'590.66
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'327'811.72	1'354'796.48	1'052'374.70	1'240'659.00	1'164'079.55

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
L2 4111 Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer: Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf) 900 Std anstelle von 600 h	U.a. wurde die Amts- und Vollzugshilfe temporär wegen personellen Vakanzten ausgelagert.	Amts- und Vollzugshilfe wird wieder durch eigenes Personal erfüllt.
L4 4111 Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich: Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen 20 Std anstelle von 150 h	Keine Ressourcen / Vakanzten	Rekrutierung und neue Mitarbeitende einführen

Bemerkungen

Produktegruppe 4113

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 30'266.38 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 143'825.00. Die Besserstellung von Fr. 113'558.62 ist im Wesentlichen auf höhere Rückerstattungen Dritter zurückzuführen. Einerseits führte der höhere Aufwand für Ernstfalleinsätze und der nicht eingeplante, vorgezogenen, 10- Jahresservice der Autodrehleiter für eine höhere Belastung der Spezialfinanzierung. Andererseits führten, wie bereits beschrieben, höhere Rückerstattungen und tiefere Personalaufwendungen zur Besserstellung. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt neu Fr. 1'040'344.31, bei einem Verwaltungsvermögen von Fr. 2'193'412.00 per 31.12.2022.

Personalkosten:

Die Personalkosten sind tiefer ausgefallen als budgetiert. Einerseits entstanden bei der Feuerwehr tiefere Kosten, andererseits sind infolge Personalausfällen tiefere Kosten entstanden.

Sachkosten:

•Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr zeichnete sich im Rechnungsjahr 2022 früh ab, dass das budgetierte Defizit nicht eintreffen wird. Aus diesem Grund wurde der 10- Jahresservice der Autodrehleiter vorgezogen und nicht wie geplant erst im darauffolgenden Jahr 2023 ausgeführt. Aus diesem Grund wurde auch auf die Budgetierung des 10-Jahresservice im Budget 2032 verzichtet. Der Aufwand belief sich für die im Juni 2011 immatrikulierte Autodrehleiter rund Fr. 150'000.00.

Zusätzlich führten höhere Erlöse bei der Öffentlichen Parkierung (Bussen, Benützunggebühren) dazu, das die Produktegruppe 4111 Ruhe + Ordnung positiver abgeschlossen hat als im Budget angenommen wurde.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn-Stv.

Ulrich Heidi

ab 01.01.2022

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

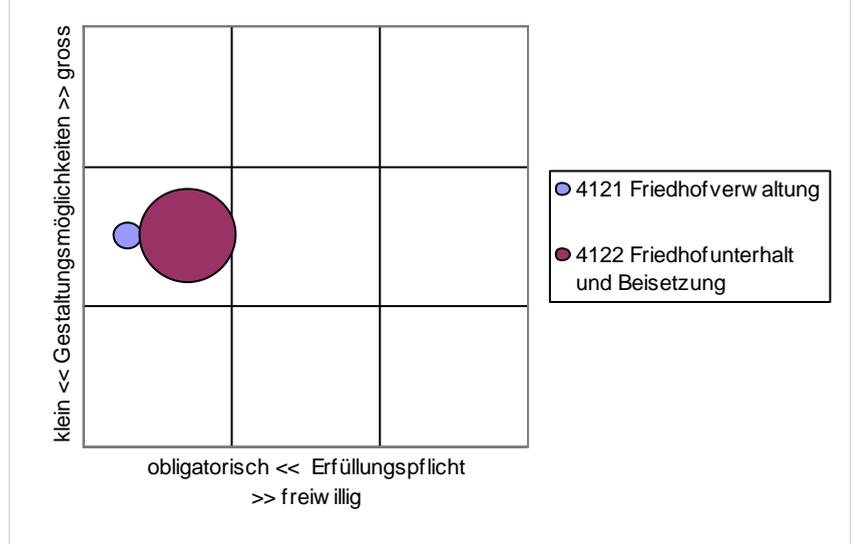
Studer Thomas

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

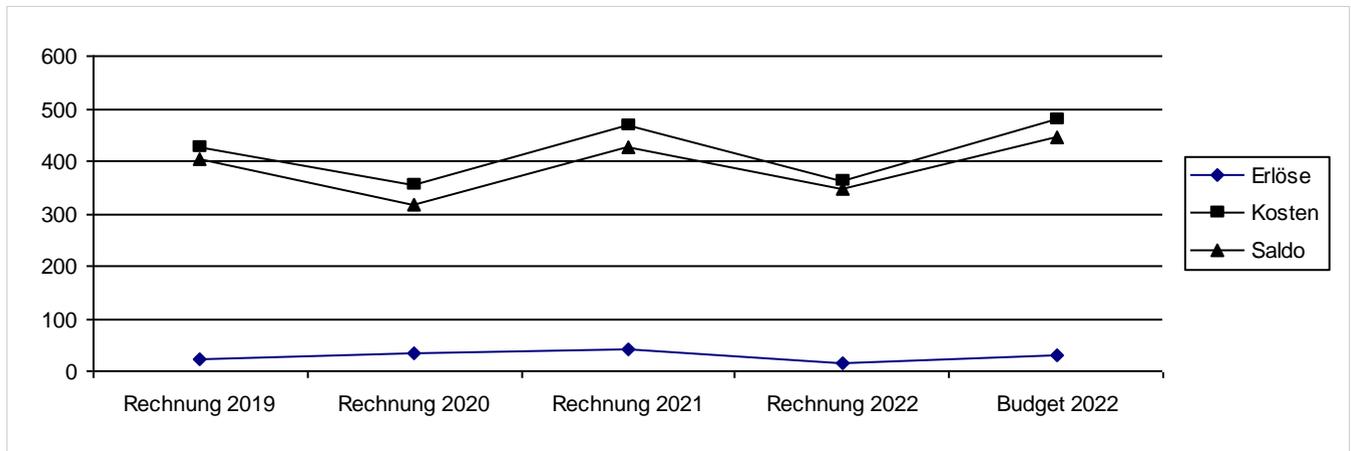


Legislaturziele

- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	89'868.92	68'206.64	65'901.26	254'963.00	173'096.55
A Sachkosten	319'052.45	268'772.45	385'464.60	196'100.00	174'250.00
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	16'263.00	16'263.00	16'263.00	16'550.00	16'263.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand				10'000.00	
E Vermögenserträge + Entgelte	-22'620.00	-35'018.60	-41'242.85	-32'000.00	-14'680.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
	402'564.37	318'223.49	426'386.01	445'613.00	348'929.55



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
4121 Friedhofverwaltung Kosten	176'682.31	165'020.58	244'100.48	458'252.00	47'298.35
4121 Friedhofverwaltung Erlöse	-22'620.00	-35'018.60	-41'242.85	-32'000.00	-14'680.00
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten	248'502.06	188'221.51	223'528.38	19'361.00	316'311.20
	402'564.37	318'223.49	426'386.01	445'613.00	348'929.55

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
4121	Bestattungen	Anz.	125	93	133	100	148
4121	Neuanlagen	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	38	1	12	30	25

Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Ulrich Heidi	ab 01.01.2022
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Studer Thomas	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2022 ==>				
			2019	2020	2021 Vorg.	2022 Contr.	
Wirkungsziele							
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen pro Tag und Friedhof	2	2	2	2	2 😊
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag					
Leistungsziele							
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand	100 %	100 %	100%	100%	100 % 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
412 Kosten	425'184.37	353'242.09	467'628.86	477'613.00	363'609.55
412 Erlöse	-22'620.00	-35'018.60	-41'242.85	-32'000.00	-14'680.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	402'564.37	318'223.49	426'386.01	445'613.00	348'929.55

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Das Insourcing des Friedhofunterhalts per 1.1.2022 hat im Controlling 2022 dazu geführt, dass die Produkte Nettokosten 412 Friedhof und Bestattung tiefer ausgefallen sind, als im Budget 2022 angenommen wurde.

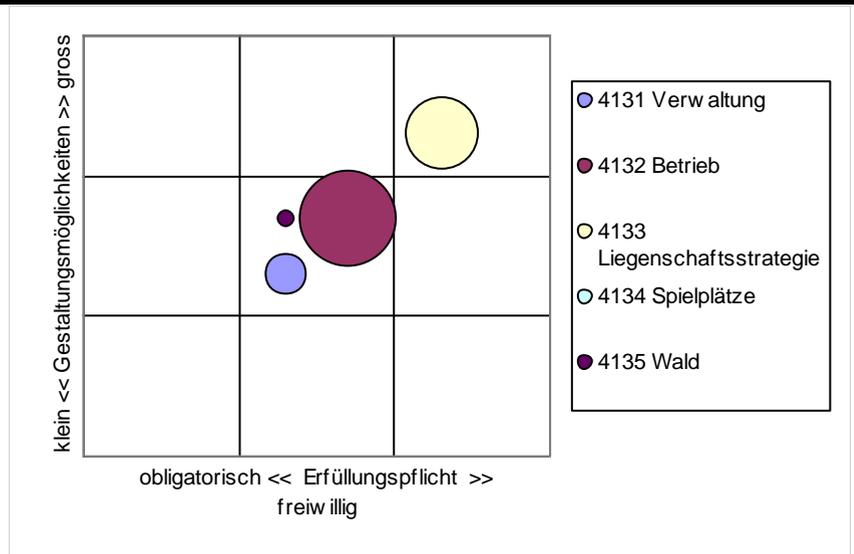
Der Friedhofunterhalt hat zwar zugenommen, auch weil aufgrund des Insourcing verschiedene Anschaffungen von Geräten und Maschinen notwendig wurden. Durch das Insourcing sind auch die Kostenanteile zwischen den Produktgruppen 4121 und 4122 neu definiert worden. Dem Friedhofunterhalt werden neu die Kosten des Werkhofes belastet, demgegenüber waren in der Vergangenheit die Kosten für den externen Dienstleister der Friedhofverwaltung (Sachkosten) zugewiesen.

Verantwortung AbteilungsleiterIn Studer Thomas
 Stellvertretung SB Liegenschaften Deflorin Nadine

Produkte / Aufgaben				
P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E G
4131	Verwaltung	<ul style="list-style-type: none"> Bewirtschaften gemeindeeigene Liegenschaften Sicherstellen von Notunterkünften 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen	2 2
4132	Betrieb	<ul style="list-style-type: none"> Gewährleisten eines störungsfreien und umweltbewussten Betriebs der Liegenschaften 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen; Handwerker; Lieferanten; Abteilung B+P	2 2
4133	Liegenschaftsstrategie	<ul style="list-style-type: none"> Vertretung der Gemeinde als Eigentümerin der Liegenschaften Wahrnehmen des Immobilien-Portfolio-Managements 	Verwaltung; Institutionen; Vereine; Behörden; Abteilung B+P; Abteilung B+K	3 3
4135	Wald	<ul style="list-style-type: none"> Langfristige Sicherstellung des öffentlichen Naherholungsraumes Sicherstellung der Hege und Pflege des Waldes im Alleineigentum der Gemeinde Sicherstellung des Holzschlages in denjenigen Waldgebieten, die im Alleineigentum der Gemeinde liegen Sicherstellung des Wegunterhalts im Wald 	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Vereine; 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.

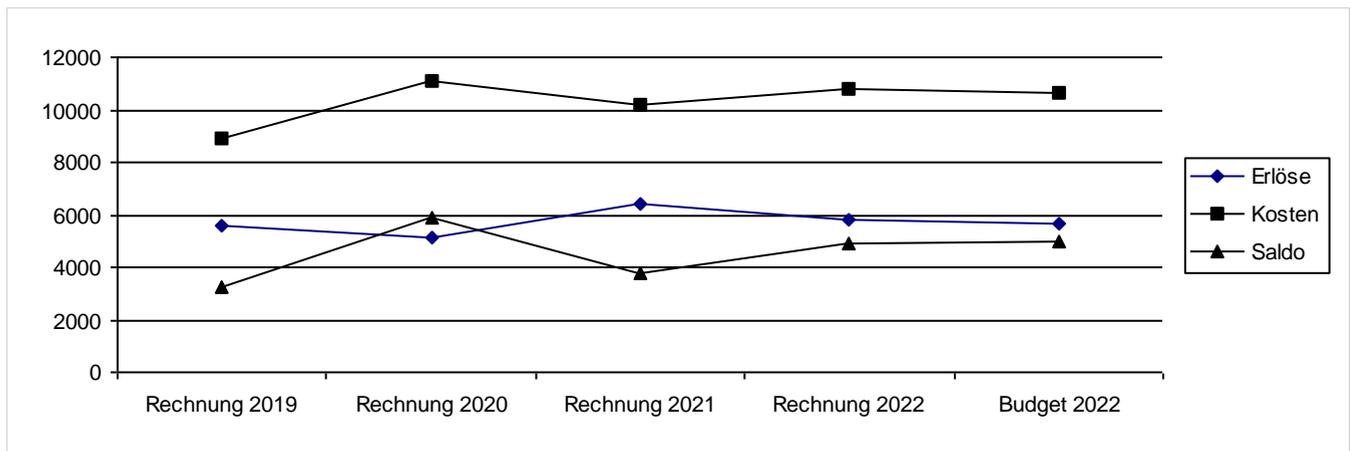


Legislaturziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Wir setzen auf qualitativ wertvollen und sicheren Wohn- und Aussenraum.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	2'993'187.07	3'121'638.05	3'253'645.80	3'239'933.00	3'256'423.20
A Sachkosten	2'245'489.60	2'382'524.31	2'587'784.90	2'762'470.00	2'701'902.68
A Kapitalkosten	127'673.60	119'822.51	89'534.81		
A Abschreibungen	1'848'792.90	2'510'005.65	3'100'256.20	3'599'700.00	3'571'814.65
A Finanzaufwand	595'339.10	350'587.66	276'530.65	489'215.00	293'358.85
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'077'589.75	2'574'253.25	861'179.15	541'500.00	934'180.35
E Finanzertrag	-3'968'951.60	-3'150'408.35	-3'768'557.05	-2'591'572.00	-2'503'306.90
E Vermögenserträge + Entgelte	-583'938.55	-434'277.82	-461'398.30	-563'050.00	-671'634.25
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'063'092.05	-1'573'803.00	-2'178'440.95	-2'504'700.00	-2'643'658.30
	3'272'089.82	5'900'342.26	3'760'535.21	4'973'496.00	4'939'080.28

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
4131 Verwaltung Kosten	612'693.52	524'244.10	277'069.65	553'083.00	203'773.15
4131 Verwaltung Erlöse	-856'366.60	-855'265.00	-854'100.85	-843'000.00	-843'000.00
4132 Betrieb Kosten	6'539'205.55	8'105'505.26	6'932'158.85	7'261'065.00	7'719'063.18
4132 Betrieb Erlöse	-4'699'879.60	-3'838'781.71	-4'394'131.80	-3'738'822.00	-4'280'704.60
4133 Liegenschaftsstrategie Kosten	1'727'236.15	2'354'045.26	2'922'283.56	3'221'400.00	2'808'506.40
4133 Liegenschaftsstrategie Erlöse	-102'175.45	-522'017.00	-1'219'345.85	-1'560'000.00	-765'841.45
4134 Spielplätze Kosten	51'376.25	132'611.35			
4134 Spielplätze Erlöse					
4135 Wald Kosten			117'549.45	92'270.00	104'445.60
4135 Wald Erlöse			-20'947.80	-12'500.00	-7'162.00
	3'272'089.82	5'900'342.26	3'760'535.21	4'973'496.00	4'939'080.28

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2019	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
				2020	2021	Annahme	Wert	
4131	Sozialwohnungen	Anz.	50	50	50	50	49	
4131	Notwohnungen	Anz.	2	2	2	2	2	
4131	Einzelzimmer	Anz.	21	21	21	21	21	
4134	Anzahl Spielplätze	Anz.	26	26	26	27	27	

Verantwortung AbteilungsleiterIn Studer Thomas
 Stellvertretung SB Liegenschaften Deflorin Nadine

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2022		==>	
			2019	2020	2021	Vorg.	Contr.			
Wirkungsziele										
Kundenzufriedenheit	4134	(W5) Umfrage (alle 2 Jahre)	nicht erhoben	0	nicht erhoben	durchg eführt	erfüllt	😊		
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W1) Stromverbrauch	88016 3	84082 9	817'66 4 kWh	-4% (Ø 5 6 kWh Jahre)	792'34 6 kWh	😊		
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Heizenergieverbrauch	4'573' 000 kWh	52140 00	7'3589 76 kWh	≤ Ø 5 Jahre	7'406'0 00 kWh	😊		
Leistungsziele										
Bau- und Sanierungsprojekte werden bei der Abteilung Bau + Planung bedürfnisgerecht initiiert	4133	(L8) Fristgerechte Umsetzung von Bau- und Sanierungsprojekten	100%	100%	100	100%	100 %	😊		
Das Investitionsprogramm im Bereich Liegenschaften ist vollständig und auf dem neusten Stand	4133	(L7) Nachkredite (Liegenschaftsstrategie)	keine	keine	Keine	Keine	keine	😊		
Die langfristige Liegenschaftsstrategie zeigt Lösungen für die künftigen Bedürfnisse auf	4133	(L6) Umsetzungsgrad (Liegenschaftsstrategie)	80%	80%	80%	90%	90%	😊		
Die Liegenschaftsverwaltung tritt gegenüber der Politik und der Verwaltung als verlässlicher und kompetenter Partner auf	4133	(L5) Umsetzung der Anträge	100%	100%	90%	100%	90 %	😊		
Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)	6%	10%	6%	≤ 10%	15 %	😊		
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen	80%	60%	70%	≥85%	90 %	😊		
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung übrige vermietbare Räume	28%	10%	20%	≥ 30%	25%	😊		
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L4) Reinigungsaufwand	21'000 Std	24430	25'929 Std.	20'000 h	32'249 1 Std.	😊		
Jährliche Waldnutzungs- und Bewirtschaftungsplanung sicherstellen	4135	(L9) Holzhiebsatz (jährlich) in m3					380	370 m3	😊	
Sicherstellung Strassenunterhalt auf Waldwegen	4135	(L10) Aufwand (Ø) pro Laufmeter Weg					Fr. 50.00	0 Fr.	😊	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
413 Kosten	8'930'511.47	11'116'405.97	10'249'061.51	11'127'818.00	10'835'788.33
413 Erlöse	-5'658'421.65	-5'216'063.71	-6'488'526.30	-6'154'322.00	-5'896'708.05
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	3'272'089.82	5'900'342.26	3'760'535.21	4'973'496.00	4'939'080.28

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
L5 4133 Die Liegenschaftsverwaltung tritt gegenüber der Politik und der Verwaltung als verlässlicher und kompetenter Partner auf: Umsetzung der Anträge 90 % anstelle von 100%	Vakanzen und Langzeitabsenzen, dadurch Kapazitätsengpässe	Rekrutierungen
L11 4134 Das Angebot ist vielfältig und attraktiv: Anzahl Projekte umgesetzt 1 anstelle von 2	Einige Planungsprojekte initiiert	Umgesetzt: Spielplatz Projekt Bielstrasse Partizipationsprozesse Busswil + Bödeli
L12 4134 Das Informationskonzept wird umgesetzt: Informationen sind vollständig und aktuell 90 % anstelle von 100%	Vakanzen / Kapazitätsengpässe	Rekrutierung Projektmanager Liegenschaften
L1 4131 Marktgerechte Objekte: Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften) 15 % anstelle von ≤ 10%	Zustand Wohnungen	Strategieentscheid Sanierung
L3 4131 optimale Belegung der Anlagen: Auslastung übrige vermietbare Räume 25% anstelle von ≥ 30%	Angebot ist höher als Bedarf; Saisonale Schwankungen z.B. Kochkurse	Homepage mit Reservierungssystem erneuert.
L4 4132 Benutzerfreundliche Anlagen: Reinigungsaufwand 32'2491 Std. anstelle von 20'000 h	Summen aus Stunden- Und Monatslohnleistungen, inklusive Hauswartsleistungen	Erfassung SOLL- und IST-Daten überarbeiten.

Bemerkungen

Die Produktgruppe 413 Liegenschaften schliesst mit einer Budgetunterschreitung von Fr. 34'415.72 ab.

Neu werden die Kapitalkosten nicht mehr anderen Kostenträgern übertragen sondern in der Produktgruppe 211 ausgewiesen. Damit sind Veränderungen bei den Kapitalkosten besser nachvollziehbar und können direkt beschrieben werden.

Diese Änderung führt zu tieferen Kosten im Produkt 413 von Fr. 85'945.90.

4132 Betrieb (Kosten) Rechnung 2020

Aufgrund des Vertrages und des Reglements über die Spezialfinanzierung (SF) Kiesabbau erfolgt im Rechnungsjahr 2020 eine nicht budgetierte Einlage in die SF in der Höhe von Fr. 1'305'405.00. Dieser Betrag steht für die Strassenfinanzierung Verbindungsstrasse T6 - K22 zur Verfügung.

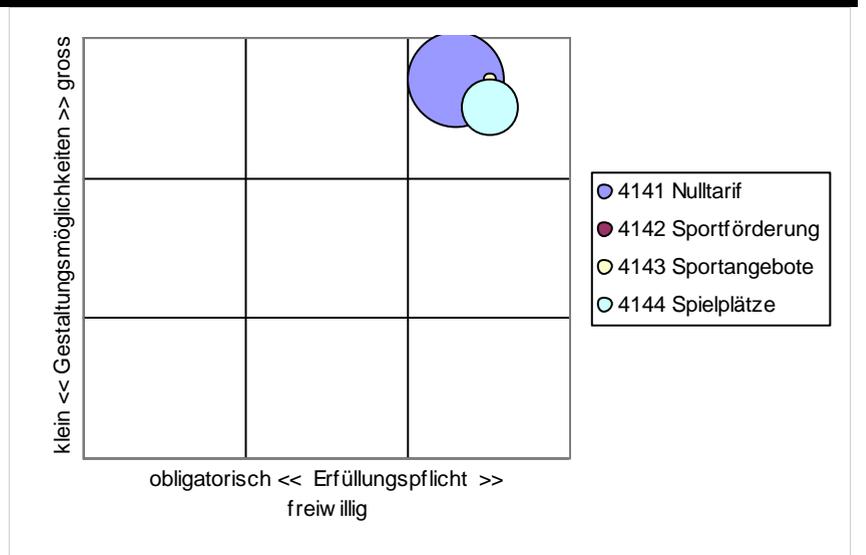
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Studer Thomas	
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Deflorin Nadine	ab 01.10.2022
Stellvertretung	BereichsleiterIn H	Thuner Thomas	bis 30.09.2022

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4141	Nulltarif	<ul style="list-style-type: none"> Zur Verfügungstellung der Gemeindeinfrastruktur zu günstigen Bedingungen 	Bevölkerung; Vereine	3	3
4142	Sportförderung	<ul style="list-style-type: none"> Unterstützung von Events und Sportveranstaltungen zur Förderung von Sport und Bewegung Tägliche Bewegung und Sport fördern 	Bevölkerung; Vereine; Organisatoren	3	3
4143	Sportangebote	<ul style="list-style-type: none"> Werbung und Verbreitung bestehender und neuer Sportangebote 	Bevölkerung; Vereine; Organisatoren	3	3
4144	Spielplätze	<ul style="list-style-type: none"> Umsetzen des Spielplatzkonzepts Unterhalt gewährleisten gemäss Sicherheitsnormen bfu Angebot laufend überprüfen und den Bedürfnissen anpassen 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen; Abteilung B+P; Abteilung S+G	3	3

Handlungsspielraum

Das Engagement der Gemeinde im Sport ist freiwillig und es besteht ein grosser Handlungs- und Gestaltungsspielraum. Dennoch muss beachtet werden, dass die Vereine sehr sensitiv auf Veränderungen der Rahmenbedingungen reagieren.

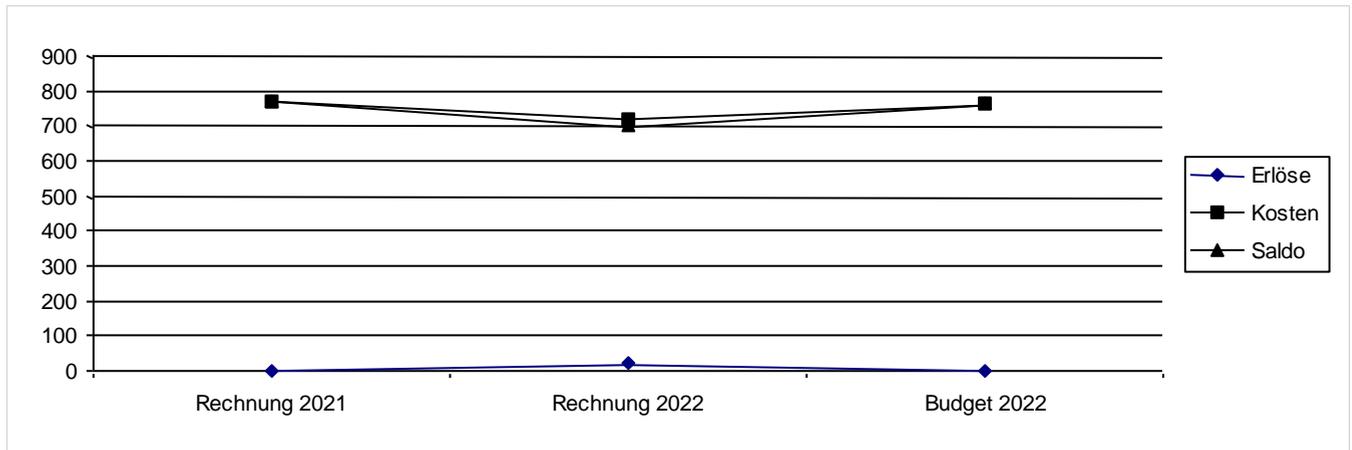


Legislaturziele

- S: Das Zentrum wird belebt und Raum für Begegnungen geschaffen.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal			5'748.35	5'650.00	18'703.65
A Sachkosten			178'548.30	185'136.00	164'499.60
A Abschreibungen			34'882.00	38'000.00	29'114.60
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand			551'010.75	538'100.00	508'000.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					-21'040.00
			770'189.40	766'886.00	699'277.85

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
4141 Nulltarif Kosten			508'000.00	508'000.00	508'000.00
4142 Sportförderung					
4143 Sportangebote Kosten					11'489.75
4144 Spielplätze Kosten			262'189.40	258'886.00	200'828.10
4144 Spielplätze Erlöse					-21'040.00
			770'189.40	766'886.00	699'277.85

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
414	Total Sporthallen	Anz.	0	0	0	0	0
414	Dreifachhallen	Anz.	0	0	0	0	0
414	Badeanlagen	Anz.	0	0	0	0	0
414	Eissporthalle	Anz.	0	0	0	0	0
414	Curlinghalle	Anz.	0	0	0	0	0
414	Sportvereine (gross)	Anz.	0	0	0	0	0
414	Sportvereine (klein/mittel)	Anz.	0	0	0	0	0

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Studer Thomas	
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Deflorin Nadine	ab 01.10.2022
Stellvertretung	BereichsleiterIn H	Thuner Thomas	bis 30.09.2022

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre				Jahr 2022	
			<== 2019	2020	2021	Vorg.	Contr.	==>
Leistungsziele								
Gemeindeinfrastruktur zur Verfügung stellen	4141	(L1) Nulltarif für Lysser Vereine (ausser Eissporthalle)			100%	100%	100 %	😊
Förderung Sportangebote	4142	(L2) Betrag für Unterstützung von Sportangeboten			erfüllt	3.00/Ei nw.	0 Fr.	😞
Förderung Sportangebote	4143	(L3) Sportprojekte umsetzen			1	2-5	3	😊
Die Geräte entsprechen den Sicherheitsvorschriften	4144	(L4) Überprüfung (jährlich) durch den bfu-Sicherheitsdelegierten	92%	erfüllt	100%	100%	100 %	😊
Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich	4144	(L5) Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)	1	1	4	<3	2	😊
Das Angebot ist vielfältig und attraktiv	4144	(L6) Anzahl Projekte umgesetzt	1	0	4	2	1	😞
Das Informationskonzept wird umgesetzt	4144	(L7) Informationen sind vollständig und aktuell	nicht erfüllt	80%	90%	100%	90 %	😞

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
414 Kosten			770'189.40	766'886.00	720'317.85
414 Erlöse					-21'040.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)			770'189.40	766'886.00	699'277.85

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffende Ziele	Begründung	Massnahme
L2 4142 Förderung Sportangebote: Betrag für Unterstützung von Sportangeboten 0 Fr. anstelle von 3.00/Einw.	Kein finanziellen Mittel benötigt	Massnahmen sind in Erarbeitung mit Sportkordinatorin und FG Sport
L6 4144 Das Angebot ist vielfältig und attraktiv: Anzahl Projekte umgesetzt 1 anstelle von 2	Einige Planungsprojekte initiiert	Umgesetzt: Spielplatz Projekt Bielstrasse Partizipationsprozesse Buswil + Bödeli
L7 4144 Das Informationskonzept wird umgesetzt: Informationen sind vollständig und aktuell 90 % anstelle von 100%	Vakanzen / Kapazitätsengpässe	Rekrutierung Projektmanager Liegenschaften

Bemerkungen

Bei Produkt 414 Sport + Freizeit ist eine Budgetunterschreitung von Fr. 67'608.15 feststellbar.

Für die Neugestaltung des Spielplatzes Oberfeld ist aus dem kantonalen Lotteriefonds ein Beitrag von Fr. 21'040.00 eingegangen - siehe Beiträge Dritter + übriger Ertrag.

Durch die Neuanstellung einer Sportkoordinatorin sind die Personalkosten im Vergleich zum Budgetwert höher angefallen.

Demgegenüber sind Kosten für den Unterhalt von Spielplätzen tiefer ausgefallen. Zur Kostenoptimierung haben die vermehrten Unterhaltseinsätze des Werkhof Lyss geführt. Die Unterhaltsarbeiten können mit dem eigenen Werkhof Lyss kostengünstiger ausgeführt werden, als wenn dafür Unternehmen beauftragt werden.

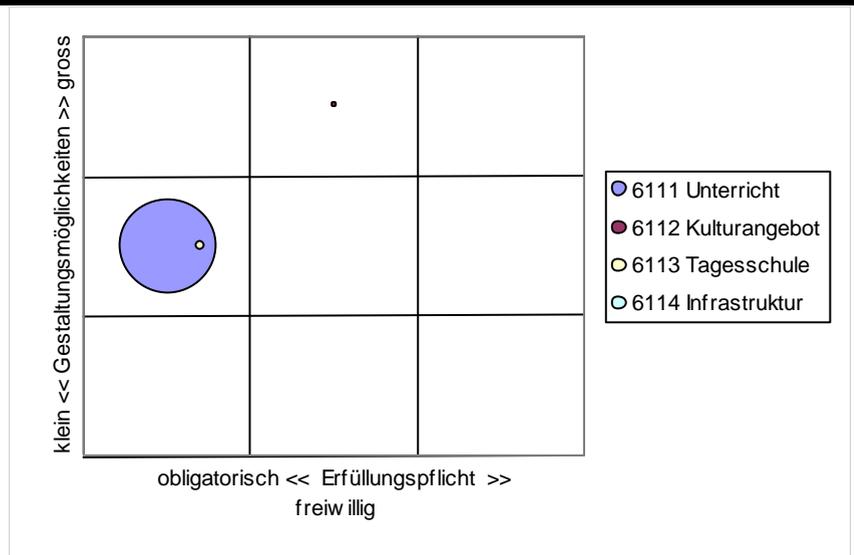
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6111	Unterricht	<ul style="list-style-type: none"> • Sicherstellen einer optimalen Schullaufbahn für alle SchülerInnen. • Verankerung der Schule im gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Umfeld. • Sicherstellen der Qualität des Schulbetriebs auf allen Ebenen gemäss Qualitätsaussagen der Bildungsstrategie. • Sicherstellen der Schulsozialarbeit 	SchülerInnen und deren Eltern	1	2
6112	Kulturangebot	<ul style="list-style-type: none"> • Gewährleisten der Schulbibliotheken als Wissens- und Arbeitsraum. 	SchülerInnen	2	3
6113	Tagesschule	<ul style="list-style-type: none"> • Führen der Tagesschule gemäss Bedarf und nach den Vorgaben der Erziehungsdirektion. • Sicherstellen der Aufgabenbetreuung gemäss Bedarf 	SchülerInnen und deren Eltern	1	2
6114	Infrastruktur	<ul style="list-style-type: none"> • Sicherstellen der zeitgerechten Bedarfsmeldung betreffend Infrastruktur für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb 	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.

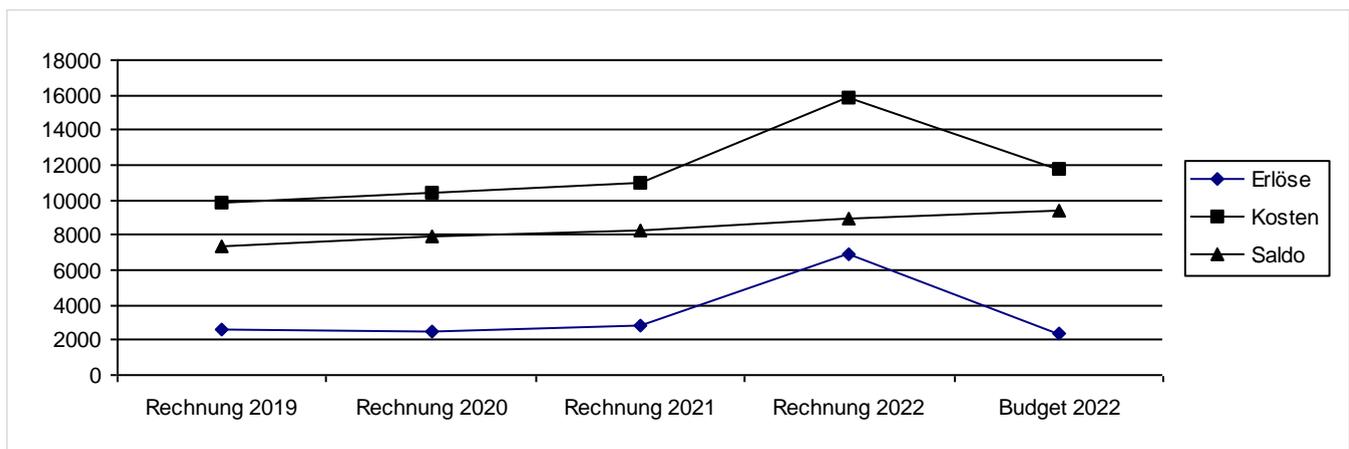


Legislaturziele

- S: Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten, familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen für alle Generationen
- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot, welches den heutigen pädagogischen und gesellschaftlichen Bedürfnissen und den wirtschaftlichen Anforderungen entspricht.
- S: Wir kommunizieren offen und transparent.
- S: Integration und Partizipation wird gefördert und eingefordert.
- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.
- S: Den Dialog mit den Akteuren fördern und gute Rahmenbedingungen schaffen

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	2'126'032.35	2'176'636.10	2'421'032.20	2'316'500.00	2'603'788.75
A Sachkosten	2'335'772.55	1'904'511.99	2'602'164.71	2'055'293.00	3'335'377.45
A Kapitalkosten	17'410.04	16'339.43	12'209.29		
A Abschreibungen	178'704.30	203'812.00	519'265.25	633'700.00	688'759.45
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'220'130.20	6'096'013.85	5'463'766.20	6'757'010.00	9'239'265.89
E Vermögenserträge + Entgelte	-709'938.55	-632'272.90	-782'471.35	-616'000.00	-908'209.35
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'858'998.29	-1'881'977.80	-1'995'782.95	-1'804'500.00	-6'049'605.34
	7'309'112.60	7'883'062.67	8'240'183.35	9'342'003.00	8'909'376.85



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
6111 Unterricht Kosten	8'219'395.44	8'670'849.92	9'106'775.45	9'867'733.00	13'834'465.04
6111 Unterricht Erlöse	-953'142.64	-877'656.00	-1'122'329.05	-844'500.00	-5'087'471.49
6112 Kulturangebot Kosten	57'890.50	57'321.85	50'130.80	40'570.00	56'576.55
6112 Kulturangebot Erlöse					-647.80
6113 Tagesschule Kosten	1'657'775.40	1'711'716.20	1'940'934.45	1'914'200.00	2'027'326.50
6113 Tagesschule Erlöse	-1'672'806.10	-1'679'169.30	-1'735'328.30	-1'636'000.00	-1'920'871.95
6114 Infrastruktur Kosten					
	7'309'112.60	7'883'062.67	8'240'183.35	9'342'003.00	8'909'376.85

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
6111	SchülerInnen total	Anz.	1557	1655	1690	1770	1773
6111	davon Kindergarten	Anz.	305	344	346	380	332
6111	davon Primarstufe	Anz.	825	872	912	890	961
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	427	418	432	470	476
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	5	21	5	10	4
6111	Klassen	Anz.	79	83	84	81	86
6111	Lehrpersonen	Anz.	188	219	233	220	262
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	27	30	20	25	30
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	316	341	303	330	343
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheiten	140471	134621	138932	135000	141528

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre					Jahr 2022	
			<== 2019	2020	2021	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	nicht erhoben	nicht erfüllt	88%	keine Erhebung	keine Erhebung	😊	
Sicherstellen guter Arbeitsbedingungen für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb	6111	(W3) Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut (Erhebung im 1. Legislaturjahr)	nicht erhoben	Keine Erhebung	keine Erhebung		nicht erhoben	😊	
Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen	611	(W1) Gutgeheissene Beschwerden	0	0	0	0	0	😊	
Schaffen von Voraussetzungen für eine optimale Schullaufbahn der SchülerInnen	611	(W2) Ordentliche Schulaustritte mit Anschlusslösung	100%	100%	100%		100%	😊	
Leistungsziele									
Genügend Raum um ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot welches den heutigen pädagogischen, gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Anforderungen entspricht bieten zu können.	6114	(L10) Empfehlungen der Erziehungsdirektion des Kantons Bern betreffend Raumangebot und Raumgrösse	eingehalten	eingehalten	teilweise erfüllt	eingehalten	teilweise erfüllt	😊	
Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung	611	(L10) Umsetzung des Konzepts (SSA)	75%	100%	100%	100%	100%	😊	
Sicherstellen des Moduls Aufgabenbetreuung in jeder Tagesschule	6111	(L6) Anzahl Einheiten pro Gruppe	≤10	≤10	≤10	≤10	≤10	😊	
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial	6111	(L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.	338.62	339.36	333.13	330.00	342.44 - 360.00	😊	
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn	127.39	83.11	71.12	<150.0 0	156.41	😊	
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken (Wovon Schule Lyssbach auf 2 Räume aufgeteilt)	4	4	4	4	4	😊	
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 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
611 Kosten	9'935'061.34	10'439'887.97	11'097'840.70	11'822'503.00	15'918'368.09
611 Erlöse	-2'625'948.74	-2'556'825.30	-2'857'657.35	-2'480'500.00	-7'008'991.24
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	7'309'112.60	7'883'062.67	8'240'183.35	9'342'003.00	8'909'376.85

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W3 6111 Sicherstellen guter Arbeitsbedingungen für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb: Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut (Erhebung im 1. Legislaturjahr) nicht erhoben anstelle von	Corona-Pandemie hätte zu grossen Verzerrungen geführt	Erhebung im 2023 geplant
L10 6114 Genügend Raum um ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot welches den heutigen pädagogischen, gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Anforderungen entspricht bieten zu können.: Empfehlungen der Erziehungsdirektion des Kantons Bern betreffend Raumangebot und Raumgrösse teilweise erfüllt anstelle von eingehalten	Bei neuen und sanierten Gebäuden erfüllt	Keine
L3 6111 Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit: Gemeindebeitrag pro SchülerIn 156.41 anstelle von <150.00	Lager und Schulreisen wurden nach Corona nachgeholt Zudem waren bereits Vorauszahlungen für das Winterlager 2023 fällig	Keine

Bemerkungen

Bei der Produktgruppe 611 resultieren Minder-Nettokosten von Fr. 420'906.25. Die Begründungen sind im Wesentlichen auf die Produktgruppen 6111 und 6113 zurückzuführen.

Produkt 6111 Unterricht

Die Abweichung des Transferaufwandes zwischen Rechnung 2022 und Budget 2022 ist auf die Umstellung der Bruttoverbuchung beim Lastenausgleichssystem Bildung (Lehrerbesoldung Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe) zurückzuführen. Bisher wurden die Schülerbeiträge (Gutschrift des Kantons Bern) in Abzug gebracht und der Nettoaufwand verbucht. Dieses Vorgehen verletzte das Bruttoverbuchungsprinzip. Mit der Jahresrechnung 2022 wird dieser Umstand korrigiert. Dies ist somit die Begründung für die Abweichungen bei den "Unterricht Kosten" und "Unterricht Erlöse".

Die gesamten Lehrerbesoldungskosten sind im Controllingjahr 2022 um Fr. 141'192.75 tiefer ausgefallen als budgetiert. Hierbei handelt es sich um den Lastenausgleichsanteil welcher die Gemeinde Lyss zu übernehmen hat.

Zusätzlich sind auch Merherlöse bei den Gemeindebeiträgen entstanden. Dies ist auf eine höhere Anzahl Sektischüler an anderen Gemeinden zurückzuführen.

Produkt 6113 Tagesschule

Bei der Tagesschule haben höhere Erlöse für Betreuung und Mahlzeiten zur Besserstellung geführt. Insgesamt hat das Produkt 6113 im Vergleich zum Budgetwert 2022 um Fr. 171'745.45 besser abgeschlossen.

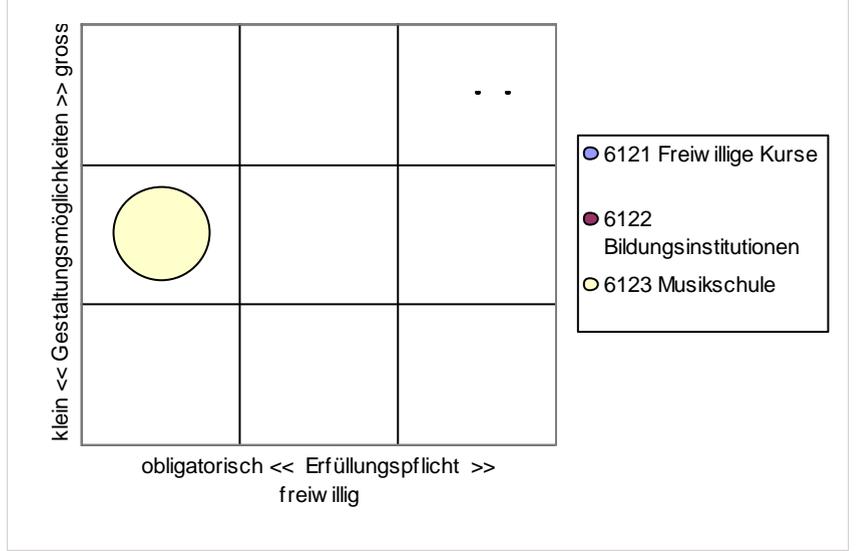
Verantwortung AbteilungsleiterIn Lees Alexander
 Stellvertretung SekretariatsleiterIn Platter Karin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

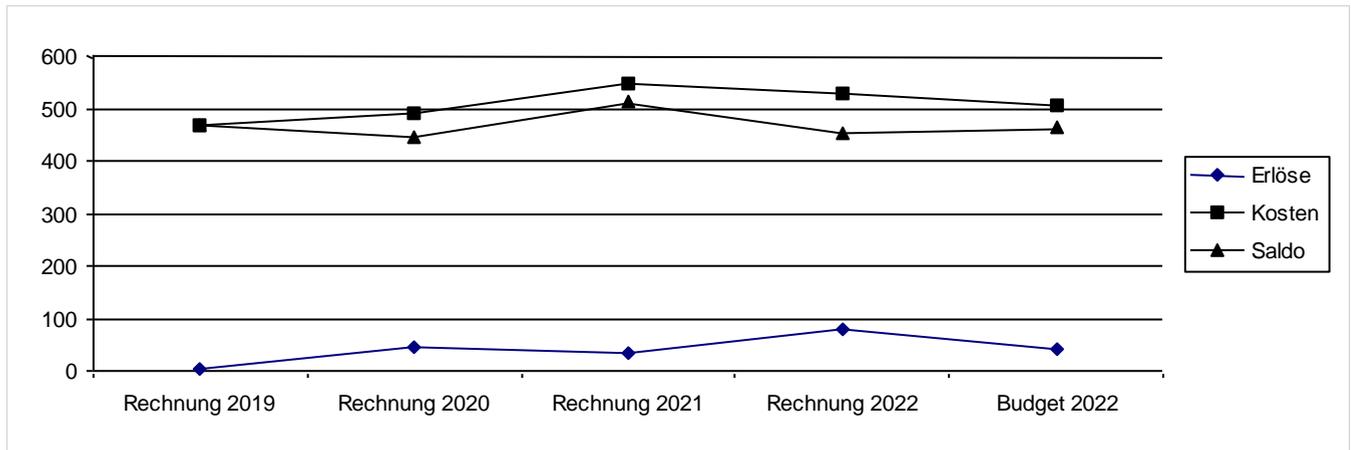
Die Produkte 6121 und 6122 haben (mit Ausnahme der Unterstützung des Unterrichts für Heimat, Sprache und Kultur [HSK]) einen hohen Handlungsspielraum. Das Produkt 6123 hat keinen Handlungsspielraum, da die Musikschulen durch übergeordnetes Recht bestimmt sind.



Legislaturziele

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	57'398.45	54'941.75	50'144.00	67'150.00	38'103.40
A Sachkosten			22.70		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	412'263.20	435'160.85	495'409.25	439'000.00	491'955.30
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'346.00	-44'059.80	-33'430.00	-42'000.00	-78'480.05
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-127.20				
	467'188.45	446'042.80	512'145.95	464'150.00	451'578.65



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
6121 Freiwillige Kurse Kosten	57'398.45	54'941.75	50'144.00	67'150.00	38'103.40
6121 Freiwillige Kurse Erlöse	-2'447.20	-44'055.00	-33'430.00	-42'000.00	-36'158.00
6122 Bildungsinstitutionen Kosten	2'000.00	2'000.00	2'022.70	2'000.00	2'000.00
6123 Musikschule Kosten	410'263.20	433'160.85	493'409.25	437'000.00	489'955.30
6123 Musikschule Erlöse	-26.00	-4.80			-42'322.05
	467'188.45	446'042.80	512'145.95	464'150.00	451'578.65

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	266	234	369	240	390
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	277	308	303	280	297
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	195.709	204.914	200.83	200	196.04

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre					Jahr 2022	
			<==	2020	2021	Vorg.	==>	Contr.	
			2019						
Leistungsziele									
Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitution	6122	(L2) Konkrete Ergebnisse aus einem Projekt liegen vor	1	1	1	1	1	1 😊	
Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf	6121	(L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)	>35%	>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%	100% 😊	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
612 Kosten	469'661.65	490'102.60	545'575.95	506'150.00	530'058.70
612 Erlöse	-2'473.20	-44'059.80	-33'430.00	-42'000.00	-78'480.05
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	467'188.45	446'042.80	512'145.95	464'150.00	451'578.65

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Abweichung zwischen Rechnung 2022 und Budget 2022 liegt bei Fr. -12'571.35. Da die Abweichung unter 10% resp. Fr. 30'000.00 liegt, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

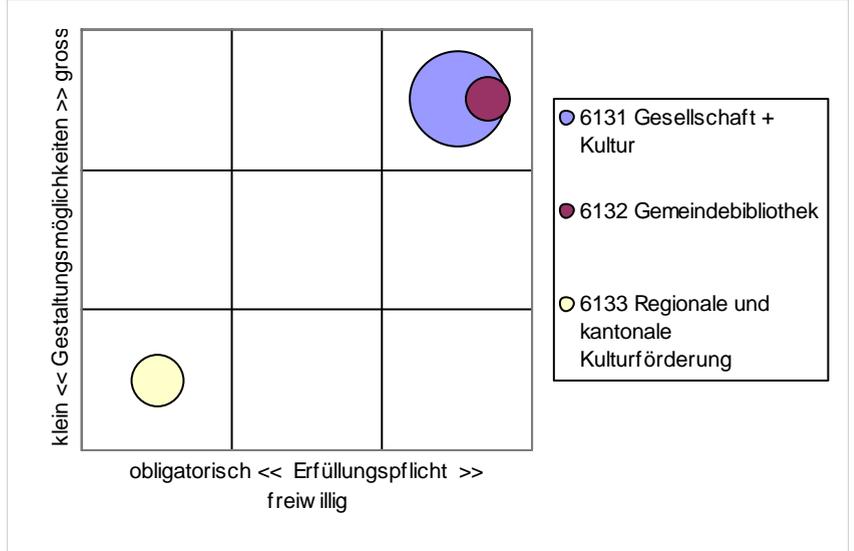
Verantwortung AbteilungsleiterIn Lees Alexander
 Stellvertretung KultursekretärIn Langenegger Magali

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

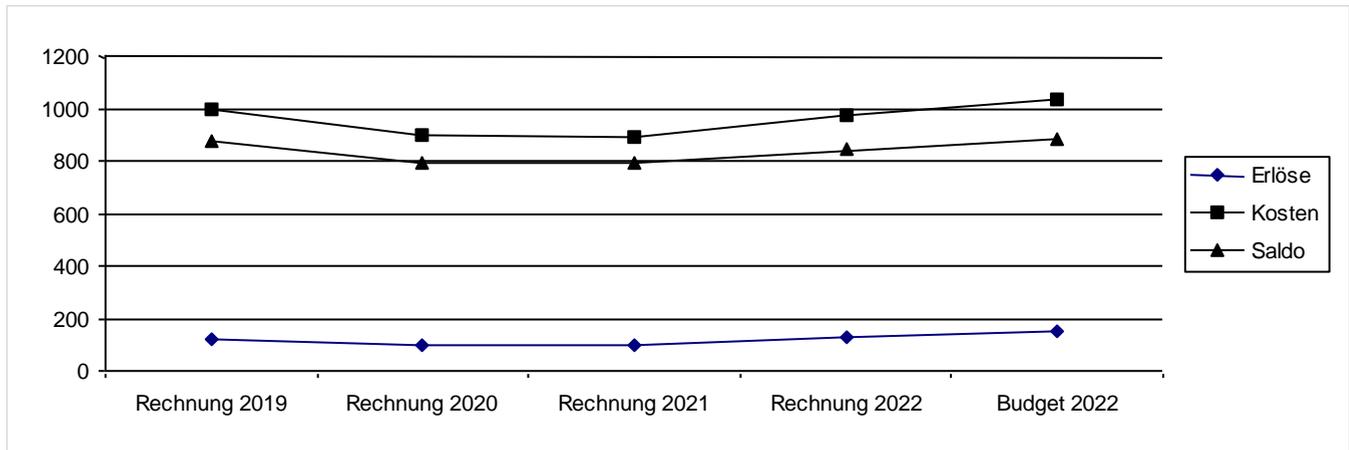


Legislaturziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten, familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen für alle Generationen
- S: Wir fördern ein vielfältiges Kultur- und Sportangebot.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	127'916.25	132'960.60	146'817.25	140'800.00	147'300.10
A Sachkosten	166'419.38	74'501.17	125'722.56	183'740.00	167'467.60
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	699'045.80	687'993.60	617'853.40	708'975.00	657'776.55
E Vermögenserträge + Entgelte	-106'059.10	-66'283.85	-65'731.90	-96'300.00	-66'414.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-15'424.15	-33'604.00	-30'694.70	-55'400.00	-61'733.05
	871'898.18	795'567.52	793'966.61	881'815.00	844'396.60

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
6131 Gesellschaft + Kultur Kosten	616'172.78	508'758.87	500'996.66	644'650.00	583'504.70
6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse	-51'395.35	-750.00	-3'878.10	-40'400.00	-37'612.95
6132 Gemeindebibliothek Kosten	172'713.65	181'937.50	187'977.15	183'865.00	183'780.55
6132 Gemeindebibliothek Erlöse	-70'087.90	-66'983.85	-67'404.10	-71'300.00	-60'230.70
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten	204'495.00	205'759.00	205'759.00	205'000.00	205'759.00
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Erlöse		-33'154.00	-29'484.00	-40'000.00	-30'804.00
	871'898.18	795'567.52	793'966.61	881'815.00	844'396.60

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
			2019	2020	2021	Annahme	Wert
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	10	3	8	10	10
6132	Medienbestand	Anz.	20899	20738	20708	20500	20717
6132	Ausleihe	Anz.	121684	97576	103389	120000	95981
6132	Mitglieder	Anz.	1228	1329	1330	1240	1296
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	2	3	3	4	3
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	4	3	4	5	8

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander
Stellvertretung	KultursekretärIn	Langenegger Magali

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2022		==>
			2019	2020	2021	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss	6131	(W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr	0	0	1	1	0	😊	
Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar	6131	(W2) Reklamationen	erfüllt	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	6.90	6.95	3.70	08.00-10.00	5.24	😞	
Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht	6131	(L1) Veranstaltungen	10	3	8	8-12	10	😊	
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.76	0.76	0.75	0.80-0.85	0.83	😊	
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.28	0.07	0.15	0.60-0.65	0.48	😞	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand	9.7	10.06	9.75	≥9%	8.44%	😞	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen	5.7	6.08	6%	≥8%	15.62%	😊	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)	40.58	36.46	34.04	≥40%	32.58	😞	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
613 Kosten	993'381.43	896'455.37	894'732.81	1'033'515.00	973'044.25
613 Erlöse	-121'483.25	-100'887.85	-100'766.20	-151'700.00	-128'647.65
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	871'898.18	795'567.52	793'966.61	881'815.00	844'396.60

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 6131 Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss: Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr 0 anstelle von 1	letztmals 2021, geplant alle 2 Jahre	Durchführung 2023 --> Indicatorsollvorgabe gemäss effektiver Praxis anpassen
L4 6131 Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.: Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken 5.24 anstelle von 08.00-10.00	Corona-bedingt weniger Saalmieten	keine
L3 6131 Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss: Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken 0.48 anstelle von 0.60-0.65	Budget nicht auf EW-Zahl abgestimmt.	Berücksichtigen im Budget 2024.
L5 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand 8.44% anstelle von ≥9%	Reduktion Erneuerung Medien infolge Kostensteigerungen	Berücksichtigung bei Budgetierung für Folgejahre
L7 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Kostendeckungsgrad (Bibliothek) 32.58 anstelle von ≥40%	Sollwert ev. zu hoch	Kennzahl- und Angebotsüberprüfung läuft

Bemerkungen

Die Unterschreitung der Nettokosten im Controllingjahr 2022 von Fr. 37'418.40 sind auf tiefere Kosten aus den Veranstaltungen und der Kostenübernahme von Saalmieten für die Lysser-Vereine entstanden.

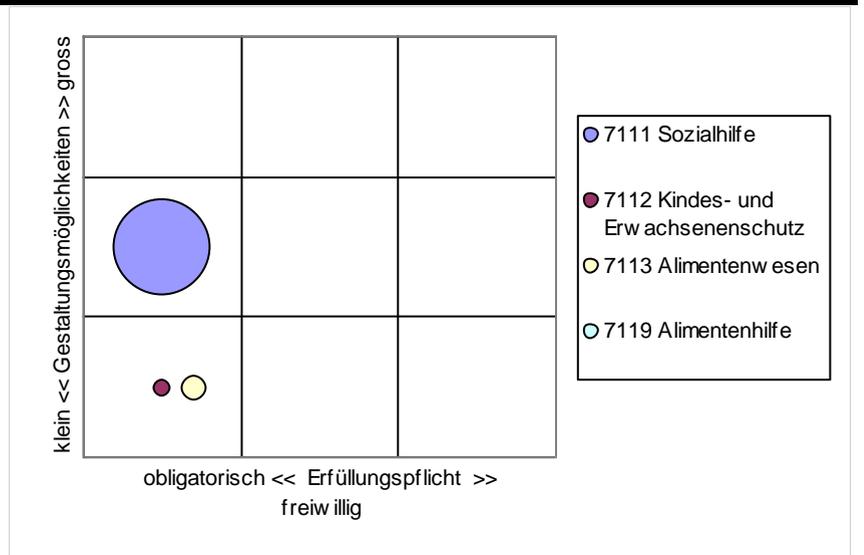
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela	
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Braunschweiger Tobias	ab 01.10.2022
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Gaudenz Heeb	bis 30.09.2022

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
7111	Sozialhilfe	<ul style="list-style-type: none"> Gewährleisten der wirtschaftlichen Hilfe und Beratung 	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben	1	2
7112	Kindes- und Erwachsenenschutz	<ul style="list-style-type: none"> Abklärung und Vollzug im Auftrag der kant. Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Seeland. 	Bevölkerung Lyss, Jens und Worben; Bevölkerung Regionaler Sozialdienst Aarberg	1	1
7113	Alimentenwesen	<ul style="list-style-type: none"> Gewährleisten der Alimentenbevorschussung und Inkassohilfe 		1	1

Handlungsspielraum

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

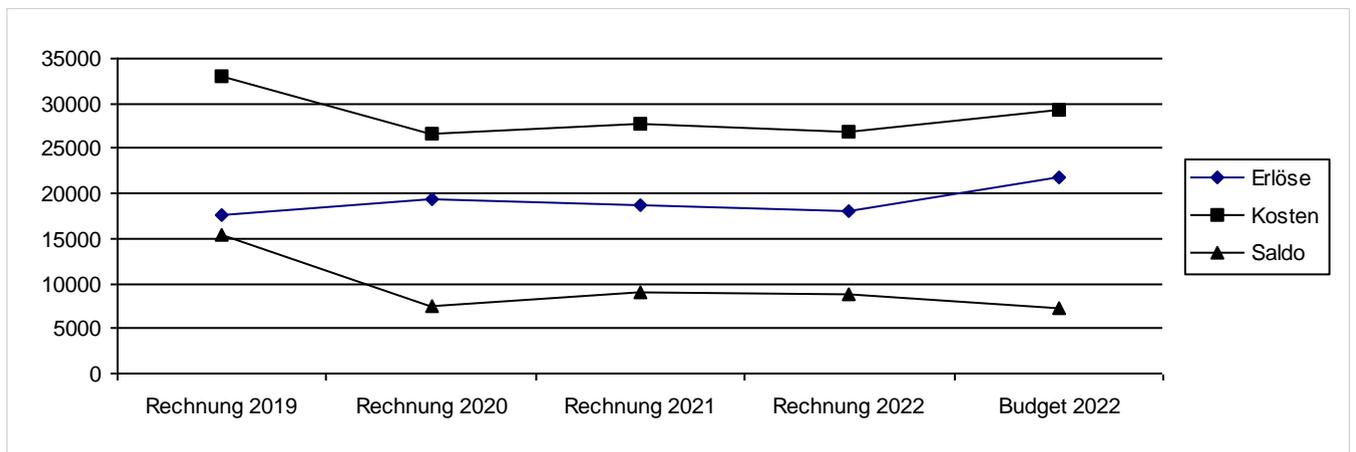


Legislaturziele

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Wir fördern die Gesundheit der Bevölkerung.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	2'685'819.45	2'858'518.15	2'782'468.35	2'875'260.00	2'856'424.99
A Sachkosten	248'288.30	156'101.95	214'355.63	636'429.00	213'871.53
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	30'060'231.83	23'693'841.07	24'659'102.49	25'746'450.00	23'796'819.75
E Finanzertrag	-715.80	-490.55			-249.09
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'434'097.38	-4'876'046.97	-5'342'788.86	-6'079'500.00	-4'339'989.54
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-13'149'023.90	-14'436'854.14	-13'321'570.05	-15'810'065.00	-13'711'381.57
	15'410'502.50	7'395'069.51	8'991'567.56	7'368'574.00	8'815'496.07

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
7111 Sozialhilfe Kosten	30'315'718.48	23'827'849.95	24'887'355.25	26'442'830.00	24'087'188.77
7111 Sozialhilfe Erlöse	-16'194'044.73	-16'925'794.01	-16'325'101.16	-19'356'305.00	-16'055'135.20
7112 Kindes- und Erwachsenenschutz Kosten	940'426.72	984'120.90	1'045'356.67	1'022'069.00	1'099'624.70
7112 Kindes- und Erwachsenenschutz Erlöse	-55'908.95	-921'887.68	-1'004'438.80	-855'100.00	-823'043.39
7113 Alimentenwesen Kosten	1'738'194.38	1'896'490.32	1'723'214.55	1'953'040.00	1'680'302.80
7113 Alimentenwesen Erlöse	-1'333'883.40	-1'465'709.97	-1'334'818.95	-1'837'960.00	-1'173'441.61
7119 Alimentenhilfe					
	15'410'502.50	7'395'069.51	8'991'567.56	7'368'574.00	8'815'496.07

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2019	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2022	
				2020	2021	Annahme	Wert
7111	präventive Beratungen (Lyss)	Anz.	250	69	52	70	56
7111	präventive Beratungen (Anschlussgemeinden)	Anz.	19	5	14	5	3
7111	Dossiers wirtschaftliche Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	474	502	540	550	526
7111	Dossiers wirtschaftliche Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	37	44	39	50	38
7112	Dossiers Kindes- und Erwachsenenschutz (Lyss)	Anz.	257	268	283	345	275
7112	Dossiers Kindes- und Erwachsenenschutz (Anschlussgemeinden)	Anz.	44	50	45	65	60
7113	Dossiers Alimentenhilfe (Lyss)	Anz.	274	281	305	310	320
7113	Dossiers Alimentenhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	41	41	46	45	47

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela	
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Braunschweiger Tobias	ab 01.10.2022
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Gaudenz Heeb	bis 30.09.2022

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2022 ==>				
			2019	2020	2021 Vorg.	2022 Contr.	
Wirkungsziele							
Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe	7111	(W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle	28%	26.6%	29.9	>25%	25.0 😊
Leistungsziele							
Optimaler Einsatz personeller Mittel	711	(L1) Durchschnittliche Dossierbelastung pro Jahr (Anzahl geführte Dossiers pro 100%-Einsatz Sozialarbeit)	95	91	92	90-100	91 😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden	711	(L2) Kostendeckungsgrad (Soziale Sicherung)	>105	>105%	>105%	>105%	>105% 😊
Materielle Existenzsicherung durch wirtschaftliche Sozialhilfe	7111	(L3) Einhaltung rechtliche Vorgaben (Quote abgewiesene Beschwerden zu Verfügungen pro Jahr)	100%	erfüllt	erfüllt	100%	100% 😊
Alimenteninkasso umsetzen	7113	(L5) Monatliche Kontrolle der Zahlungseingänge inkl. zivilrechtliche oder strafrechtliche Zwangsvollstreckung	80%	erfüllt	erfüllt	80%	80% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
711 Kosten	32'994'339.58	26'708'461.17	27'655'926.47	29'417'939.00	26'867'116.27
711 Erlöse	-17'583'837.08	-19'313'391.66	-18'664'358.91	-22'049'365.00	-18'051'620.20
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	15'410'502.50	7'395'069.51	8'991'567.56	7'368'574.00	8'815'496.07

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung Rechnung 2022 zum Budget 2022 liegt bei Fr. 1'446'922.07 und ist auf die nachfolgenden Begründungen zurückzuführen:

Ab dem Rechnungsjahr 2022 wird der Lastenausgleichsanteil für die offene Kinder- und Jugendarbeit direkt der Produktegruppe 712 zugewiesen. Damit verbunden ist eine Verschiebung des Erlöses von Fr. 750'857.33 (Budgetwert Fr. 785'000.00) im Rechnungsjahr 2022. Somit handelt es sich lediglich um eine neue Zuweisung und ist demnach auf den ganzen Finanzhaushalt erlösneutral.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe belastet den Gemeindefinanzhaushalt Lyss im Jahr 2022 mit Fr. 9'108'273.85 und ist im Vergleich zum Budget 2022 um Fr. 181'426.15 tiefer ausgefallen.

Seit dem Rechnungsjahr 2019 grenzt die Gemeinde Lyss diesen Lastenausgleich periodengerecht ab. Aus diesem Grund lassen sich im Rechnungsjahr 2019 die a.o. hohe Kosten von Fr. 30'060'231.83 (Beiträge an Dritte + übriger Aufwand) erklären.

Die Sachkosten entsprechen den Vorjahren und im Budget 2022 wurden mit zu hohen Kosten gerechnet und entsprechen den effektiven Aufwänden aus der Finanzbuchhaltung.

Abschliessend kann festgehalten werden, dass sich die Kosten/Erlöse im Rahmen des Vorjahres 2022 bewegen und um die Differenz aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe entsprechen. Somit ist die Darstellung von Kosten/Erlösen korrekt und sind im Umfang der Finanzbuchhaltung. Das Budget 2022 entstand noch auf Basis der Rechnung 2020. Aus diesem Grund entstand die Budgetabweichung 2022 zur Rechnung 2022.

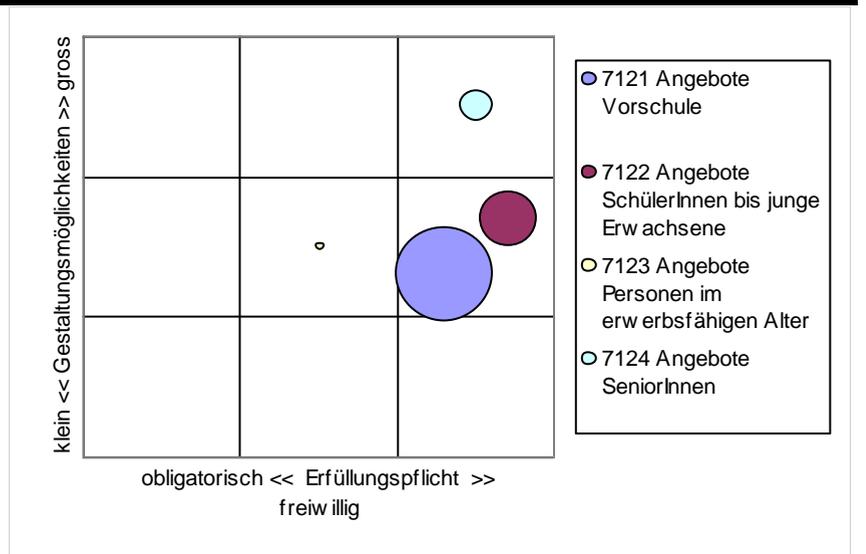
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela	
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Braunschweiger Tobias	ab 01.10.2022
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Heeb Gaudenz	bis 30.09.2022

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
7121	Angebote Vorschule	<ul style="list-style-type: none"> zeitgemässe familienergänzende Betreuungsangebote 	Eltern mit Kleinkindern	3	2
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	<ul style="list-style-type: none"> Führung der Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung (KJFS) Organisation Tagesferienbetreuung. Schulsozialarbeit für Anschlussgemeinden Offene Kinder- und Jugendarbeit (Bereitstellen von attraktiven Freizeitangeboten, Projektarbeit, partizipative Prozesse) Verantwortung für die Treffs Lyss und Busswil Begleitung Jugendrat Lyss 	Kinder und Jugendliche (6-20 Jahren); Eltern/Erziehungsberechtigte; Lehrpersonen; Behörden; Schulleitungen	3	2
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	<ul style="list-style-type: none"> Bereitstellen von bedürfnisgerechten Integrationsangeboten 	Sozialbenachteiligte Personen	2	2
7124	Angebote SeniorInnen	<ul style="list-style-type: none"> Bereitstellen von bedürfnisgerechten sozialen Dienstleistungen 	SeniorInnen von Lyss und deren Angehörige	3	3

Handlungsspielraum

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

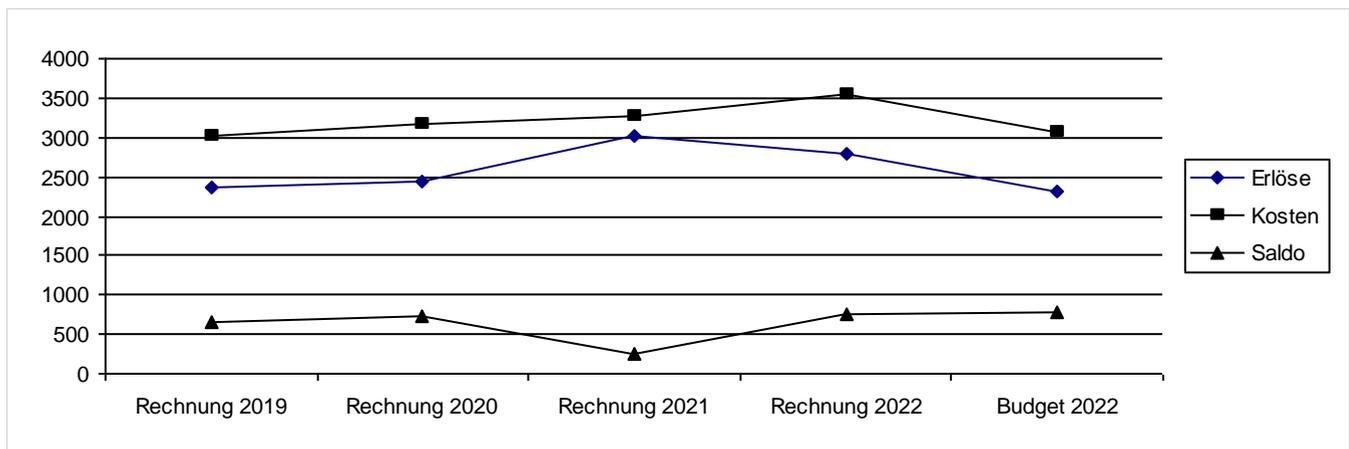


Legislaturziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- S: Kontakte unter der Bevölkerung werden gefördert und das Zentrum belebt.
- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot, welches den heutigen pädagogischen und gesellschaftlichen Bedürfnissen und den wirtschaftlichen Anforderungen entspricht.
- S: Wir fördern die Gesundheit der Bevölkerung.
- S: Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten, familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen für alle Generationen
- S: Integration und Partizipation wird gefördert und eingefordert.
- S: Den Dialog mit den Akteuren fördern und gute Rahmenbedingungen schaffen

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
A Personal	1'246'601.05	1'328'277.69	1'456'461.35	1'438'600.00	1'456'418.24
A Sachkosten	328'855.51	354'734.44	286'664.78	345'000.00	296'983.69
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'450'988.62	1'481'317.73	1'533'930.59	1'293'172.00	1'786'064.17
E Finanzertrag	-208'720.00	-227'816.00	-279'054.00	-230'000.00	-294'253.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-106'164.45	-70'417.70	-103'114.15	-85'500.00	-82'580.50
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-2'048'772.38	-2'137'038.90	-2'637'504.95	-1'993'545.00	-2'407'496.20
	662'788.35	729'057.26	257'383.62	767'727.00	755'136.40



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
7121 Angebote Vorschule Kosten	1'339'736.12	1'451'289.93	1'577'887.00	1'281'672.00	1'779'713.40
7121 Angebote Vorschule Erlöse	-914'091.78	-1'058'544.80	-1'537'873.65	-799'185.00	-1'267'012.87
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	1'608'509.57	1'633'651.63	1'717'911.06	1'703'300.00	1'736'827.75
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-1'464'692.95	-1'377'547.30	-1'575'760.21	-1'509'860.00	-1'562'522.33
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	6'155.24	9'363.10	2'166.62	10'000.00	5'235.75
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse					
7124 Angebote SeniorInnen Kosten	87'172.15	70'844.70	73'052.80	81'800.00	62'894.70
	662'788.35	729'057.26	257'383.62	767'727.00	755'136.40

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2019	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2022	
				2020	2021	Annahme	Wert	
7121	Ausgestellte Betreuungsgutscheine (Kindertagesstätten)	Anz.	0	172	203	190	208	
7121	Ausgestellte Betreuungsgutscheine (Tageseltern)	Anz.	0	37	45	40	42	
<i>7121</i>	<i>Subventionierte KITA-Plätze</i>	<i>Anz.</i>	<i>58</i>	<i>58</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
7122	Anschlussgemeinden der Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung	Anz.	19	24	24	24	24	
7122	Anlässe Offene Kinder- und Jugendarbeit und Prävention (Lyss)	Anz.	0	163	164	110	202	
7122	Anlässe Offene Kinder- und Jugendarbeit und Prävention (Anschlussgemeinden)	Anz.	0	166	322	220	354	

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela	
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Braunschweiger Tobias	ab 01.10.2022
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Heeb Gaudenz	bis 30.09.2022

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2022 ==>				
			2019	2020	2021 Vorg.	2022 Contr.	
Wirkungsziele							
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz bei Einhaltung der Anmeldefrist für einen garantierten Platz	7122	(W2) Erfüllungsgrad	100%	100%	100%	100%	96% ☹️
Leistungsziele							
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit	7122	(L3) Kostendeckungsgrad (Angebote Schulsozialarbeit)	>105%	>105%	>105%	>105%	>105% 😊
Sicherstellen soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft oder Leistungsvertrag	712	(L1) Überprüfungsperiodizität	100%	erfüllt	erfüllt	nach Vertrag	erfüllt 😊
Sicherstellen Angebote offene Kinder- und Jugendarbeit in den Leistungsbereichen Animation und Begleitung, Information und Beratung, Entwicklung und Fachberatung	7122	(L2) Finanzieller Gesamtaufwand innerhalb Vorgaben nach FKJV	100%	100%	100%	100%	100% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
712 Kosten	3'041'573.08	3'165'149.36	3'371'017.48	3'076'772.00	3'584'671.60
712 Erlöse	-2'378'784.73	-2'436'092.10	-3'113'633.86	-2'309'045.00	-2'829'535.20
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	662'788.35	729'057.26	257'383.62	767'727.00	755'136.40

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W2 7122 Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz bei Einhaltung der Anmeldefrist für einen garantierten Platz: Erfüllungsgrad 96% anstelle von 100%	Erstmals seit der Einführung reichten die 15 Plätze nicht aus; aufgrund der überraschend hohen Nachfrage und der Kurzfristigkeit der Anmeldefrist konnte das Personal für die Betreuung zusätzlicher Kinder nicht gefunden werden	Einführung frühere Anmeldefrist für einen garantierten Platz; 2023 versuchsweise mit 20 Plätzen planen

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2022 und Budget 2022 liegt bei Fr. -11'977.80. Da die Abweichung unter 10% resp. Fr. 30'000.00 liegt, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

14. ANHANG

14.1. Regelwerk

14.1.1. 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/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

14.1.2. 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.

14.1.3. Folgebewertung Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Abs. 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen (BSG 170.111) der Gemeindeverordnung (GV) periodisch neu bewertet.

Bilanzkonto	Auf-/Abwertung in Fr.	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letztmalige Bewertung
10800.02 Kultur/Bauland	Keine Auf-/Abwertungen im Jahr 2022.		31.12.2022
10840.01 Liegenschaften	605'500.00	Aufwertung Parz. 36 Ortsteil Buswil und verschiedene Parzellen im Ortsteil Lyss aufgrund Amtliche Neubewertung, Total Fr. 639'940.00. Abwertung Parz. 1139 Ortsteil Lyss aufgrund Amtliche Neubewertung, Total Fr. -34'440.00.	31.12.2022

14.1.4. Verpflichtungskredite Finanzvermögen (HRM1)

Nach den Vorgaben der Rechnungslegung HRM2 erfolgen für Investitionen im Finanzvermögen keine Verpflichtungskredite innerhalb der Investitionsrechnung mehr.

Damit bestehen noch folgende offene Verpflichtungskredite nach HRM1, welche nicht auf der Verpflichtungskreditkontrolle HRM2 aufgeführt sind:

Konto	Datum	Objekt	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Abrechnung
380.0.631.05	04.11.2013	GEP Rückerstattungen; Private Anschlüsse	-239'484.65	

14.1.5. 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.

14.1.6. Aktivierungsgrenzen

Für den Gemeindefinanzhaushalt Lyss (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) liegt die Aktivierungsgrenze im Berichtsjahr 2022 unverändert bei Fr. 75'000.00 (vgl. Art. 79a der Gemeindeverordnung).

14.1.7. Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2016 wird seit Übergang auf HRM2 linear über 12 Jahre, d.h. bis und mit dem Jahr 2027, abgeschrieben. Davon ausgenommen sind laut den Übergangsbestimmungen Art. T2-4 der Gemeindeordnung:

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist
- Investitionen für Anlagen im Bau
- das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser

14.2. Abweichung von der Stetigkeit und Vergleichbarkeit

In der Jahresrechnung 2022 sind keine wesentlichen Abweichungen zur Stetigkeit und Vergleichbarkeit feststellbar.

14.3. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung sind Geschäftsfälle in derjenigen Periode zu erfassen, in welcher sie verursacht werden. Dies gilt sowohl für die Aufwände und Erträge der Erfolgsrechnung als auch für die Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung. Die systematische Anwendung der Periodenabgrenzung richtet sich nach den Grundsätzen von Wahrheit, Vollständigkeit, Jährlichkeit und Genauigkeit. Je nach Ausprägung der Fassbarkeit des Geschäftsfalles ist zwischen Rechnungsabgrenzung und Rückstellung zu unterscheiden. Kaum fassbare Ereignisse werden nicht bilanzwirksam gebucht, sondern als Eventualverpflichtung im Anhang aufgeführt. Bei erstmaliger Abgrenzung oder bei einer wesentlichen Änderung der Praxis gegenüber dem Vorjahr ist ein Vermerk im Anhang zur Jahresrechnung vorzunehmen. Diese Abgrenzungen sind im Moment der Rechnungslegung vorzunehmen, also nach Ablauf des Rechnungsjahres im Verlauf des ersten Quartals des Folgejahrs und nicht zum Wissensstand des Stichtags vom 31. Dezember. Entsprechend sind Sachverhalte und Ereignisse, welche zwischen dem 31. Dezember und dem Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses bekannt werden, bei der Rechnungsabgrenzung zu berücksichtigen, sofern sie für die Beurteilung der Jahresrechnung von Bedeutung sind (sog. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag).

Strommangellage

Sämtliche Kernkraftwerke der Schweiz sind in Betrieb und laufen mit regulärer Leistung. Die Erzeugungsleistung der Flusskraftwerke entspricht dem Median der Vorjahre. Die Schweiz befand sich in den vergangenen Wochen mehrheitlich im Importmodus. Die Füllstände der Speicherseen der Schweiz bewegen sich oberhalb des langjährigen Medians. Die Preise an den Spot und Terminmärkten haben weiter nachgegeben. Das Risiko einer Stromknappheit ist insgesamt für den Winter 2022/23 deutlich gesunken. Der Strompreis am Markt ist auf ein wesentlich tieferes Niveau gesunken und bewegt sich mittlerweile im Bereich von 15 bis 25 Rappen / kWh.

Erdgas

Aktuell stehen alle inländischen Pipelinekapazitäten sowie die Import- und Exportkapazitäten uneingeschränkt zur Verfügung. Der Krieg in der Ukraine hat weiterhin Auswirkungen auf die gesamte europäische Versorgungslage. Trotz der erweiterten Pipeline-Transporteinschränkungen ist die aktuelle Versorgungssicherheit in Nordeuropa stabil. Dies ist vor allem auf die gesteigerten LNG-Importe und die Erhöhung der norwegischen Produktion zu Gunsten der europäischen Versorgung zurückzuführen. Der Russland-Krieg hat somit derzeit keine direkten Auswirkungen auf die Versorgung der Schweiz.

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage

Das europäische und somit auch das schweizerische wirtschaftliche und geopolitische Umfeld ist derzeit von mehreren Faktoren stark belastet. Der Krieg in der Ukraine führte und führt weiterhin neben unsagbarem menschlichem Leid zu Knappheit, schwankenden Preisen für Energie und wichtige Rohstoffe sowie zu einer allgemeinen Verunsicherung. Die steigende Inflation drückt auf die Nachfrage und veranlasste die schweizerische Nationalbank zu einer restriktiveren Geldpolitik. All diese Faktoren belasten das Wirtschaftswachstum. Dauer und Schwere von Preissteigerungen, Teuerungen und Flüchtlingsströme sowie deren Auswirkungen auf die Gemeinde Lyss sind zum Teil in der Erfolgsrechnung eingeflossen. Aus diesem Grund wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen wird auf eine weitergehende Berücksichtigung der aufgeführten Ereignisse in der Jahresrechnung 2022 nicht erfasst.

14.4. Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2022 dienten das Budget 2022 und die Vorjahresrechnung 2021.

Genehmigung/Prüfung:	Budget 2022	Rechnung 2021
Gemeinderat	11.10.2021	04.04.2022
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	--	19.04.2022
Grosser Gemeinderat	08.11.2021	16.05.2022

14.5. Steueranlage, wiederkehrende Gebühren

Steueranlage	1.60 (unverändert)								
Liegenschaftssteuer	1‰ des amtlichen Wertes (unverändert)								
Feuerwehrdienstersatzabgabe Lyss (19- bis 50-jährige)	4.0% des Kantonssteuerbetrages, mindestens Fr. 20.00 und höchstens Fr. 350.00 (unverändert)								
Feuerwehrdienstersatzabgabe Buswil (21- bis 50-jährige)	4.5% des Kantonssteuerbetrages, mindestens Fr. 50.00 und höchstens Fr. 450.00 (unverändert)								
Hundetaxe	Fr. 120.00 pro Tier (unverändert)								
Wassergebühren (alle Preise exkl. MwSt.)	<p>Grundpreis Grundgebühr Fr. 78.00/Halbjahr für Einfamilienhaus und Fr. 63.00/Halbjahr für Wohnung, Landwirtschaft, Gewerbe und Ladengeschäft in Mehrfamilienhaus</p> <p>Grundpreis Gewerbe pro Einheit je nach m³/mm – siehe Tarif Energie Seeland AG</p> <p>Wasserpreis - Konsumpreis</p> <table> <tr> <td>die ersten 2400 m³ im Halbjahr</td> <td>90 Rp./m³</td> </tr> <tr> <td>weitere 2400 m³ im Halbjahr</td> <td>85 Rp./m³</td> </tr> <tr> <td>weitere 2400 m³ im Halbjahr</td> <td>70 Rp./m³</td> </tr> <tr> <td>alle weiteren m³ im Halbjahr</td> <td>60 Rp./m³</td> </tr> </table>	die ersten 2400 m ³ im Halbjahr	90 Rp./m ³	weitere 2400 m ³ im Halbjahr	85 Rp./m ³	weitere 2400 m ³ im Halbjahr	70 Rp./m ³	alle weiteren m ³ im Halbjahr	60 Rp./m ³
die ersten 2400 m ³ im Halbjahr	90 Rp./m ³								
weitere 2400 m ³ im Halbjahr	85 Rp./m ³								
weitere 2400 m ³ im Halbjahr	70 Rp./m ³								
alle weiteren m ³ im Halbjahr	60 Rp./m ³								
Abwassergebühren (alle Preise exkl. MwSt.)	<p>Grundpreis Grundgebühr von Fr. 150.00/Jahr für ein Einfamilienhaus, Fr. 130.20/Jahr für jede Wohnung, Landwirtschaft, Gewerbe und Ladengeschäft im Mehrfamilienhaus</p> <p>Grundpreis Gewerbe pro Einheit nach Gebührentarif</p> <p>Verbrauchsgebühren Fr. 1.50 pro m³ Wasserverbrauch/Abwasseranfall</p> <p>Anschlussgebühren gemäss Reglement</p> <p>Regenabwassergebühr Fr. 15.00/m² entwässerte Fläche</p>								
Abfallgebühren (alle Preise exkl. MwSt.)	<p>Grundgebühr von Fr. 66.50 pro Einwohner und Jahr</p> <p>Abfallgebühren für Gewerbe, Gebührenmarken und Container nach Gebührentarif</p>								

14.6. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2022		
CHF			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	79'851'839.55			3'528'089.63			-6'000'375.14	29	Eigenkapital	77'379'554.04
290	Verpflichtungen bzw. Vor-schüsse ggü. SF	14'664'825.45		Einlagen in SF EK	1'253'896.40		Entnahmen aus SF EK	-3'290'133.89	290	Verpflichtungen bzw. Vor-schüsse ggü. SF	12'628'587.96
29000.00	SF Feuerwehr (zweiseitig)	1'070'610.69	9010.01		0.00	9011.01		-30'266.38	29000.00	SF Feuerwehr (zweiseitig)	1'040'344.31
29002.00	SF Abwasserentsorgung	2'433'700.83	9010.02		0.00	9011.02		-493'387.16	29002.00	SF Abwasserentsorgung	1'940'313.67
29003.00	SF Abfallentsorgung	1'787'678.68	9010.03		192'268.90	9011.03		0.00	29003.00	SF Abfall	1'979'947.58
29005.00	Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)	2'897'249.25	3510.01		61'627.50	4510.01		-1'000'000.00	29005.00	Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)	1'958'876.75
29005.01	Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahme)	6'475'586.00	3510.01		1'000'000.00	4510.01		-1'766'480.35	29005.01	Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahme)	5'709'105.65
293	Vorfinanzierungen	23'537'167.75		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	2'172'854.40		Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-293'804.30	293	Vorfinanzierungen	25'416'217.85
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'386'521.77	3510.01		1'007'935.00	4510.01		-134'031.15	29302.00	Abwasserentsorgung Wert-erhalt	13'260'425.62
29308.01	Fonds Pensionskasse	1'078'737.87	3893.01		1'079.00	4893.01		-42'040.35	29308.01	Fonds Pensionskasse	1'037'776.52
29308.10	Kultur, Bildung, Sport	204'002.11	3893.01		204.00	4893.01		-3'218.70	29308.10	Kultur, Bildung, Sport	200'987.41
29308.20	Stipendien	54'458.30	3893.01		54.00	4893.01		0.00	29308.20	Stipendien	54'512.30
29308.30	Schiessbetrieb, 300m (verfügbarer Saldo)	33'816.95	3893.01		19'188.50	4893.01		0.00	29308.30	Schiessbetrieb, 300m (verfügbarer Saldo)	53'005.45
29308.40	Schiessbetrieb, 25/50m (verfügbarer Saldo)	32'911.90	3893.01		33.00	4893.01		-1'883.45	29308.40	Schiessbetrieb, 25/50m (verfügbarer Saldo)	31'061.45
29308.41	Schiessbetrieb, 300/25/50m (beschlossene Entnahmen)	226'990.80	3893.01		0.00	4893.01		-6'674.40	29308.41	Schiessbetrieb, 300/25/50m (beschlossene Entnahmen)	220'316.40
29308.50	Parkplatzersatzabgaben	412'899.70	3893.01		413.00	4893.01		0.00	29308.50	Parkplatzersatzabgaben	413'312.70
29308.60	SF Förderprogramm Energiestadt Gold Label	0.00	3893.01		250'000.00	4893.01		-25'800.00	29308.60	SF Förderprogramm Ener-giestadt Gold Label	224'200.00
29308.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	102'655.00	3893.01		103.00	4893.01		-21'543.90	29308.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	81'214.10
29308.80	Ortsbild-Massnahmen	114'009.30	3893.01		25'114.00	4893.01		0.00	29308.80	Ortsbild-Massnahmen	139'123.30
29308.92	Kiesabbau	6'221'409.00	3893.01		868'730.90	4893.01		0.00	29308.92	Kiesabbau	7'090'139.90
29308.94	Busswil, Infrastruktur (beschlossene Entnahmen)	2'668'755.05	3893.01		0.00	4893.01		-58'612.35	29308.94	Busswil, Infrastruktur (beschlossene Entnahmen)	2'610'142.70

294	Reserven	3'917'454.58		Einlagen	101'338.83		Entnahmen	0.00	294	Reserven	4'018'793.41
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	3'917'454.58	3894.01		101'338.83	4894.01		0.00	29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	4'018'793.41
296	Neubewertungsreserve FV	11'631'451.21		Einlagen	0.00		Entnahmen	-2'416'436.95	296	Neubewertungsreserve FV	9'215'014.26
29600.00	Neubewertungsreserve FV	9'665'747.81	3896.01		0.00	4896.01		-2'416'436.95	29600.00	Neubewertungsreserve FV	7'249'310.86
29601.00	Schwankungsreserve	1'965'703.40	3896.01		0.00	4896.01		0.00	29601.00	Schwankungsreserve	1'965'703.40
299	Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	26'100'940.56	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0.00				299	Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	26'100'940.56

14.7. Rückstellungsspiegel

204		Passive Rechnungsabgrenzungen					
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung			Buchwert 31.12.2022	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20410.10	PRA Sach- und Betriebsaufwand	78'567.65			-78'567.65	0.00	Für angefangene Arbeiten im Bereich Tiefbau (Werkhof) sind Rechnungsabgrenzungen vorgenommen worden.
20420.10	PRA Vorauszahlung Steuerperiode	1'080'000.00			-1'080'000.00	0.00	Es sind für Rückzahlungen aus Steuerveranlagungen für das Steuerjahr 2021 bei den Einkommenssteuern und Gewinnsteuern Rechnungsabgrenzungen berücksichtigt.
20430.10	PRA Transferaufwand	11'837'000.00	12'444'000.00		-11'837'000.00	12'444'000.00	Die periodengerechte Abgrenzung Lastenausgleich Sozialhilfe, EL und FamZ sind wiederum berücksichtigt.
20440.01	PRA Finanzaufwand	52'902.50	247'401.55		-52'902.50	247'401.55	Marchzinsabgrenzungen Fremddarlehen

205		Kurzfristige Rückstellungen					
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung			Buchwert 31.12.2022	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20570.00	Ferien- und Überzeitguthaben	632'000.00	602'500.00	0.00	-632'000.00	602'500.00	nicht bezogene Ferien-/Gleitzeitguthaben

Total Abgrenzungen gemäss Auslegung 09a HRM2

	13'048'470.15	12'691'401.55		-13'048'470.15	12'691'401.55
--	---------------	---------------	--	----------------	---------------

Total kurzfristige Rückstellungen

	632'000.00	602'500.00	0.00	-632'000.00	602'500.00
--	------------	------------	------	-------------	------------

Total langfristige Rückstellungen

	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--	------	------	------	------	------

Total Abgrenzungen/Rückstellungen

	13'680'470.15	13'293'901.55	0.00	-13'680'470.15	13'293'901.55
--	----------------------	----------------------	-------------	-----------------------	----------------------

14.8. Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nom. Kapital (100%) in Fr.	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative - DV: Delegiertenversam.	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12. in Fr.	Anschaf- fungswert in Fr.	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr in Fr.	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-Limpachtal	Abwasserreinigung	-	-	L: DV: S. Nobs E: Vorstand: R. Christen		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von 2'585'269.05	Art. 36: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Gemeindeverband Ausbildungs- zentrum für Sicherheit, Büren a.A.	Öffentliche Sicherheit (Feuerwehr + Zivilschutz)	-	-	L: DV: P. Häni						kein Betriebsbeitrag im Jahr 2022	Art. 41: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Gemeindeverband Amtsanzeiger Aarberg	Information/Kommunikation	-	-	L: DV: S. Nobs		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	kein Betriebsbeitrag im Jahr 2022	Art. 55: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen
Gemeindeverband Lyssbach		-	-	L: DV: K. Hayoz Vorstand: E: R. Christen	Lyss; Anteil 50,5 %	0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von 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	-	-	L: DV: S. Bütikofer		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Gemeindebeitrag 182'281.70	Art. 67: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Verein Seeland-Biel/Bienne	Zusammenarbeit bei der gemein- samen Erfüllung öffentlicher Auf- gaben	-	-	L: DV: R. Christen		0	0	keine	OR, Verein	Jahres- mitgliederbeitrag 78'076.00	Art. 31: Für Vereinsschulden haftet das Ver- einsvermögen.
Wasserbauverband alte Aare	Wasserverbauung alte Aare			L: DV: S. Nobs		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von 45'800.00	
Gemeindeverband Kulturförde- rung	Erfüllung Aufgaben des Kantona- len Kulturförderungsgesetzes	-	-	L: DV: S. Nobs/K. Hayoz Vorstand: E:S. Nobs		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Gemeindebeitrag 85'759.00	Art. 60: Für die Verbandsschulden haftet das Verbandsvermögen.
Juristische Personen des Privatrechts											
Seelandheim AG; Worben	Alters- und Pflegeheim	20'000'000	-	L: DV: schriftlich	-	1'132'000	1'132'000	keine	OR, AG	keine	Aktionärsbindungsvertrag
Energie Seeland AG; Lyss	Energie und Kommunikation	6'450'000	85.27%	L: DV: S. Bütikofer VR: E: R. Christen VR: E: S. Nobs		5'500'000	5'500'000	Wasserverbund Seeland AG 22.64% Seelandgas AG 22.17% Wärme Lyss Nord AG 33.33%	OR, AG	Dividende 2022 330'000.00 Gemeindeabgabe Jahr 2022 764'404.20	Haftung mit dem Aktienkapital Aktionärsbindungsvertrag
Altersheim Lyss-Busswil AG	Alters- und Pflegeheim	100'000	100.00%	L: DV: S. Nobs VR: E: S. Bütikofer	Lyss; Anteil 100%	100'000	100'000	keine	OR, AG	keine	Haftung mit dem Aktienkapital
Seelandgas AG				L: DV: v/A VR: E: S. Nobs		5'000	2'400	keine	OR, AG	Dividende 100.00	Haftung mit dem Aktienkapital
Müve Biel-Seeland AG	Entsorgungsanlagen	9'261'200	4.51%	L: DV: S. Nobs VR: E: R. Christen	Stadt Biel mit 54.85%	0	418'100	keine	OR, AG	Dividende 20'905.00	Haftung mit dem Aktienkapital
Solargenossenschaft Lyss	Energiegewinnung	434'400.00	1'086 Stk.	L: DV: v/A Verwaltung: E: P. Häni	Lyss; Anteil 35.08%	152'400.00	152'400.00	keine	OR, Genossenschaft	Verzinsung Fr. 1'143.00	Haftung mit dem Genossenschaftskapital

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nom. Kapital (100%) in Fr.	Eigentums- anteil in Fr.	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative - DV: Delegiertenversam.	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12. in Fr.	Anschaf- fungswert in Fr.	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr in Fr.	Spezifische Risiken
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Kantonspolizei Bern	Erbringung von Leistungen der Sicherheits- und Verkehrspolizei, police.be.ch				Gemeinde Lyss				HRM2	Ressourcenvertrag Fr. 166'303.00 Pauschale Interventionskosten Fr. 79'005.00	
Verein Regionale Musikschule Lyss	Führung Musikschule	-	-	-	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag 489'955.30	Leistungsvertrag
Verein Kulturfabrik KUFA Lyss	Organisation kultureller Veranstaltungen in Lyss	-	-	Vorstand: E: K. Hayoz	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag 120'000.00	Leistungsvertrag

14.9. Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer, Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr in Fr.	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PKE Vorsorgestiftung, Zürich	Versicherte/Arbeitgeber	Sanierungspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad.	Prämien Fr. 2'440'087.50	Der Deckungsgrad des gemeinschaftlichen Vorsorgewerks der PKE beträgt per 31.12.2022 107.7% (Vorjahr 125.2%).
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Regionalverkehr Bern-Solothurn AG				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LA EL	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1		Fr. 3'711'000.00	Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2022 vorgenommen.
Gemeindeanteil LA FAMZU	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1		Fr. 80'000.00	Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2022 vorgenommen.
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1		Fr. 8'653'000.00	Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2022 vorgenommen.
Verein colaborazone3250		Der GR hat am 9. Mai 2022 beschlossen dem Verein colaborazone3250 zuhanden der Vermieterin die Eventualverpflichtung für ein Mietzinsdepot im Umfang von Fr. 15'000.00 zu gewähren (kein Zahlungsstrom).		Per Bilanzstichtag 31.12.2022 hat sich an der Eventualverpflichtung nichts geändert.

14.10. Anlagespiegel Finanzvermögen

Sachanlagen Finanzvermögen

	Anschaffungswerte (AW)					kumulierte Wertberichtigungen				Buchwerte (BW)	
	AW per 1.1.2022	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglie- der.	AW per 31.12.2022	Stand per 1.1.2022	Wertmind- erungen	Aufwer- tungen	Umglie- derungen	Stand per 31.12.2022	BW netto 31.12.2022
108 Sachanlagen Finanz- vermögen	29'736'329.01	639'940.00	311'321.25	0.00	30'064'947.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'064'947.76
1080 Grundstücke unüber- baut	13'948'017.01	0.00	276'881.25	0.00	13'671'135.76	0.00	0	0	0.00	0.00	13'671'135.76
1084 Gebäude (entwidmet)	15'788'312.00	639'940.00	34'440.00	0.00	16'393'812.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'393'812.00
1086 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087 Anlagen in Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

14.11. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten					kumulierte ordentliche Abschreibungen				Buchwerte (BW)	
	AW per 1.1.2022	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2022	Stand per 1.1.2022	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wert- korr.	Stand per 31.12.2022	BW netto 31.12.2022
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	82'588'158.57	14'522'517.50	-447'456.90	0.00	96'663'219.17	-10'179'850.57	3'913'101.60	0.00	0.00	-14'092'952.17	82'570'267.00
1401 Strassen/Verkehrswege	19'422'588.97	2'384'036.35	0.00	0.00	21'806'625.32	-2'363'843.97	556'594.35	0.00	0.00	-2'920'438.32	18'886'187.00
1402 Wasserbau	699'301.35	59'885.20	0.00	0.00	759'186.55	-119'618.35	83'215.20	0.00	0.00	-202'833.55	556'353.00
1403 Tiefbauten übrige	10'084'404.48	1'144'474.15	0.00	0.00	11'228'878.63	-585'786.48	150'294.15	0.00	0.00	-736'080.63	10'492'798.00
1404 Hochbauten	45'802'043.15	10'626'502.80	-408'566.90	0.00	56'019'979.05	-5'083'643.15	2'380'833.90	0.00	0.00	-7'464'477.05	48'555'502.00
1405 Waldungen	149'773.00	0.00	0.00	0.00	149'773.00	-8'320.00	4'160.00	0.00	0.00	-12'480.00	137'293.00
1406 Mobilien	3'429'350.97	302'441.70	0.00	0.00	3'731'792.67	-1'184'114.97	429'097.70	0.00	0.00	-1'613'212.67	2'118'580.00
1407 Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409 Übrige Sachanlage	3'000'696.65	5'177.30	-38'890.00	0.00	2'966'983.95	-834'523.65	308'906.30	0.00	0.00	-1'143'429.95	1'823'554.00
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	23'464'754.37		0.00	0.00	23'464'754.37	-11'732'379.37	1'955'394.00	0.00	0.00	-13'687'773.37	9'776'981.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37		0.00	0.00	23'464'754.37	-11'732'379.37	1'955'394.00	0.00	0.00	-13'687'773.37	9'776'981.00
142 Immaterielle Anlagen Verwaltungsvermögen	3'654'905.24	271'514.50	0.00	0.00	3'926'419.74	-1'661'719.24	646'208.50	0.00	0.00	-2'307'927.74	1'618'492.00
1420 Software	2'414'465.24	252'826.00	0.00	0.00	2'667'291.24	-1'189'291.24	494'648.00	0.00	0.00	-1'683'939.24	983'352.00
1429 übrige immaterielle Anlagen	1'240'440.00	18'688.50	0.00	0.00	1'259'128.50	-472'428.00	151'560.50	0.00	0.00	-623'988.50	635'140.00

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2022	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2022	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2022	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2022	Saldo	Abrechnungs- datum
INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR											
1	Präsidiales										
100.1.5030.01	GGR	20.05.2019	1'620'000.00	Industrie Süd; Sanierung Altlasten	1'653'171.60		1'653'171.60			-33'171.60	07.03.2022
2	Finanzen										
270.0.5060.03	GR	27.01.2021	150'000.00	Immobilienbewertungs- und Betriebssystem	6'246.60	77'692.90	83'939.50			66'060.50	
3	Bau + Planung										
300.2.5060.03	GGR	22.06.2020	900'000.00	Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge	160'500.00	190'014.40	350'514.40			549'485.60	
350.1.5010.10	GGR	08.12.2014	1'542'000.00	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	935'396.82	10'809.35	946'206.17			595'793.83	
350.1.5010.24	GGR	22.06.2020	2'800'000.00	Bahnhofplatz Busswil	331'584.95	1'454'449.35	1'786'034.30			1'013'965.70	
350.1.5010.31	GR	24.03.2021	900'000.00	Neugestaltung Westring	85'103.95	918'777.65	1'003'881.60			-103'881.60	
350.1.5010.33	GR	04.07.2022	120'000.00	Leimere-Kreisel und Siechenbach-Kreisel						120'000.00	
350.1.5040.25	GR	10.12.2021	75'000.00	Tempo-30-Zone Alpenstrasse						75'000.00	
370.0.5020.02	GGR	22.06.2020	715'000.00	Sanierung Brüstungselemente + Geländer	608'362.55	59'885.20	668'247.75			46'752.25	
380.0.5032.04	GGR	27.06.2005	770'000.00	Kanalisationersatz Hauptstrasse	553'430.70	96'177.55	649'608.25			120'391.75	
380.0.5032.12	GGR	25.02.2019	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (6. Tranche)	1'591'630.30	602'805.20	2'194'435.50	831'408.54	831'408.54	205'564.50	
380.0.5032.14	GGR	13.12.2021	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (7. Tranche)		445'491.40	445'491.40			1'954'508.60	
390.1.5060.02	GGR	22.06.2020	75'000.00	Kommunalfahrzeug GGR 22.06.2020	69'637.90		69'637.90			5'362.10	
390.2.5033.01	GR	11.10.2021	76'000.00	Ersatz/Neubau Tierkörpersammelstelle						76'000.00	
5	Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz										
530.1.5040.04	GGR	01.03.2021	540'000.00	Winigraben; Ersatz elektr. Trefferanzeige und Erweiterung Scheibenstand	1'528.20	3'349.40	4'877.60			535'122.40	
6	Bildung + Kultur										
620.0.5060.01	GR	20.12.2021	105'000.00	Einrichtung Klassenzimmer (Kl. Eröffnung 2022/23)		91'914.35	91'914.35			13'085.65	

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2022	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2022	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2022	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2022	Saldo	Abrechnungs- datum	
620.0.5060.02	GGR	14.09.2020	2'000'000.00	Projekt Medien + Informatik Volksschule	1'609'159.15	175'133.10	1'784'292.25			215'707.75		
620.0.5060.05	GR	02.07.2018	140'000.00	Beschaffung WLAN/Netzwerk	63'788.70		63'788.70			76'211.30		
620.0.5060.06	GGR	25.02.2019	371'000.00	Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule	344'323.75		344'323.75			26'676.25		
620.0.5060.07	GR	16.06.2020	75'000.00	Ersatz IT-Infrastruktur	30'974.60		30'974.60			44'025.40		
8				Liegenschaften								
830.2.5040.13	Volk	20.10.2019	24'150'000.00	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	12'593'768.70	9'282'744.95	21'876'513.65	14'500.00	386'330.00	400'830.00	2'273'486.35	
830.2.5040.18	GR	02.04.2019	135'000.00	Schule Kirchenfeld; Ersatz Turnhallenböden	141'030.80		141'030.80	10'450.00		10'450.00	-6'030.80	
830.2.5040.19	GGR	16.09.2019	1'800'000.00	Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten	1'661'714.80	45'862.10	1'707'576.90				92'423.10	
830.2.5040.21	GGR	01.03.2021	335'000.00	Neubau Parkplatz Schulanlage Busswil	568.40	150'818.70	151'387.10				183'612.90	
830.2.5060.01	GR	05.10.2020	148'000.00	Einrichtung Kl. Zi. KG und TGS Grentschel	144'709.85		144'709.85				3'290.15	
830.2.5060.04	GR	24.03.2021	148'000.00	Stegmatt; Mobiliar 25 Kl. Zi. + Lehrer-Arbeitsplätze	129'853.90	20'512.95	150'366.85				-2'366.85	
830.4.5040.01	Volk	19.05.2019	16'400'000.00	Erweiterung Schule Grentschel	15'515'857.20	1'015'141.35	16'530'998.55		22'236.90	22'236.90	-130'998.55	
832.5.5040.01	GR	04.04.2022	140'000.00	Neugestaltung Pausenplatz + Umgebung TS Busswil		139'139.10	139'139.10				860.90	
835.4.5000.02	GGR	05.11.2018	1'869'000.00	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"	1'818'908.50		1'818'908.50				50'091.50	07.03.2022
840.0.5040.01	GR	28.02.2018	145'000.00	Parkschwimmbad; Sanierung FC-Garderobe	120'957.55		120'957.55				24'042.45	
840.0.5060.02	GR	03.07.2017	150'000.00	Ersatz Pumpen und Schaltschrank	134'647.40		134'647.40				15'352.60	
845.1.5090.01	GGR	17.09.2018	380'000.00	Spielplätze Hopp-La	371'241.75	4'288.60	375'530.35	105'112.00	38'890.00	144'002.00	4'469.65	
850.0.5040.05	GR	16.06.2020	135'000.00	Sanierung Buvette Seelandhalle	124'525.15	8'135.70	132'660.85				2'339.15	
850.0.5060.01	GR	21.12.2020	125'000.00	Ersatz Wärmeaustausch-Kondensator	105'176.10	888.70	106'064.80				18'935.20	
850.0.5060.02	GR	08.02.2021	133'000.00	Ersatz Entfeuchtungsanlage	127'684.35		127'684.35				5'315.65	
855.1.5040.03	GR	20.11.2017	90'000.00	Alter Werkhof; Zwischennutzung	70'189.25		70'189.25				19'810.75	

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle					Abrechnungs- datum		
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2022	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2022	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2022	Investitions- einnahmen		Kumulierte Einnahmen 31.12.2022	Saldo
855.3.5040.01	GGR	16.09.2019	2'297'000.00	Alte Försterschule Lyss	2'385'636.00		2'385'636.00				-88'636.00
870.0.5290.01	GR	07.11.2022	150'000.00	Strategie-Planung Sport- und Freizeitanlagen							150'000.00

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

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

Rechnungsjahr: 2022

Gemeinde: Lyss

Kontaktperson: Bruno Steiner

Telefon: 032 387 03 62

E-Mail: bruno.steiner@lyss.ch

Datengrundlagen AWA
Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr: 2022

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. Gemeindeganzen						
1.1 Kanalisierungen	73'446'540	80	1.25%	918'082	100%	918'082
1.2 Spezialbauwerke	4'492'660	50	2.00%	89'853	100%	89'853
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	77'939'200			1'007'935	100%	1'007'935

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisierungen		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	100%	1'007'935
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						562'965
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						444'970

⑦ Stand Verwaltungsvermögen		in Prozent von ①: (100*⑦/①)			Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	13'260'426	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		17.0%	EW ⁶	15'996
					Fr./EW	63

Bemerkungen: <https://www.bvd.be.ch/de/start/themen/wasser/abwasserentsorgung/organisation-und-finanzierung.html>

Datum:

14. Feb 23

Unterschrift:

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@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 Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
1	Aktiven	161'316'507.88	356'665'971.34	351'514'144.88	166'468'334.34
10	Finanzvermögen	66'787'719.58	341'871'939.34	344'051'983.88	64'607'675.04
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'399'675.35	194'304'731.12	195'373'223.13	2'331'183.34
1000	Kasse	8'730.35	560'836.70	555'139.75	14'427.30
10000.01	Einwohnerdienste	685.70	157'064.95	156'677.15	1'073.50
10000.02	Kinder- + Jugendfachstelle	364.30	53'682.95	52'692.55	1'354.70
10000.03	Soziale Dienste	6'229.40	209'794.40	205'502.60	10'521.20
10000.04	KJFS; PPI	604.65	1'094.05	1'326.05	372.65
10000.05	KJFS; Schülertreff	46.30	765.00	516.05	295.25
10000.07	Parkschwimmbad		107'667.35	107'667.35	
10000.08	Seelandhalle	800.00	30'738.00	30'758.00	780.00
10000.09	Lehrschwimmbecken Kirchenfeld		30.00		30.00
1001	Post	3'315'651.56	165'558'044.52	166'729'101.91	2'144'594.17
10010.00	PC 25-726-2	2'316'930.24	154'091'577.61	155'427'667.10	980'840.75
10010.01	Jugendfachstelle, PC 30-278562-1	15'233.63	84'878.10	80'620.20	19'491.53
10010.02	KJFS; PPI, PC 30-578407-1	2'187.49	8'645.00	8'008.70	2'823.79
10010.03	Öffentliche Sicherheit, PC 30-669954-8	13'060.74	249'385.11	131'586.55	130'859.30
10010.04	Abteilung Soziales, PC 25-2055-6	968'239.46	11'123'558.70	11'081'219.36	1'010'578.80
1002	Bank	65'541.39	27'159'677.90	27'064'705.22	160'514.07
10020.00	BEKB; CH48 0079 0020 6030 0103 8	2'574.18	13'746'945.75	13'728'145.80	21'374.13
10020.01	Gemeindebibliothek, BEKB 42 3.144.503.62	1'547.70	59'280.70	154.30	60'674.10
10020.02	BEKB; 16 580.528.63.7	18'171.40	2'340'876.25	2'336'713.45	22'334.20
10020.05	BEKB, 42 3.603.080.37 Sportkurse	9'098.90		9'098.90	
10020.10	UBS, 272-308.563.BA Y	12'183.07	336'117.70	316'715.02	31'585.75
10020.20	Raiffeisenbank; 93856.41	9'487.24	870'000.00	868'947.75	10'539.49
10020.30	Valiant Bank; 50.526.577.467.7	12'478.90	9'806'457.50	9'804'930.00	14'006.40
1004	Debit- und Kreditkarten	9'752.05	400'558.35	398'662.60	11'647.80
10040.01	Abrechnungskonto Kreditkarten	716.30	156'191.45	156'170.75	737.00
10040.02	Abrechnungskonto Kreditkarten Internet	7'114.00	101'991.00	100'800.00	8'305.00
10040.03	Abrechnungskonto Kreditkarten Externes Terminal	151.00	119'753.75	119'556.35	348.40
10040.05	Abrechnungskonto Kreditkarten Webshop Schwimmbad	1'770.75	22'622.15	22'135.50	2'257.40

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
1009	Übrige flüssige Mittel		625'613.65	625'613.65	
10099.01	Hilfskonto Kasse Schalter 1		344'082.70	344'082.70	
10099.03	Geldtransfer		155'785.10	155'785.10	
10099.04	Hilfskonto Schalter 3		125'745.85	125'745.85	
101	Forderungen	26'669'458.97	146'895'668.22	144'641'583.25	28'923'543.94
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	4'095'471.37	37'996'243.60	37'714'233.56	4'377'481.41
10100.00	Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-98314-4		10'292'158.58	10'292'158.58	
10100.01	Zahlungsabrechnungskonto LSV/Debit Direct		44'375.95	44'375.95	
10100.10	Diverse Debitoren	707'680.95	17'423'074.15	16'998'521.75	1'132'233.35
10100.11	Präsidialabteilung, ESR	12'498.60	70'913.15	78'835.75	4'576.00
10100.12	Finanzabteilung, ESR	1'385'369.00	3'626'854.65	3'531'800.80	1'480'422.85
10100.13	Bauabteilung, ESR	83'827.75	342'323.25	386'743.35	39'407.65
10100.14	Bauabteilung, Abwasser ESR	146'923.60	669'483.05	713'934.85	102'471.80
10100.15	Bauabteilung, Abfall ESR	215'085.10	1'698'175.25	1'586'126.65	327'133.70
10100.16	Öffentliche Sicherheit, QR-IBAN	83'310.50	214'118.30	149'578.30	147'850.50
10100.17	Feuerwehr, ESR	5'582.00	78'019.90	74'773.90	8'828.00
10100.18	Bildung + Kultur, ESR	1'167'657.10	1'951'154.55	2'329'311.60	789'500.05
10100.19	Liegenschaften, ESR	444'562.35	1'567'335.10	1'497'903.80	513'993.65
10100.20	Soziales + Gesellschaft; Einmalige Forderungen	2'014.85	7'653.43	9'668.28	
10100.23	Schulklassenkonti Lyss-Busswil	50'859.57	10'604.29		61'463.86
10100.99	WB Ford./Lief. Gegenüber Dritten	-209'900.00		20'500.00	-230'400.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	125'482.70	1'016'014.90	934'826.45	206'671.15
10110.04	ARA-Gemeindeverband Lyss	125'482.70	1'008'807.00	927'618.55	206'671.15
10110.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit		7'207.90	7'207.90	
1012	Steuerforderungen	12'686'854.93	91'208'134.43	89'570'665.52	14'324'323.84
10120.01	Steuerguthaben	13'347'371.63	46'894'467.50	45'151'967.34	15'089'871.79
10120.10	Girokonto Kanton	6'883.30	44'313'666.93	44'331'598.18	-11'047.95
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-667'400.00		87'100.00	-754'500.00
1013	Anzahlungen an Dritte	7'207.50	-1'283.40	2'500.10	3'424.00
10130.00	Vorschüsse	1'200.00	2'300.10	2'500.10	1'000.00
10130.01	Vorschuss Dienstleistungsabo Talus	6'007.50	-3'583.50		2'424.00
1014	Transferforderungen	9'658'717.82	16'485'643.94	16'332'561.82	9'811'799.94
10140.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	9'658'717.82	16'432'963.94	16'279'881.82	9'811'799.94

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
10140.03	Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm		52'680.00	52'680.00	
1019	Übrige Forderungen	95'724.65	190'914.75	86'795.80	199'843.60
10190.00	Verrechnungssteuer	40'445.50	139'402.55	40'445.50	139'402.55
10190.04	Mietzinsdepot Marktplatz 14	48'242.45	4.80		48'247.25
10191.00	Familienausgleichskasse		-8'309.65	-8'309.65	
10191.01	KK Personalversicherungsbeiträge		12'193.80		12'193.80
10192.11	MWST-Vorsteuer Abwasser	5'961.55	47'700.50	53'662.05	
10192.30	Vst ER Abfall		-77.25	-77.25	
10192.40	Vst ER SBB	1'075.15		1'075.15	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'857'000.00	-95'750.00		1'761'250.00
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	910'000.00	-41'000.00		869'000.00
10430.10	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	910'000.00	-41'000.00		869'000.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	947'000.00	-54'750.00		892'250.00
10450.10	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	947'000.00	-54'750.00		892'250.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	190.00	410.00	200.00	400.00
1060	Handelswaren	190.00	410.00	200.00	400.00
10600.02	Migros Gutscheine Sozialdienst	190.00	410.00	200.00	400.00
107	Finanzanlagen	5'125'066.25	126'940.00	3'725'656.25	1'526'350.00
1070	Aktien und Anteilscheine	2'325'066.25	126'940.00	2'325'656.25	126'350.00
10700.00	Aktien gem. Verzeichnis	2'279'316.25	126'940.00	2'310'156.25	96'100.00
10700.01	Anteilscheine gem. Verzeichnis	45'750.00		15'500.00	30'250.00
1071	Verzinsliche Anlagen	2'800'000.00		1'400'000.00	1'400'000.00
10710.10	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	1'400'000.00		1'400'000.00	
10710.50	Stiftung Alterssiedlung	400'000.00			400'000.00
10710.60	Wärme Lyss Nord AG, 1 Mio., bis 07.07.2039	1'000'000.00			1'000'000.00
108	Sachanlagen FV	29'736'329.01	639'940.00	311'321.25	30'064'947.76
1080	Grundstücke FV	13'948'017.01		276'881.25	13'671'135.76
10800.02	Kultur- und Bauland gem. Verzeichnis	13'948'017.01		276'881.25	13'671'135.76

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
1084	Gebäude FV	15'788'312.00	639'940.00	34'440.00	16'393'812.00
10840.01	Liegenschaften gem. Verzeichnis	15'788'312.00	639'940.00	34'440.00	16'393'812.00
14	Verwaltungsvermögen	94'528'788.30	14'794'032.00	7'462'161.00	101'860'659.30
140	Sachanlagen VV	83'973'560.00	14'522'517.50	6'235'571.50	92'260'506.00
1401	Strassen / Verkehrswege	17'058'745.00	2'384'036.35	556'594.35	18'886'187.00
14010.01	Strassen/Verkehrswege Lyss	17'208'827.27	929'587.00		18'138'414.27
14010.02	Strassen/Verkehrswege Busswil	831'903.30	1'454'449.35		2'286'352.65
14010.11	Strassenbeleuchtung Lyss	1'381'858.40			1'381'858.40
14010.91	WB Strassen/Verkehrswege Lyss	-2'287'789.67		498'234.00	-2'786'023.67
14010.92	WB Strassen/Verkehrswege Busswil	-76'054.30		58'360.35	-134'414.65
1402	Wasserbau	579'683.00	59'885.20	83'215.20	556'353.00
14020.00	Fliessgewässer	699'301.35	59'885.20		759'186.55
14020.91	WB Wasserbau Lyss	-119'618.35		83'215.20	-202'833.55
1403	Tiefbauten	9'498'618.00	1'144'474.15	150'294.15	10'492'798.00
14030.10	Friedhofanlage Hutti Lyss	644'427.00			644'427.00
14030.91	WB übrige Tiefbauten	-91'470.00		16'263.00	-107'733.00
14032.01	Abwasserentsorgung Lyss	8'970'488.78	1'144'474.15		10'114'962.93
14032.02	Abwasserentsorgung Busswil	469'488.70			469'488.70
14032.91	WB Abwasserentsorgung Lyss	-472'138.78		128'067.15	-600'205.93
14032.92	WB Abwasserentsorgung Busswil	-22'177.70		5'964.00	-28'141.70
1404	Hochbauten	40'951'260.45	10'627'391.50	2'789'400.80	48'789'251.15
14040.00	Allgemeiner Haushalt	176'744.75			176'744.75
14040.04	Gemeindebibliothek	15'901.65			15'901.65
14040.07	Werkhof Südstrasse	3'459'470.10			3'459'470.10
14040.08	Schiessanlage Winigraben	393'340.75	3'349.40		396'690.15
14040.10	Schule Stegmatt	11'770'728.25	9'264'056.45	386'330.00	20'648'454.70
14040.11	Schule Herrengasse	1'046'032.85			1'046'032.85
14040.12	Schule Kirchenfeld	8'345'566.95			8'345'566.95
14040.13	Schule Grentschel	15'695'871.55	1'015'141.35	22'236.90	16'688'776.00
14040.14	Kindergarten Stegmatt	1'661'714.80	45'862.10		1'707'576.90
14040.20	Alte Försterschule	2'385'636.00			2'385'636.00
14040.21	Sportzentrum Grien	151'397.95			151'397.95
14040.25	Seelandhalle	680'139.55	9'024.40		689'163.95
14040.31	Schulanlage Busswil	252'358.45	289'957.80		542'316.25

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
14040.91	WB Hochbauten Lyss	-5'047'646.70		2'358'891.10	-7'406'537.80
14040.92	WB Liegenschaften Buswil	-35'996.45		21'942.80	-57'939.25
1405	Waldungen	141'453.00		4'160.00	137'293.00
14050.00	Wald gem. Verzeichnis	149'773.00			149'773.00
14050.91	WB Wald gem. Verzeichnis	-8'320.00		4'160.00	-12'480.00
1406	Mobilien VV	2'078'113.00	302'441.70	348'716.70	2'031'838.00
14060.01	Mobilien Sicherheit + Liegenschaften	185'684.15			185'684.15
14060.02	Mobilien Werkhof	309'180.70	190'014.40		499'195.10
14060.91	WB Mobilien	-186'057.85		70'816.40	-256'874.25
14061.01	Mobilien Schulen	1'324'249.57	112'427.30		1'436'676.87
14061.91	WB Mobilien Schulen	-395'065.57		149'668.30	-544'733.87
14063.01	Mobilien Abfall	393'000.80			393'000.80
14063.99	WB Mobilien Abfall	-176'126.80		39'197.00	-215'323.80
14065.01	Mobilien Feuerwehr	841'937.40			841'937.40
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-218'689.40		89'035.00	-307'724.40
1409	Übrige Sachanlagen	13'665'687.55	4'288.60	2'303'190.30	11'366'785.85
14090.00	Allgemeiner Haushalt	1'653'171.60			1'653'171.60
14090.01	öffentliche Spielplätze	313'699.75	4'288.60	38'890.00	279'098.35
14090.03	Betriebseinrichtung Werkhof	413'802.45			413'802.45
14090.04	Betriebseinrichtung Parkschwimmbad	387'162.40			387'162.40
14090.91	WB übrige Sachanlagen	-744'383.90		279'791.70	-1'024'175.60
14090.99	WB Allgemeiner Haushalt	-90'139.75		29'114.60	-119'254.35
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	-1'991'040.11		331'840.00	-2'322'880.11
14099.99	WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt	-9'741'339.26		1'623'554.00	-11'364'893.26
142	Immaterielle Anlagen	2'160'309.00	271'514.50	726'589.50	1'705'234.00
1420	Software	1'392'297.00	252'826.00	575'029.00	1'070'094.00
14200.01	IT Lyss	6'246.60	77'692.90		83'939.50
14200.02	IT Schule	2'048'246.20	175'133.10		2'223'379.30
14200.91	WB IT Lyss	-662'195.80		575'029.00	-1'237'224.80
1429	Übrige immaterielle Anlagen	768'012.00	18'688.50	151'560.50	635'140.00
14290.00	Ortsplanungen	127'665.10			127'665.10

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
14290.01	Projektplanungen	1'112'774.90	18'688.50		1'131'463.40
14290.91	WB immaterielle Anlagen Lyss	-472'428.00		151'560.50	-623'988.50
144	Darlehen	1'000'000.00		500'000.00	500'000.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	1'000'000.00		500'000.00	500'000.00
14450.01	Walk-In-Praxis, 1 Mio., 10 Jahre, 2020-2030	1'000'000.00		500'000.00	500'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	7'394'919.30			7'394'919.30
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	7'394'919.30			7'394'919.30
14550.01	Aktienkapital ESAG, 55'000 (Lyss/Busswil)	5'500'000.00			5'500'000.00
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
14550.05	Solargenossenschaft; Anteilsscheine (381 Stk.)	152'400.00			152'400.00
14550.06	Altersheim Lyss-Busswil; Sacheinlage	510'519.30			510'519.30

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
2	Passiven	161'316'507.88	177'840'762.52	172'688'936.06	166'468'334.34
20	Fremdkapital	81'464'668.33	174'312'672.89	166'688'560.92	89'088'780.30
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'505'257.65	90'527'989.79	90'720'509.97	6'312'737.47
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	5'568'402.97	78'738'685.65	78'842'106.28	5'464'982.34
20000.00	Kreditoren	11'094.75	13'061.79	11'094.75	13'061.79
20000.01	Kreditorsammelkonto	5'452'027.88	57'194'658.60	57'491'786.93	5'154'899.55
20000.03	Kreditoren SAD, Besoldungen		16'070'707.45	16'070'707.45	
20000.05	Kreditoren Sportkurse	9'098.90		9'098.90	
20000.06	Schulklassenkonti Lyss-Busswil	50'859.57	10'604.29		61'463.86
20000.07	Schulklassenkonti Lyss-Busswil, einzeln	20'941.22	12'186.42	9'915.40	23'212.24
20000.10	KK Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm	19'980.75	18'657.50	19'980.75	18'657.50
20000.11	Soziales + Gesellschaft; Einmalige Forderungen		239.70		239.70
20000.90	Debi Vorauszahlung	1'306.25	46'136.80		47'443.05
20001.00	KK AHV/IV/EO/ALV		1'902'833.95	1'799'972.40	102'861.55
20001.01	KK Personalversicherungsbeiträge	409.90	2'628'943.80	2'629'353.70	
20001.02	KK Unfallversicherungsbeiträge	2'053.75	350'160.70	333'385.10	18'829.35
20001.03	KK Krankentaggelder		225'072.10	211'929.10	13'143.00
20001.04	KK Familienausgleichskasse	630.00	223'539.30	216'346.20	7'823.10
20001.05	KK AHV Verwaltungskosten		9'478.30	8'963.90	514.40
20001.06	KK Unfallversicherung Zusatz		32'404.95	29'571.70	2'833.25
2001	Kontokorrente mit Dritten	32'264.90	528'089.43	546'487.83	13'866.50
20010.01	KK Migrationsdienst	64.90	1'021.45	444.85	641.50
20010.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	32'200.00	19'055.00	38'030.00	13'225.00
20010.06	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung		125'000.03	125'000.03	
20010.20	MWST Abwasser; Abrechnungskonto		335'460.15	335'460.15	
20010.21	MWST Abfall; Abrechnungskonto		42'238.80	42'238.80	
20010.22	MWST Schwimmbad; Abrechnungskonto		5'314.00	5'314.00	
2002	Steuern	60'586.20	-1'802.80	58'783.40	
20022.20	Umsatz ER/IR Abwasser		-2'465.80	-2'465.80	
20022.30	Umsatz ER/IR Abfall	60'586.20	663.00	61'249.20	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	799'588.50			799'588.50
20030.13	Bäche Wannersmatt; Wasserbauplan	44'814.00			44'814.00
20030.14	Erhaltene Anzahlung für Landverkäufe	754'774.50			754'774.50

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
2005	Interne Kontokorrente	1'430.05	11'254'317.51	11'255'747.56	
20050.00	Lohnausfallentschädigung	1'430.05	-4'620.30	-3'190.25	
20050.02	Rentenzahlungen PKE Zürich		34'832.20	34'832.20	
20050.90	Durchlaufkonto VESR-Verrechnungen		1'354.57	1'354.57	
20050.97	Durchlaufkonto Sammelbuchungen		11'155'946.69	11'155'946.69	
20050.98	Negativauszahlungen Löhne		14'039.60	14'039.60	
20050.99	Durchlaufkonto		52'764.75	52'764.75	
2006	Depotgelder und Kautionen	42'985.03	8'700.00	17'384.90	34'300.13
20060.01	Busswil; Schlüsseldepot Schulliegenschaften	2'550.00	50.00	50.00	2'550.00
20060.02	Sportzentrum Grien; Schlüsseldepot	5'750.00	250.00	300.00	5'700.00
20060.03	Gemeinde Lyss; Schlüsseldepot Kaffee	1'780.00	580.00	580.00	1'780.00
20060.04	Schulhaus Grentschel; Schlüsseldepot	1'400.00			1'400.00
20060.05	Schulhaus Kirchenfeld; Schlüsseldepot	1'200.00		200.00	1'000.00
20060.06	Parkschwimmbad; Kartendepot	10'780.00	7'820.00	300.00	18'300.00
20060.07	Feldschützen Busswil/Vereinsauflösung 2021-2031	3'570.13			3'570.13
20060.08	Gruppe reLYef; Marke + Auftritt	1'347.75		1'347.75	
20060.09	Gruppe reLYef; Wettbewerbe	14'607.15		14'607.15	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000'000.00	39'450'022.70	57'250'022.70	14'200'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	24'000'000.00	34'450'022.70	44'250'022.70	14'200'000.00
20101.01	Postfinance; kurzfristige Verbindlichkeiten		17'450'000.00	8'250'000.00	9'200'000.00
20102.01	BEKB, Liquiditätskonto 20 603.002.7.67		22.70	22.70	
20103.01	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber anderen Geldinstituten	24'000'000.00	17'000'000.00	36'000'000.00	5'000'000.00
2011	Verb.ggü.Gemeinwesen u.Gde.verbänden		5'000'000.00	5'000'000.00	
20110.01	Kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. anderen Gemeinwesen und Gemeindeverbänden		5'000'000.00	5'000'000.00	
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten	8'000'000.00		8'000'000.00	
20144.01	Kurzfr. Anteil von langfristigen Darlehen	8'000'000.00		8'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	13'048'470.15	12'698'797.40	13'055'866.00	12'691'401.55
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'567.65		78'567.65	
20410.10	Passive RA Sach- und übr. Betriebsaufw. SG 31	78'567.65		78'567.65	

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
2042	Steuern	1'080'000.00		1'080'000.00	
20420.10	Passive RA Vorauszahlungen Steuerperiode	1'080'000.00		1'080'000.00	
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	11'837'000.00	12'444'000.00	11'837'000.00	12'444'000.00
20430.10	Abgrenzung Transferaufwand /-ertrag	11'837'000.00	12'444'000.00	11'837'000.00	12'444'000.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	52'902.50	254'797.40	60'298.35	247'401.55
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	52'902.50	254'797.40	60'298.35	247'401.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	632'000.00	602'500.00	632'000.00	602'500.00
2057	Kurzfrist.Rückst. f. Finanzaufwand	632'000.00	602'500.00	632'000.00	602'500.00
20570.00	Rückstellungen allgemein	632'000.00	602'500.00	632'000.00	602'500.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	29'000'000.00	31'000'000.00	5'000'000.00	55'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	29'000'000.00	31'000'000.00	5'000'000.00	55'000'000.00
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	
20640.05	Publica, 01.09.2020-30.08.2030, 0.35%	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.06	J. Safra Sarasin, 07.09.2020-09.09.2030, 0,21%	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.07	J. Safra Sarasin, 15.12.2020-15.12.2025, -0.05%	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.08	Personalvorsorgestiftung SIX Group, 09.11.2021-09.11.2026, 0.08%	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.09	Stift. Auffangeinrichtung BVG, 04.01.2022-06.01.2031, 0.41%		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.10	Kanton Graubünden, 04.02.2022-04.02.2027, 0.22%		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.11	Stift. Auffangeinrichtung BVG, 02.03.2022-02.03.2029, 0.54%		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.12	Stift. Auffangeinrichtung BVG, 19.05.2022-19.05.2028, 1.05%		6'000'000.00		6'000'000.00
20640.13	Suva Luzern, 25.05.2022-25.05.2032, 1.62%		5'000'000.00		5'000'000.00
20640.14	Suva Luzern, 22.06.2022-21.06.2030, 2.3%		5'000'000.00		5'000'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	278'940.53	33'363.00	30'162.25	282'141.28
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	278'940.53	33'363.00	30'162.25	282'141.28

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
20920.02	Busswil; Spezialfonds Ortsvereinigung	24'365.55	24.00		24'389.55
20920.04	Busswil; Fonds Verschönerung Friedhof	16'065.65	16.00		16'081.65
20920.06	Gewinnausschüttung Anzeigerverband z.G. Jugend	106'322.45	33'311.00		139'633.45
20920.07	Jugendverein Lyss, Beitrag Otto's	11'520.63	12.00		11'532.63
20920.08	Lyss 10'000, Projekt "reLYe"	18'437.05		18'437.05	
20920.11	Projekt Schülertreff Herrengasse 6, Lyss	9'903.45			9'903.45
20920.12	Lyss, Fonds Grabunterhalt	92'325.75		11'725.20	80'600.55
29	Eigenkapital	79'851'839.55	3'528'089.63	6'000'375.14	77'379'554.04
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	14'664'825.45	1'253'896.40	3'290'133.89	12'628'587.96
2900	Spezialfinanzierungen im EK	14'664'825.45	1'253'896.40	3'290'133.89	12'628'587.96
29000.00	SF Feuerwehr, zweiseitig	1'070'610.69		30'266.38	1'040'344.31
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	2'433'700.83		493'387.16	1'940'313.67
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	1'787'678.68	192'268.90		1'979'947.58
29005.00	Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)	2'897'249.25	61'627.50	1'000'000.00	1'958'876.75
29005.01	Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahmen)	6'475'586.00	1'000'000.00	1'766'480.35	5'709'105.65
293	Vorfinanzierungen	23'537'167.75	2'172'854.40	293'804.30	25'416'217.85
2930	Vorfinanzierungen	23'537'167.75	2'172'854.40	293'804.30	25'416'217.85
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'386'521.77	1'007'935.00	134'031.15	13'260'425.62
29308.01	Fonds Pensionskasse	1'078'737.87	1'079.00	42'040.35	1'037'776.52
29308.10	Kultur, Bildung, Sport	204'002.11	204.00	3'218.70	200'987.41
29308.20	Stipendien	54'458.30	54.00		54'512.30
29308.30	Schiessbetrieb, 300m (verfügbarer Saldo)	33'816.95	19'188.50		53'005.45
29308.40	Schiessbetrieb, 25/50m (verfügbarer Saldo)	32'911.90	33.00	1'883.45	31'061.45
29308.41	Schiessbetrieb 300/25/50 m (beschlossene Entnahmen)	226'990.80		6'674.40	220'316.40
29308.50	Parkplatzersatzabgaben	412'899.70	413.00		413'312.70
29308.60	SF Förderprogramm Energiestadt Gold Label		250'000.00	25'800.00	224'200.00
29308.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	102'655.00	103.00	21'543.90	81'214.10
29308.80	Ortsbild-Massnahmen	114'009.30	25'114.00		139'123.30
29308.92	Kiesabbau	6'221'409.00	868'730.90		7'090'139.90
29308.94	Busswil, Infrastruktur (beschlossene Entnahmen)	2'668'755.05		58'612.35	2'610'142.70
294	Reserven	3'917'454.58	101'338.83		4'018'793.41
2940	Finanzpolitische Reserve	3'917'454.58	101'338.83		4'018'793.41

Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	3'917'454.58	101'338.83		4'018'793.41
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	11'631'451.21		2'416'436.95	9'215'014.26
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	11'631'451.21		2'416'436.95	9'215'014.26
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'665'747.81		2'416'436.95	7'249'310.86
29601.00	Schwankungsreserve	1'965'703.40			1'965'703.40
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	26'100'940.56			26'100'940.56
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	26'100'940.56			26'100'940.56
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	26'100'940.56			26'100'940.56

Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR	15'741'488.90	15'741'488.90	17'505'000.00	17'505'000.00	20'994'947.90	20'994'947.90
1	Präsidiales					323'043.50	
	Nettoausgaben						323'043.50
100	Dienstleistungen und Infrastruktur					323'043.50	
	Nettoausgaben						323'043.50
5030.01	Industrie Süd; Sanierung Altlasten					323'043.50	
2	Finanzen	77'692.90	500'000.00			516'765.90	
	Nettoausgaben						516'765.90
	Nettoeinnahmen	422'307.10					
205	Vermögens- und Schuldenverwaltung		500'000.00			510'519.30	
	Nettoausgaben						510'519.30
	Nettoeinnahmen	500'000.00					
5450.01	Walk-In-Praxis		500'000.00				
5550.02	Altersheim Lyss/Busswil; Sacheinlage					510'519.30	
270	Informatik	77'692.90				6'246.60	
	Nettoausgaben		77'692.90				6'246.60
5060.03	Immobilienbewertungs- und Betriebssystem	77'692.90				6'246.60	
3	Bau + Planung	3'778'410.10		5'290'000.00		2'332'730.30	
	Nettoausgaben		3'778'410.10		5'290'000.00		2'332'730.30
300	Dienstleistungen und Infrastruktur	190'014.40				160'500.00	
	Nettoausgaben		190'014.40				160'500.00
5060.03	Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge	190'014.40				160'500.00	
310	Raumplanung					19'989.30	
	Nettoausgaben						19'989.30
5290.05	Städtebaulicher Richtplan Zentrum (vormals Richtplan Ortskern)					19'989.30	
350	Verkehrsanlagen	2'384'036.35		3'225'000.00		312'260.35	
	Nettoausgaben		2'384'036.35		3'225'000.00		312'260.35
5010.10	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	10'809.35		275'000.00		33'934.15	
5010.24	Bahnhofplatz Buswil	1'454'449.35		1'500'000.00		193'222.25	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.26	San. Länggasse; Bereich Parto - Rest. Bahnhof/Fabrikstr.			850'000.00			
5010.31	Neugestaltung Westring	918'777.65		500'000.00		85'103.95	
5010.31	Entwicklung Gebiet Bahnhof Lyss			100'000.00			
370	Fliessgewässer	59'885.20		315'000.00		555'781.95	
	Nettoausgaben		59'885.20		315'000.00		555'781.95
5020.02	Sanierung Brüstungselemente + Geländer	59'885.20		315'000.00		555'781.95	
380	Abwasserentsorgung	1'144'474.15		1'300'000.00		1'284'198.70	
	Nettoausgaben		1'144'474.15		1'300'000.00		1'284'198.70
5032.04	Kanalisationersatz Hauptstrasse	96'177.55				134'832.70	
5032.11	GEP-Massnahmen (5. Tranche)					31'442.25	
5032.12	GEP-Massnahmen (6. Tranche)	602'805.20		1'000'000.00		1'117'923.75	
5032.13	Erschliessung Farinseli			300'000.00			
5032.14	GEP-Massnahmen (7. Tranche)	445'491.40					
390	Abfallentsorgung			450'000.00			
	Nettoausgaben				450'000.00		
5033.01	Ersatz/Neubau Tierkörpersammelstelle			450'000.00			
5	Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz	3'349.40		250'000.00		1'528.20	
	Nettoausgaben		3'349.40		250'000.00		1'528.20
530	Schiesswesen	3'349.40		250'000.00		1'528.20	
	Nettoausgaben		3'349.40		250'000.00		1'528.20
5040.03	Schiessanlagen; Altlastensanierung			250'000.00			
5040.04	Winigraben; Ersatz elektr. Trefferanzeige und Erweiterung Scheibenstand	3'349.40				1'528.20	
6	Bildung + Kultur	267'047.45				1'624'055.40	
	Nettoausgaben		267'047.45				1'624'055.40
620	Schulen allgemein	267'047.45				1'624'055.40	
	Nettoausgaben		267'047.45				1'624'055.40
5060.01	Einrichtung Klassenzimmer (Kl. Eröffnung 2022/23)	91'914.35					
5060.02	Projekt Medien + Informatik Volksschule	175'133.10				1'609'159.15	
5060.06	Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule					11'579.00	
5060.07	Ersatz IT-Infrastruktur					3'317.25	
8	Liegenschaften	10'667'532.15	447'456.90	11'965'000.00		16'196'824.60	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoausgaben			10'220'075.25		11'965'000.00		16'196'824.60
830	Schulanlagen	10'654'219.15	408'566.90	11'740'000.00		15'273'640.75	
Nettoausgaben			10'245'652.25		11'740'000.00		15'273'640.75
5040.13	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	9'282'744.95	386'330.00	9'840'000.00		7'910'851.75	
5040.19	Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten	45'862.10				112'524.65	
5040.21	Neubau Parkplatz Schulanlage Busswil	150'818.70				568.40	
5060.01	Einrichtung Kl. Zi. KG und TGS Grentschel					144'709.85	
5060.02	Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug					24'772.10	
5060.04	Stegmatt; Mobiliar 25 Kl. Zi. + Lehrer-Arbeitsplätze	20'512.95				129'853.90	
5040.01	Erweiterung Schule Grentschel	1'015'141.35	22'236.90	1'900'000.00		6'950'360.10	
5040.01	Neugestaltung Pausenplatz + Umgebung TS Busswil	139'139.10					
835	Sportanlagen					637'309.55	
Nettoausgaben							637'309.55
5000.02	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"					637'309.55	
840	Parkschwimmbad			125'000.00			
Nettoausgaben					125'000.00		
5290.01	Gesamtsanierung Parkschwimmbad; Planung			125'000.00			
845	Spielplätze	4'288.60	38'890.00			47'570.00	
Nettoausgaben							47'570.00
Nettoeinnahmen		34'601.40					
5090.01	Spielplätze Hopp-La	4'288.60	38'890.00				
5090.02	Bangerter-Park; Grenzänderung/Arrondierung					47'570.00	
850	Seelandhalle	9'024.40		100'000.00		234'314.40	
Nettoausgaben			9'024.40		100'000.00		234'314.40
5040.04	Sanierung Bodenplatte und Kühlturm			100'000.00			
5040.05	Sanierung Buvette Seelandhalle	8'135.70				1'453.95	
5060.01	Ersatz Wärmeaustausch-Kondensator	888.70				105'176.10	
5060.02	Ersatz Entfeuchtungsanlage					127'684.35	
855	Liegenschaften VV, Diverse					3'989.90	
Nettoausgaben							3'989.90
5040.03	Alter Werkhof; Zwischennutzung					3'989.90	
9	Abschluss	947'456.90	14'794'032.00		17'505'000.00		20'994'947.90
Nettoeinnahmen		13'846'575.10		17'505'000.00		20'994'947.90	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
991	Aktivierung der Investitionsausgaben		14'681'604.70		17'505'000.00		20'994'947.90
	Nettoeinnahmen	14'681'604.70		17'505'000.00		20'994'947.90	
6900.00	Hilfskonto Aktivierte Ausgaben		14'681'604.70		17'505'000.00		20'994'947.90
992	Passivierung der Investitionseinnahmen	947'456.90	112'427.30				
	Nettoausgaben		835'029.60				
5900.00	Hilfskonto Passivierte Einnahmen	947'456.90	112'427.30				