



Jahresrechnung + Controlling 2018.

GGR 20.05.2019

Inhaltsverzeichnis

1. BERICHTERSTATTUNG	1
1.1. Erfolgsrechnung	1
1.1.1. Allgemeiner Haushalt	3
1.1.2. Spezialfinanzierungen (SF) im Eigenkapital	4
1.1.3. Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	4
1.1.4. Investitionsrechnung	4
1.1.5. Bilanz.....	5
1.1.6. Schulden	5
1.1.7. Passive Rechnungsabgrenzungen	5
1.1.8. Bilanzübersicht.....	5
1.1.9. Zusammenfassung Geldflussrechnung	6
1.2. Spezialfinanzierungen	6
2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2018.....	7
2.1. Grundlagen.....	7
2.2. Vorgaben für den Controllingbericht	7
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
6. BILANZ.....	16
7. SACHGRUPPEN	17
8. GELDFLUSSRECHNUNG.....	19
9. FINANZKENNZAHLEN.....	22
9.1. Gesamthaushalt.....	22
9.2. Allgemeiner Haushalt.....	23
9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	23
9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	23
9.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr	23
10. ANTRAG DER EXEKUTIVE	24
11. GENEHMIGUNG.....	24
12. PRODUKTEGRUPPEN.....	25
13. ANHANG	94
13.1. Regelwerk.....	94
13.1.1. Angewendetes Regelwerk.....	94
13.1.2. Bewertung Finanzvermögen	94
13.1.3. Bewertung Verwaltungsvermögen	94
13.1.4. Aktivierungsgrenzen.....	94
13.1.5. Bestehendes Verwaltungsvermögen	94
13.2. Grundlagen der Jahresrechnung	95
13.3. Eigenkapitalnachweis	96
13.4. Rückstellungsspiegel	97
13.5. Beteiligungsspiegel.....	98
13.6. Gewährleistungsspiegel.....	100
13.7. Anlagespiegel	101
13.8. Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	102
13.9. Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung Abwasseranlagen	105
14. DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	106
14.1. Bilanz	106
14.2. Investitionsrechnung	117

1. BERICHTERSTATTUNG

1.1. Erfolgsrechnung

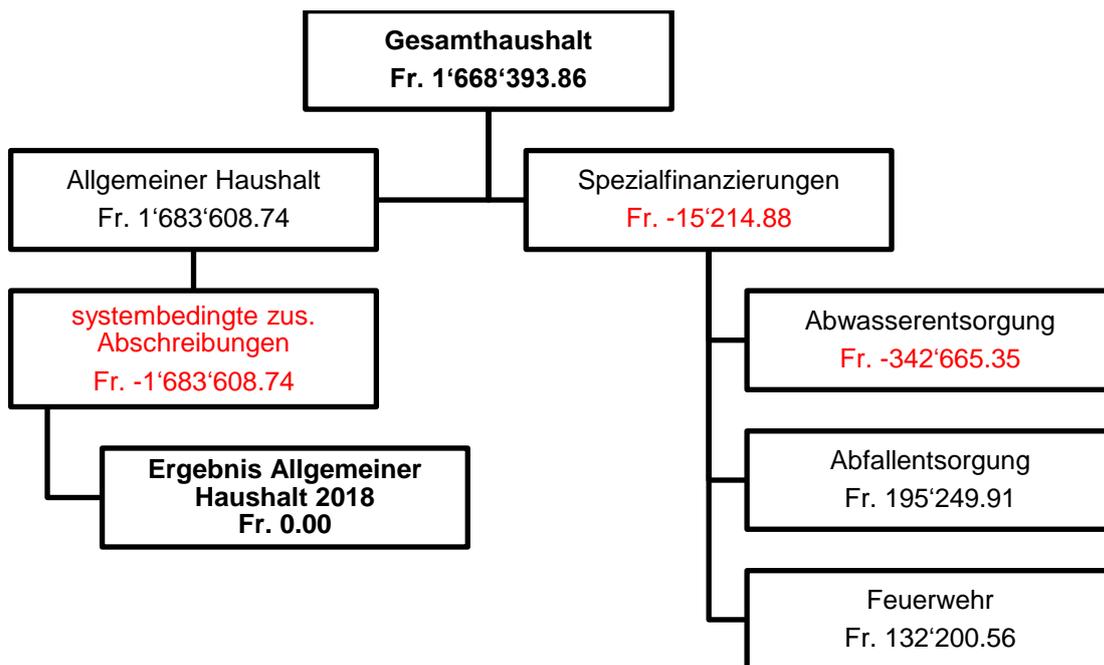
Der Gesamthaushalt 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'668'393.86 ab. Zum Vergleich; der Gesamthaushalt 2017 (Vorjahr) schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 715'696.00 ab. Bei einem durchschnittlichen Gesamtumsatz von rund Fr. 80 Mio. (Jahr 2017/18) liegen die Gesamtergebnisse lediglich 1.18% auseinander.

Der allgemeine Haushalt (steuerfinanzierter Haushalt) erwirtschaftete im Berichtsjahr 2018 einen Ertragsüberschuss von Fr. 1'683'608.74 (vor zusätzlichen Abschreibungen) und schliesst damit um Fr. 3'063'608.74 besser ab als budgetiert.

Das Budget für das Jahr 2018 sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 1'380'000.00 vor und wurde vom Gemeinderat am 09.10.2017 mit folgenden Ansätzen beschlossen und durch den Grossen Gemeinderat am 06.11.2017 abschliessend genehmigt (s. Kapitel 2.1).

Gemeindesteueranlage	1,65	Steuereinheiten
Liegenschaftssteuern	1,0 ‰	des amtlichen Wertes

Im vorliegenden Resultat noch nicht berücksichtigt sind **systembedingte zusätzliche Abschreibungen von Fr. 1'683'608.74**. 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. 1'683'608.74 ist demnach der gesamte Betrag in die finanzpolitische Reserve einzulegen. Aus diesem Grund schliesst der Allgemeine Haushalt schlussendlich mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis ab. Ergebnisse der einzelnen Haushalte als grafische Übersicht:



Personalaufwand

Im Vergleich zum Budget 2018 liegt der Personalaufwand um Fr. 1'599'626.11 über dem Budgetwert. Grund für diese Kostenüberschreitung ist die Rückstellung der Kompensationseinlage in das Vorsorgewerk Lyss. Diese Rückstellung ist auf den GGR Beschluss vom 10.12.2018 zurückzuführen. Ohne diesen Einmaleffekt liegt die Abweichung bei lediglich Fr. 373.89. Somit wurde beim Personalaufwand eine 100%-ige Budgetgenauigkeit erreicht. Die Rückstellungen für nicht bezogene Gleitzeit- und Feriensaldi haben gegenüber dem Vorjahr 2017 um Fr. 25'953.80 abgenommen und liegen unter dem Schwellenwert von 5%. Die Wesentlichkeitsgrenze wird zwar unterschritten, aufgrund der Transparenz wird aber auf eine Abgrenzung der Verbindlichkeiten Ferien- und Gleitzeitsaldo nicht verzichtet.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der gesamte Sachaufwand ist ggü. dem Budget um Fr. 24'793.86 tiefer ausgefallen. Die Differenz zwischen dem Budget und effektiven Betrag der Jahresrechnung 2018 von -0.18% fällt so gering aus, dass auf weitere Begründungen und Erklärungen verzichtet wird.

Abschreibungen

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. 17'598'566.00. Diese Bilanzposition wird noch bis ins Jahr 2027 abgeschrieben.

Transferaufwand

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 2018 um Fr. 3'615'710.20 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Aufwandminderung ist auf tiefere Ausgaben bei der wirtschaftlichen Hilfe (Sozialdienst) von Fr. 3'659'186.47 zurückzuführen.

Der Beitrag der Gemeinde Lyss an den kantonalen Finanzausgleich beträgt im Berichtsjahr 2018 Fr. 1'205'775.00. Dies entspricht einem Mehraufwand ggü. dem Budget von Fr. 130'775.00 und ist auf das positive Steuerertragsergebnis 2017 zurückzuführen. Der Finanzausgleich ist abhängig von der Steuerertragskraft einer Gemeinde.

Bei den Verbundaufgaben liegt die Abweichung zwischen Rechnung und Budget bei -1.16% (Vorjahr +0.83%). Damit ist es auch in diesem Jahr gelungen, eine 100%-ige Budgetgenauigkeit zu erzielen.

	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung in Fr.
Finanzausgleich			
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton	1'205'775.00	1'075'000.00	130'775.00
Zuschuss für sozio-demografische Lasten	-211'887.00	-210'000.00	-1'887.00
Total Finanzausgleich	993'888.00	865'000.00	-128'888.00
Lastenausgleich (Verbundaufgaben)			
¹ Neue Aufgabenteilung	2'783'197.00	2'700'000.00	83'197.00
Sozialhilfe	7'593'186.80	7'745'000.00	-151'813.20
Sozialversicherung Ergänzungsleistung/FamZ	3'305'575.00	3'276'000.00	29'575.00
Öffentlicher Verkehr	1'332'535.15	1'455'000.00	-122'464.85
Lehrerbesoldung Kindergarten	700'354.05	660'000.00	40'354.05
Lehrerbesoldung Primarstufe	2'681'586.00	2'700'000.00	-18'414.00
Lehrerbesoldung Sekstufe	1'802'902.45	1'900'000.00	-97'097.55
Total Lastenausgleich	20'199'336.45	20'436'000.00	-236'663.55

Fiskalertrag

Die Einnahmen beim Fiskalertrag liegen um Fr. 2'775'304.80 über dem Budget. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 liegt die Zunahme bei Fr. 1'582'797.15. Diese positive Entwicklung führte im Wesentlichen zum positiven Jahresergebnis 2018.

Die Einkommenssteuern sind um Fr. 1'808'231.00 höher ausgefallen als budgetiert. Diese Besserstellung ist auf Nachzahlungen aus vorangehenden Steuerjahren zurückzuführen. Für das Steuerjahr 2017 sind Nachzahlungen von Fr. 988'997.00 geleistet worden. Für das Steuerjahr 2016 sind es Fr. 754'147.00. Insgesamt betragen die Nachzahlungen Fr. 1'743'144.00. Besser als erwartet haben sich auch die Vermögenssteuern der Natürlichen Personen entwickelt. Mit einem Mehrertrag von Fr. 166'318.80 hat auch diese Steuerart zum verbesserten Jahresergebnis beigetragen. Bei den Gewinnsteuern juristische Personen liegt die Besserstellung bei Fr. 219'866.90. In der vertieften Analyse ist feststellbar, dass sich die Ratenrechnungen im Steuerjahr 2018 ggü. dem Vorjahr um Fr. 837'168.00 vermindert haben. Ebenfalls erfolgten im Rechnungsjahr 2018 für das Steuerjahr 2017 Rückzahlungen an juristische Personen in der Höhe von Fr. 712'833.00. Dies ist ein weiteres Indiz dafür, dass die Ratenrechnungen aus dem Vorjahr 2017 effektiv zu hoch ausgefallen waren. Der Gemeinderat hatte im Vorjahr bereits Rückstellungen für solche Rückzahlungen vorgenommen. Aus diesem Grund fallen die Rückzahlungen im abgeschlossenen Berichtsjahr 2018 nicht ins Gewicht. Es konnten Rückstellungen in Form von Passive Rechnungsabgrenzungen aufgelöst werden. Der Gemeinderat geht auch im Jahresabschluss 2018 davon aus, dass wiederum Rückzahlungen für vorangehende Steuerjahre im Rechnungsjahr 2019 anfallen werden. Dafür sind vorsorglich Rückstellungen in Form von Passive Rechnungsabgrenzungen gebildet worden.

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 Steueranlageneinheit. 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.

Finanzertrag

Nicht budgetiert war die Entschädigung aus dem Kiesabbau. Diese Entschädigung betrug im Berichtsjahr 2018 Fr. 738'402.00. Von dieser Entschädigung ist 50%, gestützt auf das Reglement über die Spezialfinanzierung „Kiesabbau“, in die dafür vorgesehene Spezialfinanzierung einzulegen (Finanzaufwand).

1.1.1. Allgemeiner Haushalt

Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur (+)Besser-/(-)Schlechterstellung des Jahresergebnisses 2018 im Allgemeinen Haushalt geführt:

Lastenausgleichssysteme (Verbundaufgaben)

Die effektiven Abrechnungen aus den Lastenausgleichssystemen ergaben ggü. dem Budget einen Minderaufwand von Fr. 236'663.55. Trotz dieses Mehraufwandes liegt die Budgetgenauigkeit bei 1.16%. Fr. +236'663.55

Entschädigung Kiesabbau

Die Entschädigung aus dem Kiesabbau beträgt im Jahr 2018 Fr. 738'402.00. Davon sind gestützt auf das Gemeindereglement 50% (Fr. 369'201.00) in die SF Kiesabbau einzulegen. Der Nettoertrag von Fr. 369'201.00 hat zur Besserstellung der Jahresrechnung 2018 geführt. Fr. +369'201.00

Personalaufwand

Im Jahresabschluss 2018 ist eine Rückstellung von Fr. 1'600'000.00 für die Kompensationseinlage in das Vorsorgewerk Lyss berücksichtigt. Diese Rückstellung ist auf den GGR Beschluss vom 10.12.2018 zurückzuführen. Aus diesem Grund liegt der gesamte Personalaufwand um Fr. 1'599'626.11 über dem Budgetwert 2018. Fr. -1'599'626.11

Gewinnsteuern Juristische Personen

Aufgrund von höheren Veranlagungen und Ratenrechnungen ist der Gewinnsteuerertrag besser ausgefallen als budgetiert. Die Entwicklung dieser Ertragsposition ist positiv. Diese Zunahme ist auf die positive Wirtschaftsentwicklung zurückzuführen. Fr. +219'886.90

Marktwertanpassung Wertschriften (Finanzvermögen)

Aus der Marktwertanpassung der Wertschriften resultiert ein Buchgewinn von Fr. 220'750.00. Die Marktwertanpassung ist auf die Kurssteigerung der Aktien BKW AG sowie der Schweizer Zucker AG zurückzuführen. Fr. +220'750.00

Baulandverkauf Cendres + Métaux AG

Aus dem Baulandverkauf an die Firma Cendres + Métaux (GGR Beschluss 26.06.2017) resultiert ein Buchgewinn von Fr. 1'602'562.50. Dieser Buchgewinn wird vollumfänglich dem Jahresergebnis 2018 zugeführt resp. ist im vorliegenden Jahresabschlussergebnis 2018 enthalten. Fr. +1'602'562.50

Vermögensgewinnsteuern

Bei den Vermögensgewinnsteuern handelt es sich um eine Steuer, welche beim Verkauf von Grundstücken und Liegenschaften erzielt werden (separate Einkommenssteuer). Der Mehrertrag ggü. dem Budget ist auf Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre zurückzuführen. Fr. +325'844.40

Sonderveranlagungen

Sonderveranlagungen entstehen aus Kapitalleistungen/Kapitalabfindungen der Vorsorge 2. Säule BVG oder Säule 3a. Die Budgetierung erfolgt aufgrund der Erfahrungszahlen der vorangehenden Steuerjahre. Der Mehrertrag ggü. dem Budget ist auf Nachzahlungen für das Steuerjahr 2017 zurückzuführen. Fr. +369'639.15

Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben

Der gesamte Steuerausstand per Ende Kalenderjahr 2018 ist gegenüber dem Vorjahr 2017 angestiegen. Durch die Zunahme der uneinbringlichen Steuern sieht sich die Gemeinde Lyss veranlasst, die Wertberichtigung entsprechend zu erhöhen. Fr. -220'438.45

Einkommenssteuern Natürliche Personen

Die Einkommenssteuern sind um Fr. 1'808'231.00 höher ausgefallen als budgetiert. Grund für die Ertragszunahme liegt in den Nachzahlungen für Vorjahre. Für das Steuerjahr 2017 ergaben sich Nachzahlungen von Fr. 988'997.00. Für das Steuerjahr 2016 sind Nachzahlungen von Fr. 754'147.00 eingegangen. Bei den Ratenrechnungen für das Steuerjahr 2018 ergab sich ein wirtschaftliches Wachstum von 1.35% und ist damit erstmals seit mehreren Jahren positiv ausgefallen. Fr. +1'808'231.00

1.1.2. Spezialfinanzierungen (SF) im Eigenkapital

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 342'665.35 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 255'310.00. Die Schlechterstellung ist auf höhere Beiträge an die ARA Lyss Limpachtal zurückzuführen, welche um Fr. 545'075.80 höher ausgefallen ist als im Budget vorgesehen. Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2018 Fr. 2'464'449.99 (Konto 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich aktuell auf Fr. 10'276'537.03 (Konto 29302.00).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 195'249.91 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 79'100.00. Die Besserstellung von Fr. 116'149.91 ist auf tiefere interne Verrechnungen zurückzuführen. Ebenfalls haben tiefere Kosten bei den Grünabfällen von Fr. 49'611.25 zur Besserstellung geführt. Das Eigenkapital erhöht sich durch den Ertragsüberschuss auf neu Fr. 1'638'950.48.

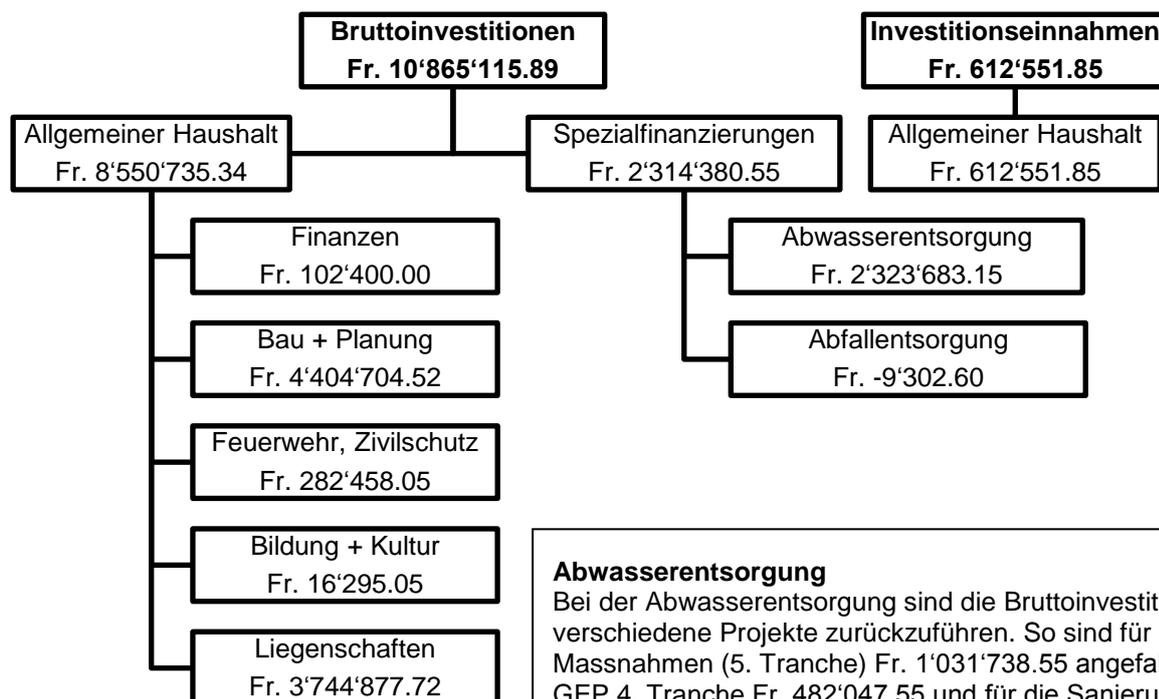
1.1.3. Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 132'200.56 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 16'650.00. Die Besserstellung ist auf höhere Ersatzabgaben und tiefere Personalkosten zurückzuführen. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt per 31.12.2018 Fr. 800'477.13.

1.1.4. Investitionsrechnung

Im Berichtsjahr 2018 lagen die Nettoinvestitionen bei Fr. 10'150'164.04. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 12'906'000.00. Grund für die tieferen Nettoinvestitionen sind Verschiebungen von Investitionen vom Jahr 2018 ins Jahr 2019 oder die Ausführungen konnten günstiger als geplant realisiert werden. Der Kredit für die Sanierung der Parkplätze bei der Seelandhalle wurde durch den GGR nicht genehmigt. Die Projektkosten für die Gesamtsanierung Stegmatt-Schulhaus fallen erst im Jahr 2019 an. Zudem werden verschiedene Strassensanierungen erst im Jahr 2019 abgeschlossen (Schlusszahlungen).



Abwasserentsorgung

Bei der Abwasserentsorgung sind die Bruttoinvestitionen auf 7 verschiedene Projekte zurückzuführen. So sind für die GEP-Massnahmen (5. Tranche) Fr. 1'031'738.55 angefallen, für die GEP 4. Tranche Fr. 482'047.55 und für die Sanierung Industrialisierung Nord (Teil Süd) Fr. 329'580.35. Auf die restlichen Projekte fallen Fr. 480'316.70 an.

Abfallentsorgung

Die Bruttoinvestitionen von Fr. -9'302.60 sind auf Umbuchungen zwischen der IR und der ER zurückzuführen (Kehrichtfahrzeug). Aus diesem Grund erscheint im Berichtsjahr 2018 bei der Abfallentsorgung ein negativer Wert.

1.1.5. Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2018 Fr. 123'067'075.74 und hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 2'032'575.18 abgenommen. Diese Abnahme ist auf die Amortisation von zwei Fremddarlehen über den Gesamtbetrag von Fr. 10'000'000.00 zurückzuführen (Abnahme Flüssige Mittel). Infolge der Investitionstätigkeit im Berichtsjahr 2018 hat sich das Verwaltungsvermögen um Fr. 6'863'557.00 erhöht (Aktiven). Auf der anderen Bilanzseite – den Passiven – hat die Reduktion der kurzfristigen Schulden von Fr. 10'000'000.00 (Amortisation) sowie die Zunahme des Eigenkapitals um Fr. 2'310'199.04 zur Abnahme des Bilanzsaldos (netto) geführt.

Der Bilanzüberschuss von Fr. 26'384'247.72 bleibt im Berichtsjahr 2018 unverändert. Dies aufgrund dem ausgeglichenen Jahresergebnis 2018. Dafür hat die finanzpolitische Reserve um Fr. 1'683'608.74 (zusätzliche Abschreibungen) auf einen neuen Bestand von Fr. 3'657'738.20 zugenommen. 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. Zusätzliche Abschreibungen müssen von Einwohnergemeinden, Gemischten Gemeinden, Gesamtkirchgemeinden und Kirchgemeinden vorgenommen werden und entsprechen einer finanzpolitischen Reserve. **Somit besteht eine Reserve für den allgemeinen Haushalt von 13 Steueranlagezehnteln (Bilanzüberschuss 11 + finanzpolitische Reserve 2).**

1.1.6. Schulden

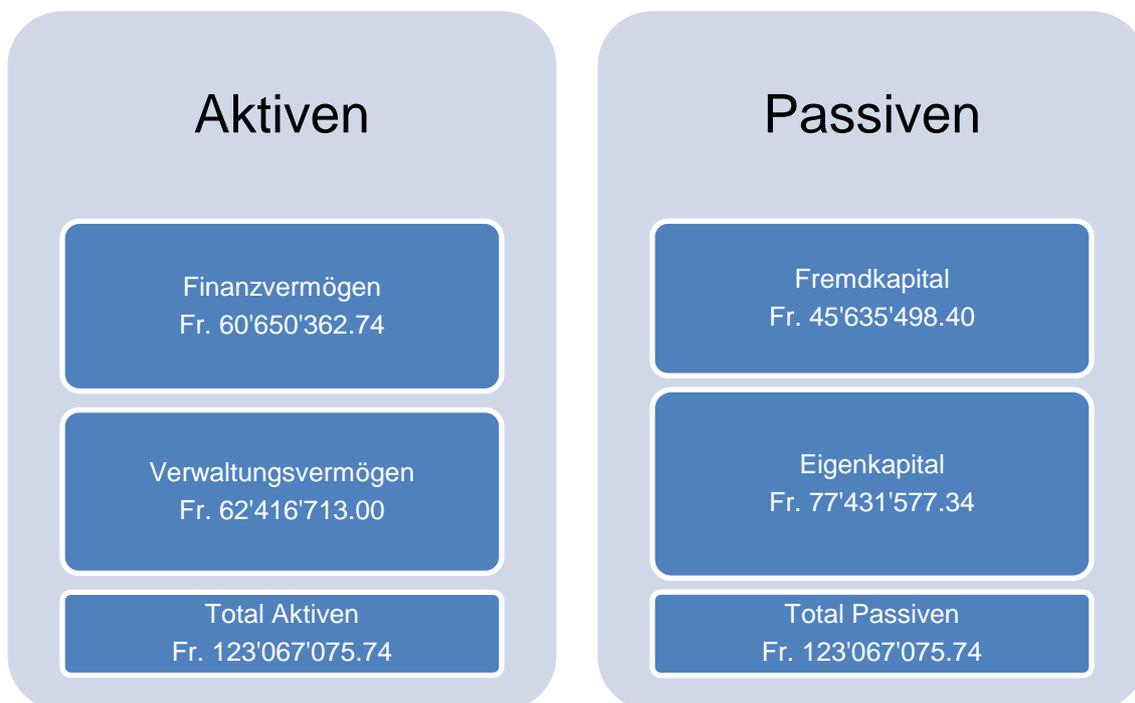
Die Schulden haben im Berichtsjahr 2018 um Fr. 10'000'000.00 abgenommen. Insgesamt weist die Gemeinde Lyss Schulden von Fr. 32'000'000.00 aus. Die Nettoinvestitionen von Fr. 10'252'564.04 konnten vollumfänglich mit den im Jahr 2018 erwirtschafteten flüssigen Mitteln finanziert werden.

Durch die veränderte Vermögensdarstellung bei der Rechnungslegung HRM2 (Neubewertung Finanzvermögen, Darstellung Eigenkapital) weist die Gemeinde Lyss keine pro-Kopf-Verschuldung mehr aus. Im Berichtsjahr 2016 konnte die Gemeinde Lyss ein Netto-pro-Kopf-Vermögen von Fr. 1'504.85 ausweisen. Im Berichtsjahr 2017 lag das Netto-pro-Kopf-Vermögen bei Fr. 1'329.18 und im vorliegenden Berichtsjahr 2018 bei Fr. 1'001.86.

1.1.7. Passive Rechnungsabgrenzungen

Die Passive Rechnungsabgrenzungen haben im Berichtsjahr 2018 um Fr. 1'210'557.81 zugenommen. Im Wesentlichen ist diese Zunahme auf die Rückstellung der Kompensationseinlage in das Vorsorgewerk Lyss von Fr. 1'600'000.00 zurückzuführen. Diese Rückstellung liegt im Zusammenhang mit dem GGR Beschluss vom 10.12.2018 betreffend der Ausgleichsfinanzierung über die Senkung des Umwandlungsumsatzes im Vorsorgewerk Lyss.

1.1.8. Bilanzübersicht

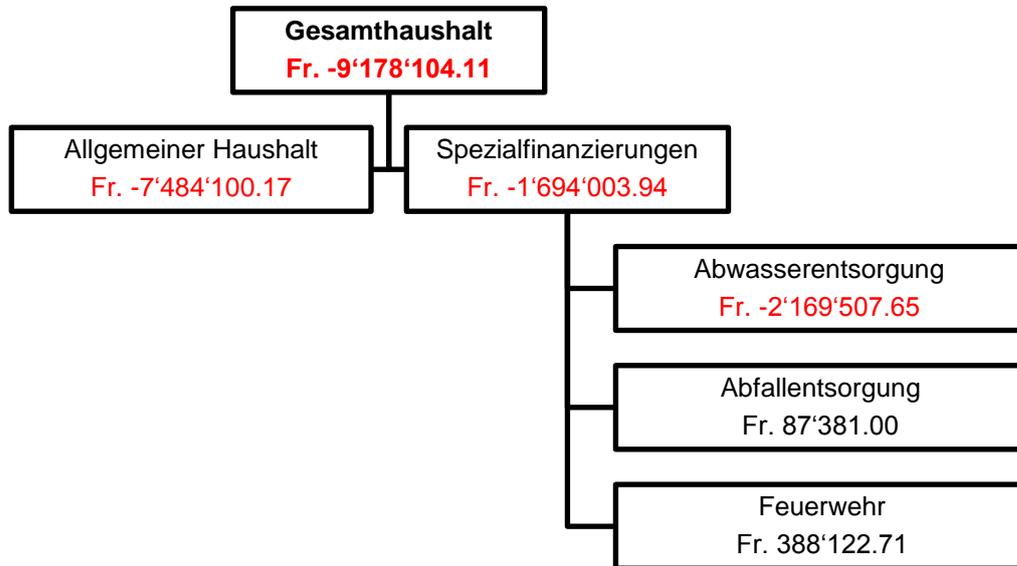


1.1.9. Zusammenfassung Geldflussrechnung

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

Der Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen hat im Berichtsjahr 2018 um Fr. 9'178'104.11 abgenommen. Der Bestand an Netto-Flüssige Mittel per 31.12.2018 liegt bei Fr. 2'823'870.22.

Die Abnahme respektive der negative Cash Flow Saldo ist auf die Amortisation von Fremddarlehen im Gesamtbetrag von Fr. 10'000'000.00 zurückzuführen. Ohne die Amortisation wäre sowohl der Cash Flow Gesamthaushalt als auch der CF Allgemeiner Haushalt positiv ausgefallen.



1.2. Spezialfinanzierungen

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

(alle Beträge in Fr.)

SF Abwasserentsorgung	Rechnungsjahr	
	2018	2017
Erfolg	-342'665.35	-552'540.37
Verwaltungsvermögen	6'489'935.00	4'250'078.00
Bestand Werterhaltung	10'276'537.03	9'755'601.73
Eigenkapital	2'464'449.99	2'807'115.34

SF Abfall	Rechnungsjahr	
	2018	2017
Erfolg	195'249.91	250'103.17
Verwaltungsvermögen	257'863.00	299'399.00
Eigenkapital	1'638'950.48	1'443'700.57

SF Feuerwehr	Rechnungsjahr	
	2018	2017
Erfolg	132'200.56	138'185.49
Verwaltungsvermögen	2'986'559.00	3'318'399.00
Eigenkapital	800'477.13	668'276.57

2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2018

2.1. Grundlagen

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

Die Leistungsaufträge und Produktgruppenelemente inklusive des Produktgruppen-Globalbudgets sind vom Grossen Gemeinderat am 26.06.2017 genehmigt worden. Diese genehmigten Unterlagen bilden die Grundlage für die Berichterstattung 2018.

Im Rahmen der Budgetgenehmigung ist der Grosse Gemeinderat dem Antrag des Gemeinderates gefolgt. Beim Produkt 7121 hat sich der Grosse Gemeinderat für die unten aufgeführte Variante entschieden.

Varianten Nr.	Variantenbeschrieb	Kostenauswirkung inkl. Saldo	
		Kosten	Saldo
	Budgetergebnis 2018; Vorlage Gemeinderat Aufwandüberschuss		Fr. 1'300'000.00
712.1	Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz Wartefrist für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre) < 1	Fr. 80'000.00	
	Budgetergebnis 2018; Genehmigung GGR Aufwandüberschuss		Fr. 1'380'000.00

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

2.2. Vorgaben für den Controllingbericht

Der Gemeinderat hat festgelegt, dass Abweichungen in den Produkten von mehr als 10 % oder Fr. 30'000.00 unter dem Titel „Abweichungsanalyse“ kommentiert werden müssen. Abweichungen unterhalb dieser Limite werden nicht näher ausgeführt. Die Abweichungsanalyse bezieht sich immer auf das Budget und das in der Berichterstattung abgeschlossenen Rechnungsjahr.

Die Art der Berichterstattung zu den Zielen und Indikatoren (ab 2013) bringt es mit sich, dass nicht mehr 1 zu 1 mit dem bisherigen System verglichen werden kann.

Die Produktgruppen-Verantwortlichen haben jeweils bei jedem Indikatorwert eine Beurteilung abzugeben, ob der entsprechende Wert gut, neutral oder schlecht „erfüllt“ ist. Die Beurteilung kann anhand der Smileys auf den Beurteilungsblättern abgelesen werden (siehe Kapitel 12).

Beurteilung (alt)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Beurteilung (neu)
Erfüllt	85%	86%						positiv
		71%	73%	75%	81%	85%	80%	davon gut
Nicht erhoben	2.5%	16%	13%	18%	14%	7%	11%	davon neutral
Nicht erfüllt	12.5%	13%	14%	7%	5%	8%	9%	negativ

3. FINANZPLAN

Der am 5. November 2018 vom GGR genehmigte Finanzplan wurde mit den aktuellsten Zahlen des Jahresabschlusses 2018 aktualisiert.

Massgebliche Einflussfaktoren sind die wichtigsten Geschäftsfälle aus dem Berichtsjahr 2018 sowie das ausgeglichene Jahresergebnis 2018 im allgemeinen Haushalt.

Die Ergebnistabelle des aktualisierten Finanzplans 2018 – 2023 zeigt folgendes Bild:

Planungsperiode Allgemeiner Haushalt		Beträge in Fr. 1'000					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'358	-399	-1'416	-1'178	-2'101	-1'572
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	492	1'905	2'110	2'174	2'357	2'451
	operatives Ergebnis	1'849	1'506	694	996	256	879
1.c	ausserordentliches Ergebnis	12	-271	-273	-274	1'725	1'723
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'861	1'235	422	722	2'288	2'602
2.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
2.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	4'258	23'546	38'118	44'110
2.b	bestehende Schulden	32'000	32'000	24'000	19'000	11'000	6'000
2.c	total Fremdmittel kumuliert	32'000	32'000	28'258	42'546	49'118	50'110
3.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
3.a	Abschreibungen	193	485	922	1'390	2'369	3'127
3.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	70	154	206
3.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d	Total Investitionsfolgekosten	193	485	922	1'460	2'215	3'333
3.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'861	1'235	422	722	2'288	2'602
3.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung mit Folgekosten	1'668	750	-500	-738	-235	-731
4.	Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)						
4.a	1 Steueranlagezehntel	2'239	2'264	2'280	2'321	2'362	2'373
4.b	Gesamtergebnis in Steueranlagezehntel	0.7	0.3	-0.2	-0.3	-0.1	-0.3
5.	Entwicklung Reserve allgemeiner Haushalt						
5.a	Finanzpolitische Reserve	3'658	4'408	4'408	4'408	4'408	4'408
5b	Bilanzüberschuss	26'384	26'364	25'864	25'126	24'891	24'160
5c	Total Reserve allgemeiner Haushalt	30'042	30'772	30'272	29'534	29'299	28'568

Der Finanzplan vom Herbst 2018 sowie das Halbjahrescontrolling 2018 deutete bereits eine Verbesserung des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2018 an. So prognostizierte der Finanzplan im Oktober 2018 für das Berichtsjahr 2018 eine Besserstellung von Fr. 2'180'000.00. Schlussendlich liegt die Besserstellung bei Fr. 3'063'608.74.

Durch das verbesserte Jahresergebnis 2018 ist eine positivere Finanzentwicklung für die Gemeinde Lyss feststellbar (aktueller Zeitpunkt). Zudem führen auch die um Fr. 2'755'835.96 tieferen Nettoinvestitionen zu einer finanziellen Entlastung. So zeigt das Finanzplanungsinstrument, dass sich die Mittelflussplanung um rund Fr. 1'000'000.00 verbessert hat. Die Verschuldungszunahme aufgrund der Investitionstätigkeit in den Planjahren 2020 – 2023 ist jedoch weiterhin eine Tatsache. Mit jedem verbesserten Rechnungsergebnis ggü. der Planung reduziert sich aber die Schuldenlast, was sich positiv auf die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Lyss auswirkt.

Das Update des Finanzplanes zeigt deutlich auf, dass die Planjahresergebnisse unter einem Steueranlagezehntel liegen. Es werden zwar Aufwandüberschüsse prognostiziert. Bei entsprechend positiverem Ertragsverlauf und/oder Aufwandminderungen liegen Ertragsüberschüsse im Bereich des Möglichen. Somit verfügt die Gemeinde Lyss über einen gewissen finanziellen Handlungsspielraum, welcher zur aktiven Gestaltung der Gemeinde Lyss verwendet werden kann.

4. ECKDATEN

4.1. Übersicht

	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	1'668'393.86	715'696.00	1'818'971.92
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	484'590.65
¹ zusätzliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'683'608.74	879'947.71	1'094'181.75
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (Abwasser, Abfall, Feuerwehr)	-15'214.88	-164'251.71	240'199.52
Steuerertrag natürliche Personen (400)	33'519'446.55	31'243'727.20	31'739'514.45
Steuerertrag juristische Personen (401)	5'330'948.55	5'760'866.00	4'700'512.20
Liegenschaftssteuer	2'804'175.55	2'779'893.10	2'720'474.55
Nettoinvestitionen	10'252'564.04	7'806'915.12	6'417'225.75
Bestand Finanzvermögen	60'650'362.74	69'546'494.92	69'627'429.12
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	62'416'713.00	55'553'156.00	50'732'010.00
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	52'682'356.00	47'685'280.00	47'824'936.00
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	9'734'357.00	7'867'876.00	2'907'074.00
Fremdkapital	45'635'498.40	49'978'272.62	47'879'429.85
² Eigenkapital	77'431'577.34	75'121'378.30	72'480'009.27
Finanzpolitische Reserve; zusätzliche Abschreibungen	3'657'738.20	1'974'129.46	1'094'181.75
Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'384'247.72	26'384'247.72	26'384'247.72

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.

4.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-15'214.88	-164'251.71	724'790.17
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	3'389'007.04	2'985'769.12	2'747'810.11
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	604'761.45	1'612'587.05	1'034'489.90
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-354'952.60	-163'792.42	-115'704.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionstätigkeit	366	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	2'128'322.39	1'382'613.71	6'177'473.80
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-323'843.77	-137'935.60	-509'581.50
Selbstfinanzierung		5'428'079.63	5'514'990.15	10'059'278.48
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	5	10'865'115.89	8'029'369.17	7'630'644.75
Investitionseinnahmen	6	612'551.85	222'454.05	1'213'419.00
Nettoinvestitionen		10'252'564.04	7'806'915.12	6'417'225.75
Finanzierungsergebnis		-4'824'484.41	-2'291'924.97	3'642'052.73

5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE

5.1. Gesamthaushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	16'570'396.11	14'970'770.00	14'388'887.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'550'946.14	13'575'740.00	13'088'113.02
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'389'007.04	3'005'900.00	2'985'769.12
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	604'761.45	1'218'050.00	1'612'587.05
36 Transferaufwand	42'294'129.80	45'909'840.00	41'594'283.92
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	76'409'240.54	78'680'300.00	73'669'640.66
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	43'309'484.80	40'534'180.00	41'726'687.65
41 Regalien und Konzessionen	3'110.00	27'140.00	2'600.00
42 Entgelte	11'903'656.25	13'719'110.00	13'533'532.08
43 Verschiedene Erträge	520.00	500.00	62'177.50
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	354'952.60	0.00	163'792.42
46 Transferertrag	18'930'384.33	21'003'560.00	17'591'649.75
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	74'502'107.98	75'284'490.00	73'080'439.40
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-1'907'132.56	-3'395'810.00	-589'201.26
34 Finanzaufwand	1'142'402.18	1'404'750.00	1'749'814.27
44 Finanzertrag	4'838'798.48	3'208'900.00	3'419'441.93
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3'696'396.30	1'804'150.00	1'669'627.66
OPERATIVES ERGEBNIS	1'789'263.74	-1'591'660.00	1'080'426.40
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'128'322.39	40'000.00	1'382'613.71
48 Ausserordentlicher Ertrag	323'843.77	92'100.00	137'935.60
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-1'804'478.62	52'100.00	-1'244'678.11
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-15'214.88	-1'539'560.00	-164'251.71

5.2. Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	16'151'464.41	14'484'530.00	13'977'448.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'362'853.06	12'207'110.00	11'646'016.62
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'173'047.49	2'814'000.00	2'800'958.20
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	12'500.00	0.00
36 Transferaufwand	38'701'203.30	42'769'840.00	38'650'291.52
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	70'388'568.26	72'287'980.00	67'074'715.04
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	43'309'484.80	40'534'180.00	41'726'687.65
41 Regalien und Konzessionen	3'110.00	27'140.00	2'600.00
42 Entgelte	6'221'681.55	7'740'610.00	7'449'435.19
43 Verschiedene Erträge	520.00	500.00	62'177.50
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	271'126.45	0.00	112'148.00
46 Transferertrag	18'727'562.28	20'733'240.00	17'298'944.15
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	68'533'485.08	69'035'670.00	66'651'992.49
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-1'885'083.18	-3'252'310.00	-422'722.55
34 Finanzaufwand	1'126'180.78	1'386'050.00	1'732'273.87
44 Finanzertrag	4'820'701.48	3'186'560.00	3'400'960.93
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3'694'520.70	1'800'510.00	1'668'687.06
OPERATIVES ERGEBNIS	1'839'437.52	-1'451'800.00	1'245'964.51
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'127'977.39	25'000.00	1'382'613.71
48 Ausserordentlicher Ertrag	288'539.87	1'476'800.00	136'649.20
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-1'839'437.52	1'451'800.00	-1'245'964.51
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.00	0.00	0.00

5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	239'588.00	379'560.00	469'782.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'826.15	37'000.00	51'644.42
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	604'761.45	1'205'550.00	1'612'587.05
36 Transferaufwand	3'008'984.30	2'495'900.00	2'409'221.90
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	3'937'159.90	4'118'010.00	4'543'235.42
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	3'502'355.40	3'850'000.00	3'930'403.63
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	83'826.15	0.00	51'644.42
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	3'586'181.55	3'850'000.00	3'982'048.05
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-350'978.35	-268'010.00	-561'187.37
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	8'313.00	12'700.00	8'647.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8'313.00	12'700.00	8'647.00
OPERATIVES ERGEBNIS	-342'665.35	-255'310.00	-552'540.37
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	-342'665.35	-255'310.00	-552'540.37

5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	25'652.10	39'200.00	8'637.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	567'339.79	655'500.00	678'981.84
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'233.40	55'000.00	33'266.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	476'733.90	536'200.00	440'544.75
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'101'959.19	1'285'900.00	1'161'430.24
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'236'810.05	1'226'000.00	1'253'330.81
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	59'255.05	138'000.00	157'008.60
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'296'065.10	1'364'000.00	1'410'339.41
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	194'105.91	78'100.00	248'909.17
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	1'144.00	1'000.00	1'194.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1'144.00	1'000.00	1'194.00
OPERATIVES ERGEBNIS	195'249.91	79'100.00	250'103.17
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	195'249.91	79'100.00	250'103.17

5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	393'279.60	447'040.00	402'801.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	345'192.79	313'570.00	293'332.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'900.00	99'900.00	99'900.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	100'508.30	106'600.00	94'225.75
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	938'880.69	987'110.00	890'259.96
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	942'809.25	902'500.00	900'362.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	134'567.00	111'320.00	135'697.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'077'376.25	1'013'820.00	1'036'059.45
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	138'495.56	26'710.00	145'799.49
34 Finanzaufwand	16'221.40	18'700.00	17'540.40
44 Finanzertrag	8'640.00	8'640.00	8'640.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-7'581.40	-10'060.00	-8'900.40
OPERATIVES ERGEBNIS	130'914.16	16'650.00	136'899.09
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'286.40	0.00	1'286.40
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	1'286.40	0.00	1'286.40
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	132'200.56	16'650.00	138'185.49

6. BILANZ

	Jahresrechnung 2018	Jahresrechnung 2017
FINANZVERMÖGEN		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'823'870.22	12'001'974.33
101 Forderungen	24'507'505.01	24'005'487.58
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	1'842'000.00	1'727'000.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	5'440.00
107 Finanzanlagen	4'765'857.55	4'993'107.55
108 Sachanlagen Finanzvermögen	26'711'129.96	26'813'485.46
TOTAL FINANZVERMÖGEN	60'650'362.74	69'546'494.92
VERWALTUNGSVERMÖGEN		
140 Sachanlagen VV	54'973'065.00	48'326'390.00
142 Immaterielle Anlagen	609'248.00	494'766.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	6'834'400.00	6'732'000.00
TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	62'416'713.00	55'553'156.00
AKTIVEN	123'067'075.74	125'099'650.92
FREMDKAPITAL		
200 Laufende Verbindlichkeiten	5'801'306.16	1'621'825.72
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	110'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	4'552'406.76	3'341'848.95
205 Kurzfristige Rückstellungen	555'046.20	581'000.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000'000.00	232'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	1'900'000.00	1'400'000.00
209 Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	826'739.28	1'033'597.95
TOTAL FREMDKAPITAL	45'635'498.40	49'978'272.62
EIGENKAPITAL		
290 Verpflichtungen, Vorschüsse ggü. SF ³	4'903'877.60	4'919'092.48
293 Vorfinanzierungen	27'972'123.11	27'330'317.93
294 Reserven	3'657'738.20	1'974'129.46
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71	14'513'590.71
299 Bilanzüberschuss	26'384'247.72	26'384'247.72
TOTAL EIGENKAPITAL	77'431'577.34	75'121'378.30
PASSIVEN	123'067'075.74	125'099'650.92

¹Als kurzfristig müssen die Verbindlichkeiten bilanziert werden, die voraussichtlich innerhalb eines Jahres ab Bilanzstichtag oder innerhalb des normalen Geschäftszyklus zur Zahlung fällig werden (Art. 959 Abs. 6 OR)

² Per Bilanzstichtag 31.12.2017 verfügt die Gemeinde Lyss über langfristige Fremddarlehen von Total Fr. 32'000'000.00.

³ SF = Spezialfinanzierung

7. SACHGRUPPEN

7.1. Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
AUFWAND			
30 Personalaufwand	16'570'396.11	14'970'770.00	14'388'887.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'550'946.14	13'575'740.00	13'088'113.02
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'389'007.04	3'005'900.00	2'985'769.12
34 Finanzaufwand	1'142'402.18	1'404'750.00	1'749'814.27
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	604'761.45	1'218'050.00	1'612'587.05
36 Transferaufwand	42'294'129.80	45'909'840.00	41'594'283.92
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'128'322.39	40'000.00	1'382'613.71
39 Interne Verrechnungen	2'223'543.55	2'902'200.00	2'171'908.77
3 TOTAL AUFWAND	81'903'508.66	83'027'250.00	78'973'977.41
ERTRAG			
40 Fiskalertrag	43'309'484.80	40'534'180.00	41'726'687.65
41 Regalien und Konzessionen	3'110.00	27'140.00	2'600.00
42 Entgelte	11'903'656.25	13'719'110.00	13'533'532.08
43 Verschiedene Erträge	520.00	500.00	62'177.50
44 Finanzertrag	4'838'798.48	3'208'900.00	3'419'441.93
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	354'952.60	0.00	163'792.42
46 Transferertrag	18'930'384.33	21'003'560.00	17'591'649.75
48 Ausserordentlicher Ertrag	323'843.77	92'100.00	137'935.60
49 Interne Verrechnungen	2'223'543.55	2'902'200.00	2'171'908.77
4 TOTAL ERTRAG	81'888'293.78	81'487'690.00	78'809'725.70
ABSCHLUSS			
90 Abschluss Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss	327'450.47	95'750.00	388'288.66
Aufwandüberschuss	342'665.35	255'310.00	552'540.37

7.2. Investitionsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
AUSGABEN			
50 Sachanlagen	10'520'517.19	14'305'000.00	8'028'331.17
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	242'198.70		1'038.00
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	102'400.00		
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
5 TOTAL AUSGABEN	11'477'667.74	15'704'000.00	8'251'823.22
EINNAHMEN			
60 Übertrag von Sachanlagen in das FV			
61 Rückerstattungen	112'551.85	1'174'000.00	222'454.05
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	500'000.00	225'000.00	
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertrag von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Beiträge			
6 TOTAL EINNAHMEN	222'454.05	215'000.00	1'213'419.00
59 Übertrag an Bilanz	612'551.85	1'399'000.00	222'454.05
69 Übertrag an Bilanz	10'865'115.89	14'305'000.00	8'029'369.17
Nettoinvestitionen	10'252'564.04	12'906'000.00	7'806'915.12

8. GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	Fr.	Fr.
	2018	2017
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'173'047.49	2'800'958.20
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	2'128'322.39	1'382'613.71
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-323'843.77	-137'935.60
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	70'000.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	-1'602'562.50	-16'106.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	-234'582.00	-177'340.75
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	-562'150.84	-13'967.55
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	5'440.00	-4'050.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-10'000.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	3'102'652.75	-215'734.89
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	-25'953.80	38'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	1'210'557.81	2'470'928.10
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	500'000.00	55'000.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	7'360'927.53	6'252'365.22
Geldfluss Abwasserentsorgung		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-342'665.35	-552'540.37
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'826.15	51'644.42
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-48'011.05	-50'762.55
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-105'000.00	-27'000.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	10'875.95	35'189.70
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	520'935.30	1'560'942.63
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	119'961.00	1'017'473.83

Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	195'249.91	250'103.17
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'233.40	33'266.50
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	126'555.00	-306'424.60
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	23'000.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-147'072.71	53'411.76
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	206'965.60	53'356.83
Geldfluss Feuerwehr		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	132'200.56	138'185.49
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'900.00	99'900.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	-6'893.00	-3'377.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	162'915.15	-12'046.40
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	388'122.71	222'662.09
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	715'049.31	1'293'492.75
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	8'075'976.84	7'545'857.97
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-6'719'608.79	-6'352'004.45
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	-102'400.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	1'718'750.00	38'000.00
(-) 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	-22'800.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	448'000.00	448'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-4'655'258.79	-5'888'804.45

Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-2'289'468.65	-1'446'337.52
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-2'289'468.65	-1'446'337.52
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	-119'584.60	-203'778.30
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	-119'584.60	-203'778.30
Geldfluss Feuerwehr		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr		
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-2'409'053.25	-1'650'115.82
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-7'064'312.04	-7'538'920.27
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	17'089.76	-86'321.10
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-206'858.67	-14'229.25
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-10'189'768.91	-100'550.35
Total Geldfluss (alle)	-9'178'104.11	-93'612.65
Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	12'001'974.33	12'095'586.98
Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	2'823'870.22	12'001'974.33

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. 7'360'927.53 (Allgemeiner Haushalt)** erwirtschaftete die Gemeinde Lyss genügend Mittel um die angefallenen Investitionen des allgemeinen Haushalts von Fr. 4'655'258.79 zu finanzieren.

Die Gegenüberstellung des CF aus betrieblicher Tätigkeit gegenüber dem Geldfluss aus Investitionstätigkeit macht transparent, ob die Investitionen im Berichtsjahr aus eigener Kraft finanziert werden konnten. Da nur Geldflüsse erfasst werden, kann die Geldflussrechnung nicht durch buchungstechnische Vorgänge beeinflusst werden, was sie mit anderen Gemeinden vergleichbar macht.

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

9. FINANZKENNZAHLEN

9.1. Gesamthaushalt

Mit der Einführung von HRM2 im Jahr 2016 (neue Rechnungslegungsvorschriften) sind nebst den bekannten Kennzahlen eine Reihe von neuen Kennzahlen eingeführt worden. Da sich durch die neue Zuordnungen der Sachgruppen materielle Änderungen der Finanzkennzahlen ergaben, erfolgte mit der Rechnungslegung 2017 ein erster Vergleich mit dem Vorjahr 2016. Die Interpretation des erreichten Wertes im Jahr 2018 ist mit Farbe gekennzeichnet. 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 erleichtern.

Kennzahl	2016	2017	2018	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert		
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich))	-60.7%	-54.4%	-39.7%	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestrachten erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100% gut	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	156.8%	70.6%	52.9%	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut 0% - 60% ungenügend	
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages)	0.8%	0.8%	0.5%	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: 0-4% gut	
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages)	54.3%	57.0%	47.6%	Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% sehr gut > 50% gut	
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)	9.8%	10.2%	12.9%	Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit	
Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages)	4.2%	4.7%	4.8%	Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'504.84	-1'329.18	-1'001.86	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)	12.4%	7.2%	6.8%	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: 10%-14% = genügend 14%-18% = gut	
Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)	-6.0%	-2.9%	-7.6%	Richtwert 0-4% = Sehr tiefe Belastung	

9.2. Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	2016	2017	2018	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad <small>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)</small>	252.3%	67.1%	62.7%	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut 0% - 60% ungenügend	
Bilanzüberschussquotient <small>(Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich))</small>	73.7%	73.3%	69.7%	Der Bilanzüberschussquotient zeigt das Eigenkapital (nur Bilanzüberschuss) im Verhältnis zum Fiskalertrag (Steuern + Finanzausgleich). Richtwert: > 30 % gut > 50% sehr gut	

9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2016	2017	2018	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad <small>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)</small>	32.9%	76.0%	11.3%	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert:> 100% sehr gut	
Kostendeckungsgrad <small>(Aufwand in % des Ertrages)</small>	98.3%	87.8%	91.3%	Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss	
Werterhaltungsquote	10.5%	12.5%	13.2%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes	

9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Kennzahl	2016	2017	2018	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad <small>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)</small>	-	75.2%	-	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut	
Kostendeckungsgrad <small>(Aufwand in % des Ertrages)</small>	112.9%	121.5%	117.7%	Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss	

9.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2016	2017	2018	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad <small>(Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)</small>	keine Investitionen			Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% sehr gut	
Kostendeckungsgrad <small>(Aufwand in % des Ertrages)</small>	116.0%	115.2%	113.8%	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 2018 der Einwohnergemeinde Lyss:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	82'230'959.13
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	82'215'744.25
	Aufwandüberschuss	Fr.	15'214.88

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	76'236'227.05
Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	76'236'227.05

Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	3'937'159.90
Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	3'594'494.55
Aufwandüberschuss	Fr.	342'665.35

Aufwand Abfallentsorgung	Fr.	1'102'470.09
Ertrag Abfallentsorgung	Fr.	1'297'720.00
Ertragsüberschuss	Fr.	195'249.91

Aufwand Feuerwehr	Fr.	955'102.09
Ertrag Feuerwehr	Fr.	1'087'302.65
Ertragsüberschuss	Fr.	132'200.56

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Fr.	10'865'115.89
	Einnahmen	Fr.	612'551.85
	Nettoinvestitionen	Fr.	10'252'564.04

CONTROLLINGBERICHT 2018	Kosten	Fr.	82'230'959.13
	Erlöse	Fr.	82'230'959.13
	Saldo	Fr.	0.00

ANTRAG

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2018 zusammen mit dem Controllingbericht 2018 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Lyss

Lyss, 18. März 2019 Andreas Hegg Daniel Strub Bruno Steiner
Gemeindepräsident Gemeindeschreiber Finanzverwalter

11. GENEHMIGUNG

Der Grosse Gemeinderat von Lyss hat die Jahresrechnung 2018 und den Controllingbericht 2018 gemäss dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grosser Gemeinderat Lyss

Lyss, 20. Mai 2019 Hans Ulrich Bühler Silvia Wüthrich
Präsident Sekretärin

12. PRODUKTEGRUPPEN

		Jahresrechnung 2018			Budget 2018
		Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo
111	Präsidialdienste				
1111	Behörde	689'067.14	-39'364.25	649'702.89	625'760.00
1112	Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	690'962.25	-105'698.30	585'263.95	589'040.00
1113	Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	103'378.86	0.00	103'378.86	93'030.00
	Total Präsidialdienste	1'483'408.25	-145'062.55	1'338'345.70	1'307'830.00
211	Finanzen				
2111	Finanzdienstleistungen	2'558'845.90	-3'182'248.95	-623'403.05	-1'546'650.00
2112	Steuern	8'615'378.35	-43'481'855.60	-34'866'477.25	-32'895'220.00
2113	AHV-Zweigstelle	227'982.68	-57'543.20	170'439.48	198'570.00
	Total Finanzen	11'402'206.93	-46'721'647.75	-35'319'440.82	-34'243'300.00
212	Support + Querschnittsdienstleistungen				
2121	Personal	2'042'446.40	-3.70	2'042'442.70	412'390.00
2122	Informatik + Kommunikation	557'768.11	-8'840.00	548'928.11	536'060.00
	Total Support + Querschnittsdienstleistungen	2'600'214.51	-8'843.70	2'591'370.81	948'450.00
311	Planung / Verfahren				
3111	Raumplanung	615'947.40	-102'535.54	513'411.86	461'120.00
3112	Öffentlicher Verkehr	1'584'076.09	-213'341.98	1'370'734.11	1'683'710.00
3113	Umwelt + Landschaft	162'278.09	-40'344.76	121'933.33	116'550.00
3114	Bauinspektorat	598'399.33	-231'256.00	367'143.33	267'720.00
	Total Planung / Verfahren	2'960'700.91	-587'478.28	2'373'222.63	2'529'100.00
312	Hochbau				
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	1'536'292.34	-48'855.07	1'489'230.67	1'127'160.00
	Total Hochbau	1'536'292.34	-48'855.07	1'489'230.67	1'127'160.00
313	Tiefbau				
3131	Verkehrsanlagen	4'077'723.83	-367'880.83	3'709'843.00	3'914'010.00
3132	Öffentliche Grünanlagen	592'632.06	-19'391.93	573'240.13	735'700.00
3133	Fliessgewässer	735'959.97	-4'991.68	730'968.29	906'600.00
3134	DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	2'023'154.43	-1'695'184.81	327'969.62	54'840.00
	Total Tiefbau	7'429'470.29	-2'087'449.25	5'342'021.04	5'611'150.00
314	Entsorgung				
3141	Abwasserentsorgung	3'937'159.90	-3'937'159.90	0.00	-4'118'010.00
3142	Abfallentsorgung	1'424'471.65	-1'424'471.65	0.00	-1'516'200.00
	Total Entsorgung	5'361'631.55	-5'361'631.55	0.00	-5'634'210.00
411	Sicherheit				
4111	Ruhe + Ordnung	1'265'386.70	-578'525.98	686'860.72	782'810.00
4112	Registerführung	427'986.06	-191'629.25	236'356.81	232'840.00
4113	Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	1'343'862.62	-1'395'958.15	-52'095.53	250'230.00
	Total Sicherheit	3'037'235.38	-2'166'113.38	871'122.00	1'265'880.00

		Jahresrechnung 2018			Budget 2018
		Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo
412	Friedhof+ Bestattung				
4121	Friedhofverwaltung	306'284.75	-14'360.00	291'924.75	489'280.00
4122	Friedhofunterhalt + Beisetzung	227'542.81	0.00	227'542.81	273'230.00
	Total Friedhof+ Bestattung	533'827.56	-14'360.00	519'467.56	762'510.00
413	Liegenschaften				
4131	Verwaltung	580'680.32	-867'392.45	-286'712.13	-89'400.00
4132	Betrieb	6'189'356.12	-3'026'029.55	3'163'326.57	3'301'110.00
4133	Liegenschaftsstrategie	1'513'055.51	0.00	1'513'055.51	1'813'770.00
4134	Spielplätze	37'601.80	0.00	37'601.80	0.00
	Total Liegenschaften	8'320'693.75	-3'893'422.00	4'427'271.75	5'025'480.00
611	Volksschule				
6111	Unterricht	7'866'983.53	-854'080.25	7'012'903.28	7'428'330.00
6112	Kulturangebot	67'054.85	0.00	67'054.85	70'300.00
6113	Tagesschule	1'248'743.10	-1'149'249.90	99'493.20	157'360.00
6114	Infrastruktur	0.00	0.00	0.00	12'500.00
	Total Volksschule	9'182'781.48	-2'003'330.15	7'179'451.33	7'668'490.00
612	Zusätzliche Bildungsangebote				
6121	Freiwillige Kurse	52'692.35	-3'960.00	48'732.35	37'000.00
6122	Bildungsinstitutionen	2'687.70	0.00	2'687.70	2'000.00
6123	Musikschule	400'494.75	0.00	400'494.75	497'000.00
	Total Zusätzliche Bildungsangebote	455'874.80	-3'960.00	451'914.80	536'000.00
613	Gesellschaft + Kultur				
6131	Gesellschaft + Kultur	570'506.45	-47'070.42	523'436.03	570'500.00
6132	Gemeindebibliothek	173'204.70	-73'080.30	100'124.40	95'040.00
6133	Regionale und kantonale Kulturförderung	284'495.00	0.00	284'495.00	246'000.00
	Total Gesellschaft + Kultur	1'028'206.15	-120'150.72	908'055.43	911'540.00
711	Soziale Sicherung				
7111	Sachhilfe/Beratung	21'487'060.03	-14'667'673.70	6'819'386.33	6'992'890.00
7112	DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	933'631.74	-875'391.05	58'240.69	91'300.00
7113	Alimentenwesen	1'537'765.59	-1'178'496.17	359'269.42	165'000.00
	Total Soziale Sicherung	23'958'457.36	-16'721'560.92	7'236'896.44	7'249'190.00
712	Angebote institutionelle Sozialhilfe				
7121	Angebote Vorschule	1'368'639.11	-1'141'781.16	226'857.95	201'210.00
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	1'472'301.93	-1'205'312.65	266'989.28	346'860.00
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	6'611.83	0.00	6'611.83	18'000.00
7124	Angebote SeniorInnen	92'405.00	0.00	92'405.00	114'450.00
	Total Angebote institutionelle Sozialhilfe	2'939'957.87	-2'347'093.81	592'864.06	680'520.00
	Gesamttotal	82'230'959.13	82'230'959.13	0.00	1'380'000.00

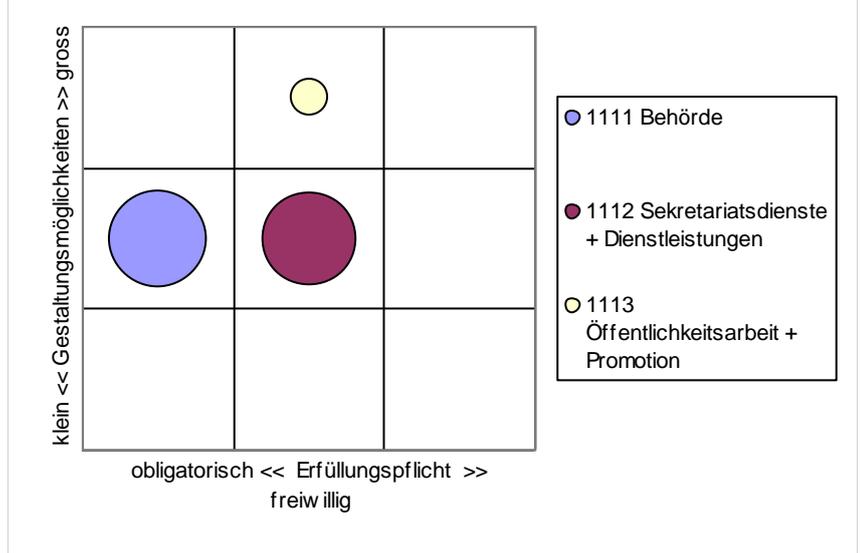
Verantwortung Gemeinbeschreiber Strub Daniel
 Stellvertretung GemeinbeschreiberIn-Stv. Wüthrich Silvia

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.

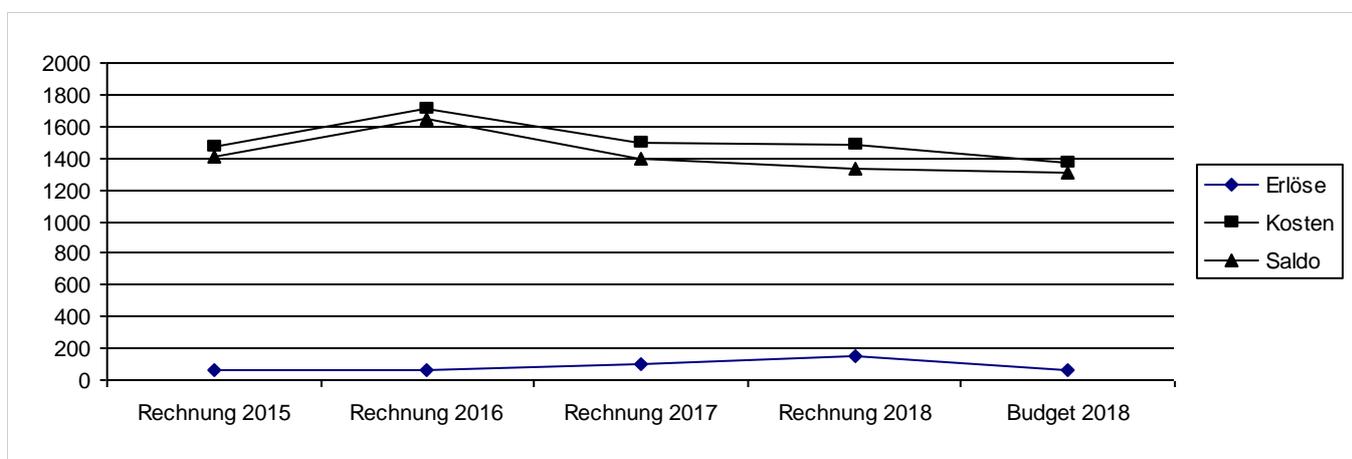


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	897'441.70	911'089.10	943'201.15	871'280.00	829'479.65
A Sachkosten	288'683.10	397'734.14	346'242.22	365'350.00	500'501.95
A Kapitalkosten	4'831.45				
A Abschreibungen	193'258.50				
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	87'283.80	405'814.25	206'923.35	137'800.00	153'426.65
E Vermögenserträge + Entgelte	-58'237.70	-62'133.90	-87'988.25	-60'900.00	-137'786.95
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag		-5'698.15	-9'379.25	-5'700.00	-7'275.60
	1'413'260.85	1'646'805.44	1'398'999.22	1'307'830.00	1'338'345.70

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
1111 Behörde Kosten	617'022.58	654'889.40	745'109.97	674'460.00	752'067.14
1111 Behörde Erlöse	-36'802.50	-51'903.15	-57'031.15	-48'700.00	-102'364.25
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten	718'594.59	687'646.77	661'497.40	606'940.00	695'200.83
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse	-21'435.20	-32'569.10	-48'193.25	-17'900.00	-109'936.88
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten	135'881.38	388'741.52	97'616.25	93'030.00	103'378.86
	1'413'260.85	1'646'805.44	1'398'999.22	1'307'830.00	1'338'345.70

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
			2015	2016	2017	Annahme	Wert
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	5	5	3	4	5
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	9979	9936	10071	10300	10387
1111	GR-Sitzungen	Anz.	21	21	24	25	22
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	6	6	6	7	7
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2471702	2461255	2485000	2455000	2487940
1113	Land ausserhalb Gemeindegebiet	m2	258232	258231	258231	258230	258231

Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>	
			2015	2016	2017	Vorg.	2018	Contr.		
Wirkungsziele										
Positive Wahrnehmung von Lyss	111	(W1) Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region		nicht erfüllt	55%	100%	48%			☹
Die Bevölkerung ist informiert	1113	(W2) Rückmeldungen über fehlende wesentliche Informationen im Internet	0	0	0	<3	0			☹

Leistungsziele

Rasche und effiziente Erledigung der eingegangenen Post	111	(L1) Reaktionsfrist auf Erstanfragen innert 5 Arbeitstagen eingehalten zu	>95%	>95%	>95%	>95%	>95%			☺
Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse	1111	(L2) Vorgegebene Fristen sind eingehalten	83.3%	92.3%	77%	>95%	70%			☹
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%			☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
111 Kosten	1'471'498.55	1'731'277.69	1'504'223.62	1'374'430.00	1'550'646.83
111 Erlöse	-58'237.70	-84'472.25	-105'224.40	-66'600.00	-212'301.13
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'413'260.85	1'646'805.44	1'398'999.22	1'307'830.00	1'338'345.70

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffende Ziele	Begründung	Massnahme
W1 111 Positive Wahrnehmung von Lyss: Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region 48% anstelle von 100%	dieses Jahr existiert nur das Bilanzrating. Hier reicht es nicht in das vordere Drittel	keine; im Rahmen R+Z sind viele Massnahmen für die positive Ausstrahlung von Lyss enthalten
L2 1111 Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse: Vorgegebene Fristen sind eingehalten 70% anstelle von >95%	verschiedene Fristen wurden nicht eingehalten, meist um eine Sitzung verpasst	Konsequente Berichterstattung im G

Bemerkungen

Die Produktgruppe 111 - Präsidialdienste schliesst im Rechnungsjahr 2018 ggü. dem Budget 2018 mit Mehrkosten von Fr. 30'515.70 ab. Diese Differenz ist auf den einmaligen Beitrag von Fr. 120'000.00 an die Stiftung Historische Bahnanlage zurückzuführen. Der Gemeinderat unterstützte die Stiftung für die Renovation des Lokomotivschuppens am Steinweg Lyss mit dem erwähnten Betrag.

1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion:

Die Abweichung bei der Rechnung 2016 gegenüber den anderen Rechnungsjahren ist auf den GGR Beschluss vom 8. Dezember 2014, Nespoly AG Finanzierung Sockelbeitrag von Fr. 300'000.00, zurückzuführen.

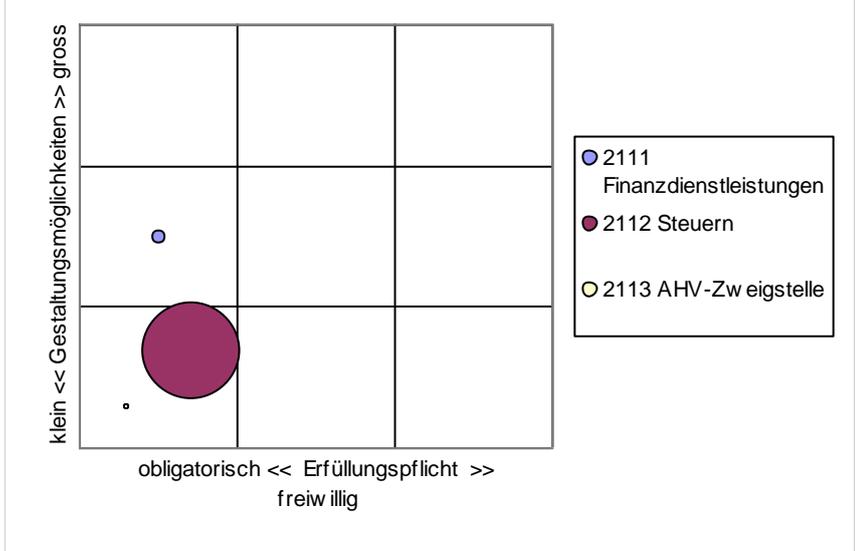
Verantwortung FinanzverwalterIn Bruno Steiner
 Stellvertretung FinanzverwalterIn-Stv. Karin Kunz

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

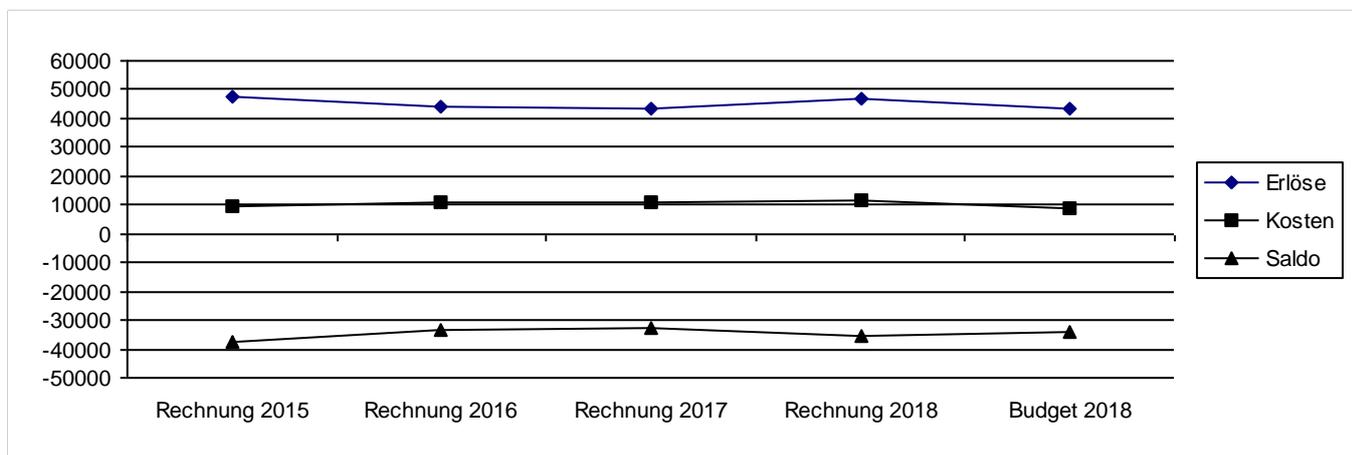


Legislaturziele

- Haushälterischer Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	774'141.60	746'996.50	739'325.65	762'310.00	768'542.30
A Sachkosten	218'970.62	1'177'498.35	1'521'869.29	509'440.00	1'129'379.71
A Kapitalkosten	131'962.48		587.60		378'364.81
A Abschreibungen	1'603'742.32				
A Finanzaufwand		526'528.35	758'296.12	795'430.00	127'568.27
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	7'031'267.15	8'617'603.40	7'979'577.31	7'073'400.00	8'998'351.84
E Finanzertrag	-89'732.65	-2'156'135.60	-825'810.53	-1'567'600.00	-2'528'791.48
E Steuerertrag + Abgeltungen	-43'583'203.55	-40'748'713.10	-41'644'367.65	-40'453'180.00	-43'224'375.95
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'501'934.39	-44'109.30	-42'438.41	-34'100.00	-51'409.91
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'196'370.55	-1'274'460.00	-903'281.00	-1'329'000.00	-917'070.41
	-37'611'156.97	-33'154'791.40	-32'416'241.62	-34'243'300.00	-35'319'440.82

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
2111 Finanzdienstleistungen Kosten	1'989'647.94	2'415'614.06	1'908'635.27	1'082'850.00	2'593'348.52
2111 Finanzdienstleistungen Erlöse	-3'419'555.34	-3'168'193.22	-1'482'710.29	-2'629'500.00	-3'216'751.57
2112 Steuern Kosten	7'604'205.58	8'415'047.43	8'846'808.35	8'202'160.00	8'615'378.35
2112 Steuern Erlöse	-43'966'778.50	-40'997'945.18	-41'882'526.30	-41'097'380.00	-43'481'855.60
2113 AHV-Zweigstelle Kosten	236'780.65	242'142.66	253'289.35	255'570.00	227'982.68
2113 AHV-Zweigstelle Erlöse	-55'457.30	-61'457.15	-59'738.00	-57'000.00	-57'543.20
	-37'611'156.97	-33'154'791.40	-32'416'241.62	-34'243'300.00	-35'319'440.82

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2015	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2018	
				2016	2017	Annahme	Wert
2112	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	1997.1	1860	1893.6	1894	2031.5
2112	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	314.3	323.1	349.1	319	323.1
2112	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	8988	9121	9294	9280	9376
2112	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	687	702	715	710	774
2113	Anzahl Abrechnungspflichtige	Anz.	2499	2582	2645	2650	2654
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	1495	1670	1783	1750	1783

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	Vorg.	Contr.		
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	0	😊
Leistungsziele									
Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen	2111	(L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)	>105%	>105%	>105%	>105%	>105%	>105%	😊
Erfassungsgrad eingehende Steuererklärungen	2112	(L2) Verarbeitung fristgerecht auf Verarbeitungstermine des Kantons		100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
211 Kosten	9'830'634.17	11'072'804.15	11'008'732.97	9'540'580.00	11'436'709.55
211 Erlöse	-47'441'791.14	-44'227'595.55	-43'424'974.59	-43'783'880.00	-46'756'150.37
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-37'611'156.97	-33'154'791.40	-32'416'241.62	-34'243'300.00	-35'319'440.82

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

2111 Finanzdienstleistungen

Die systembedingten zusätzlichen Abschreibungen (s. Jahresbericht) von Fr. 1'683'608.74 führt im Wesentlichen zu den Mehrkosten im Vergleich zum Budget 2018.

2112 Steuern

Die Wertberichtigung auf Forderungen in der Höhe von Fr. 220'438.45 führt im Wesentlichen zu Kostenzunahme im Vergleich zum Budget 2018.

Bei den Erlösen ist ein Mehrertrag von Fr. 2'384'475.60 feststellbar. Höhere Veranlagungen bei den Einkommenssteuern NP,

Gewinnsteuern JP und Vermögenssteuern NP haben zum Mehrertrag geführt. Auch die Obligatorischen aperiodischen Steuern (Vermögensgewinn, Sonderveranlagungen) sind höher ausgefallen als budgetiert.

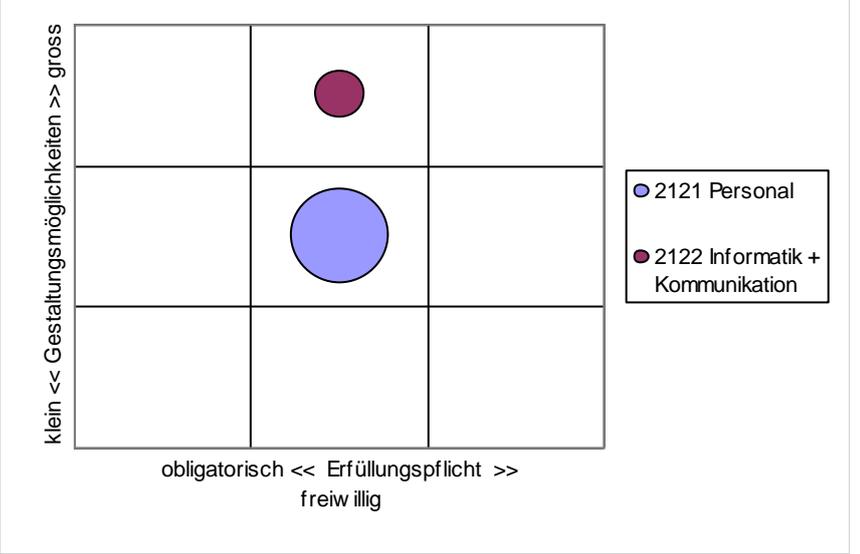
Verantwortung FinanzverwalterIn Bruno Steiner
 Stellvertretung FinanzverwalterIn-Stv. Karin Kunz

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

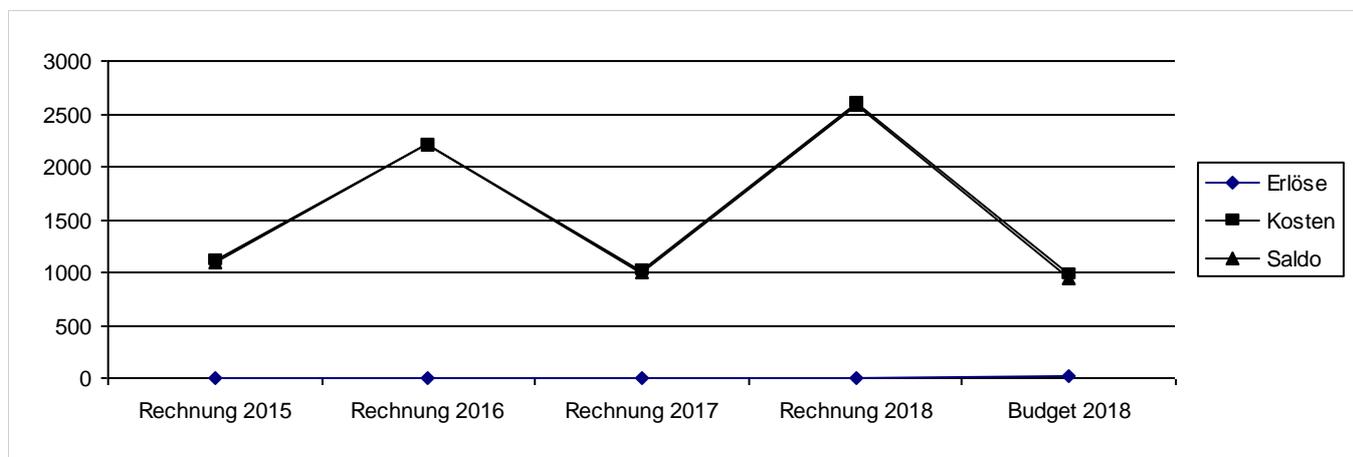


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	380'000.90	336'123.10	415'499.45	356'040.00	1'971'128.75
A Sachkosten	632'544.75	635'424.20	547'889.15	573'460.00	577'323.45
A Kapitalkosten	2'161.95		4'571.45	4'500.00	3'463.31
A Abschreibungen	86'478.20	34'333.90	47'579.55	40'000.00	47'579.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'531.85	1'202'936.90	910.00	1'250.00	720.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-172.95	-245.60	-136.30	-18'000.00	-3.70
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-8'840.00	-8'971.70	-8'840.00	-8'800.00	-8'840.00
	1'097'704.70	2'199'600.80	1'007'473.30	948'450.00	2'591'370.81

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
2121 Personal Kosten	452'519.50	1'560'501.35	439'975.95	412'390.00	2'042'558.95
2121 Personal Erlöse	-172.95	-364.50	-23'792.95		-116.25
2122 Informatik + Kommunikation Kosten	654'198.15	648'403.95	600'130.30	562'860.00	557'768.11
2122 Informatik + Kommunikation Erlöse	-8'840.00	-8'940.00	-8'840.00	-26'800.00	-8'840.00
	1'097'704.70	2'199'600.80	1'007'473.30	948'450.00	2'591'370.81

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2015	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2018	
				2016	2017	Annahme	Wert
2121	Total Gehaltsbezüger	Anz.	397	392	403	400	419
2121	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	146	148	160	164	175
2121	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	224	221	220	230	244
2121	Stellenprozente Kader	%	1330	1320	1320	1320	1320
2121	Stellenprozente Angestellte	%	9400	9350	10063	10563	11036
2121	Stellenprozente Lernende	%	900	900	900	900	900
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	94	92	97	92	98
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	Fr.	5923	6697.5	6094.75	4950	5601

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Attraktiver Arbeitgeber	2121	(W3) Fluktuationsrate	11.02	10	5%	<7%	6.83	😊	
Soziale Verantwortung wahrnehmen	2121	(W2) Anzahl Auszubildende	9	9	9	10	10	😊	
Zufriedene Mitarbeitende	2121	(W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr)	nicht erhobe n	>90%	nicht erhobe n	nicht erhobe n	nicht erhobe n	nicht erhobe n	😊
Leistungsziele									
Aus- und Weiterbildung sicherstellen	212	(L1) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)	>1 Tag	>1 Tag	>1 Tag	1 Tag	erfüllt	😊	
Verlässliches IT-System	2122	(L2) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben	>90%	>90%	>90%	>90%	>95	😊	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
212 Kosten	1'106'717.65	2'208'905.30	1'040'106.25	975'250.00	2'600'327.06
212 Erlöse	-9'012.95	-9'304.50	-32'632.95	-26'800.00	-8'956.25
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'097'704.70	2'199'600.80	1'007'473.30	948'450.00	2'591'370.81

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Nettokosten beim Produkt 212 Support + Querschnittsdienstleistungen sind aufgrund von zwei nicht vorhersehbarer Ereignisse höher ausgefallen als budgetiert.

Die Stellenbesetzung der Abteilungsleitung Liegenschaften + Sicherheit verursachten a.o. Kosten von rund Fr. 28'000.00.

In der Rechnung 2018 ist eine Rückstellung von Fr. 1.6 Mio. für die Kompensationseinlage in das Vorsorgewerk Lyss berücksichtigt. Diese Rückstellung ist auf den GGR Beschluss vom 10.12.2018 zurückzuführen.

Rechnung 2016

Die darin ausgewiesenen Mehrkosten von rund Fr. 1'200'000.00 sind auf die Einmaleinlage in den Fonds Pensionskasse für den Ausgleich der höheren Beiträge der Mitarbeitenden zurückzuführen. Diese Kosten entstanden durch den Wechsel vom Leistungs- zum Beitragsprimat.

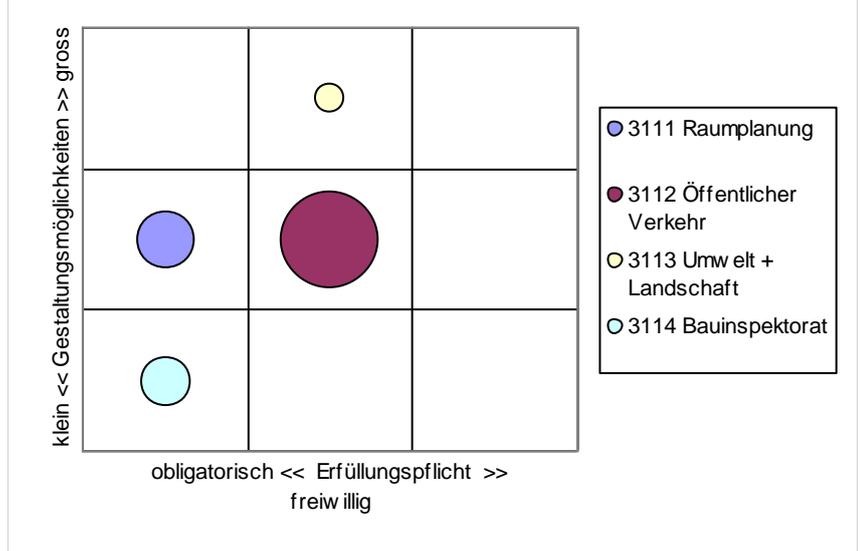
Verantwortung AbteilungsleiterIn B+P Frey Ruedi
 Stellvertretung SachbearbeiterIn P Gaspoz Daniela

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"> • Sparsamer Umgang mit Energie und Förderung erneuerbarer Energie • Erhalten und Fördern einer gesunden Umwelt und Reduzieren von umweltschädigenden Stoffen • Erhalten und Fördern einer intakten Landschaft und einer Vielfalt von Lebensräumen für Tiere und Pflanzen 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Unternehmen	2	3
3114	Bauinspektorat	<ul style="list-style-type: none"> • Beraten von Bauwilligen • Durchführen des Baubewilligungsverfahrens 	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Benutzende	1	1

Handlungsspielraum

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

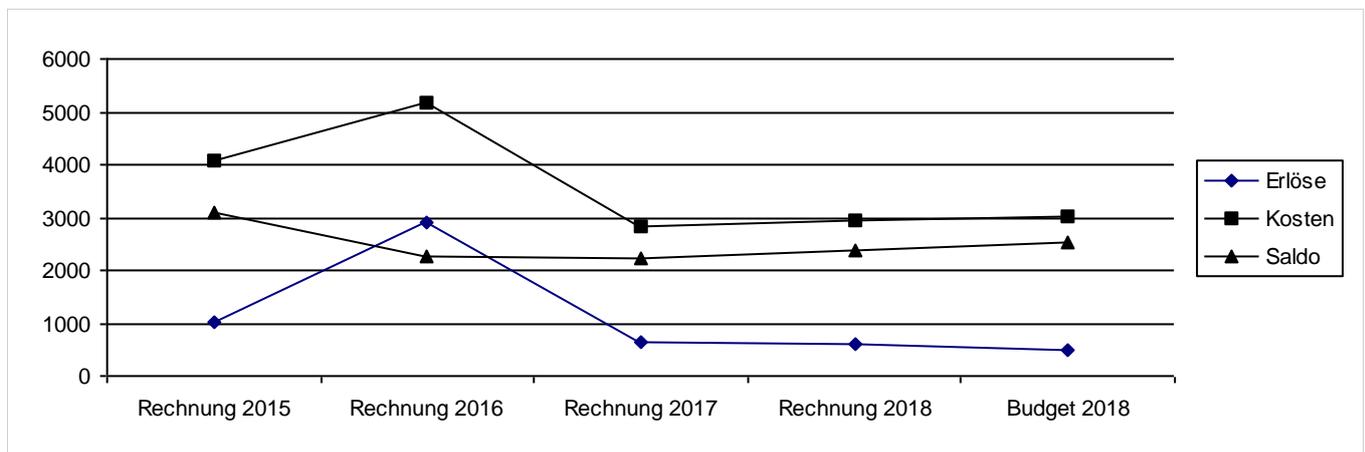


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	720'668.20	699'947.71	680'637.69	702'400.00	688'951.87
A Sachkosten	504'104.13	461'725.05	570'906.95	562'170.00	640'824.75
A Kapitalkosten	27'894.00		54'857.38	60'000.00	41'559.69
A Abschreibungen	1'080'406.50	195'723.20	195'735.00	196'000.00	205'455.35
A Finanzaufwand		66'682.85			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'754'849.30	3'741'483.75	1'332'013.90	1'504'350.00	1'383'909.25
E Vermögenserträge + Entgelte	-952'420.91	-2'908'752.93	-418'749.42	-485'920.00	-372'405.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-49'760.00	-6'960.00	-205'382.37	-9'900.00	-215'072.68
	3'085'741.22	2'249'849.63	2'210'019.13	2'529'100.00	2'373'222.63



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
3111 Raumplanung Kosten	2'197'629.08	3'137'853.12	671'868.85	530'620.00	615'947.40
3111 Raumplanung Erlöse	-664'519.85	-2'467'934.92	-135'991.45	-69'500.00	-102'535.54
3112 Öffentlicher Verkehr Kosten	1'275'599.43	1'636'150.12	1'574'822.04	1'789'010.00	1'584'076.09
3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse	-115'486.75	-405'477.01	-112'244.09	-105'300.00	-213'341.98
3113 Umwelt + Landschaft Kosten	116'187.38	109'334.97	123'630.36	140'720.00	162'278.09
3113 Umwelt + Landschaft Erlöse	-3'153.71	-19'419.25	-51'474.99	-24'170.00	-40'344.76
3114 Bauinspektorat Kosten	498'506.24	469'093.60	463'829.67	564'570.00	598'399.33
3114 Bauinspektorat Erlöse	-219'020.60	-209'751.00	-324'421.26	-296'850.00	-231'256.00
	3'085'741.22	2'249'849.63	2'210'019.13	2'529'100.00	2'373'222.63

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2015	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
				2016	2017	Annahme	Wert	
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	123500	98000	81000	60000	81000	
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	13905	14118	14620	15500	14502	
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	3	13	16	10	16	
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	160.5	517	618	300	163	
3113	Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen	Aren	0	0	0	1	0.7	
3114	Baugesuche	Anz.	137	152	133	140	139	

Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P	Gaspoz Daniela

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2018 ==>				
			2015	2016	2017 Vorg.	2018	Contr.
Wirkungsziele							
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum	3113	(W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind	11%	+10%	+4.8%	+2%	+3.2% ☺
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	311	(W4) Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen)				+1 Are	+0.7 Are ☺
Der öffentliche Raum entwickelt sich gesellschaftlich, wirtschaftlich und ökologisch auf eine zukunftsfähige Art	311	(W1) Label Energiestadt Punktestand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle	65%	66%	66%	66%	66% ☺
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)	-2.4%	+1.5%	+3.6%	+2%	-0.8% ☹
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W5) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)	44%	45%	69%	40-50%	55% ☺
Leistungsziele							
Ökologisch wertvolle, private Gärten und Aussenanlagen werden gefördert	3113	(L4) Förderaktion bzw. Information (für Garten- und Aussenanlagen) pro Jahr				1	0 ☹
Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3111	(L1) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild	0%	50%	100%	100%	100% ☺
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr	1	1	1	2	1 ☹
Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3113	(L3) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 50'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege	0%	0%	0%	0%	0% ☺
Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt	3114	(L5) Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr	1.04	0.86	1.11	≤1	1.02 ☹

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
311 Kosten	4'087'922.13	5'352'431.81	2'834'150.92	3'024'920.00	2'960'700.91
311 Erlöse	-1'002'180.91	-3'102'582.18	-624'131.79	-495'820.00	-587'478.28
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	3'085'741.22	2'249'849.63	2'210'019.13	2'529'100.00	2'373'222.63

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffende Ziele	Begründung	Massnahme
W4 311 Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum: Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen) +0.7 Are anstelle von +1 Are	vorgesehene Flächen (Stegmatt) wurden für andere Projekte verwendet	bereits aufgewertete Flächen sollen kartiert, ihre Erhaltung gesichert werden. Mit der Abteilung Sicherheit, Liegenschaften und Sport soll ein Plan erstellt werden, welcher aufzuwertende Flächen, deren etappenweise Umsetzung sowie ein Unterhaltskonzept enthält
L4 3113 Ökologisch wertvolle, private Gärten und Aussenanlagen werden gefördert: Förderaktion bzw. Information (für Garten- und Aussenanlagen) pro Jahr 0 anstelle von 1	Dieses Ziel soll in ein Konzept eingebettet werden, welches die verschiedenen WOV-Ziele berücksichtigt und koordiniert. Das Konzept war 2018 noch nicht erarbeitet.	Die Aktivitäten der Fachgruppe Landschaft werden in einem übergeordneten Konzept zusammengefasst und koordiniert geplant. Start: Frühling 2019
W2 3112 Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen: Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus) -0.8% anstelle von +2%	Baustellen in Lyss haben zu einer Abnahme der Nutzung des ÖV geführt	ÖV attraktiver gestalten: erste Sitzung mit RVK hat stattgefunden, bei Baustellen Umwegrouten ÖV gut einplanen: Anliegen wird bei der Sanierung Hauptstrasse berücksichtigt.
L2 3112 Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert: Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr 1 anstelle von 2		

Bemerkungen

Produktgruppe 311 Planung / Verfahren

Die Nettokosten im Rechnungsjahr 2018 sind um Fr. 155'877.37 tiefer ausgefallen als budgetiert. Einerseits hat der tiefere Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr von rund Fr. 120'000.00 zur Besserstellung geführt. Andererseits erhält die Gemeinde Lyss aus dem "Postautoskandal" Beiträge von Fr. 75'863.00 zurück.

Produkt 3114 Bauinspektorat

Die höheren Kosten ggü. dem Budget sind auf die Verrechnung von langjährigen baupolizeilichen Aufwendungen und höheren Kosten für Amts- und Fachberichte und Bewilligungsgebühren des Kantons Bern zurückzuführen.

Kennzahlen

Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)

Die Abweichung gegenüber der Prognose resultiert aus folgenden Gründen:

- Busswil: Dickried von Arbeitszone in Wohnzone umgezont
- Lyss: Infolge Nachverdichtung und grösseren Arealüberbauungen wurde wenig zusätzliches unüberbautes Wohnbauland beansprucht

Somit kann erfreulicherweise festgestellt werden, dass trotz enormer Entwicklung die Wohnzonenfläche in der Gesamtbetrachtung gegenüber dem letzten Jahr nicht reduziert wurde!

Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus)

Die Begründungen weshalb die Zahlen rückläufig sind können dem Kommentar zu den Standards und Massnahmen entnommen werden. Zur Attraktivierung des Ortsbusses ist weiter vorgesehen, dass die Ortsbuslinie 364 - Lyssbachpark ab Fahrplan 2020 aufgehoben werden soll. Damit kann wertvolle Zeit zugunsten der Fahrplanstabilität der bestehenden Linien des Ortsbusses Lyss gewonnen werden. Die Haltestelle Lyssbachpark wird weiterhin durch die Linien 74 und 369 bedient.

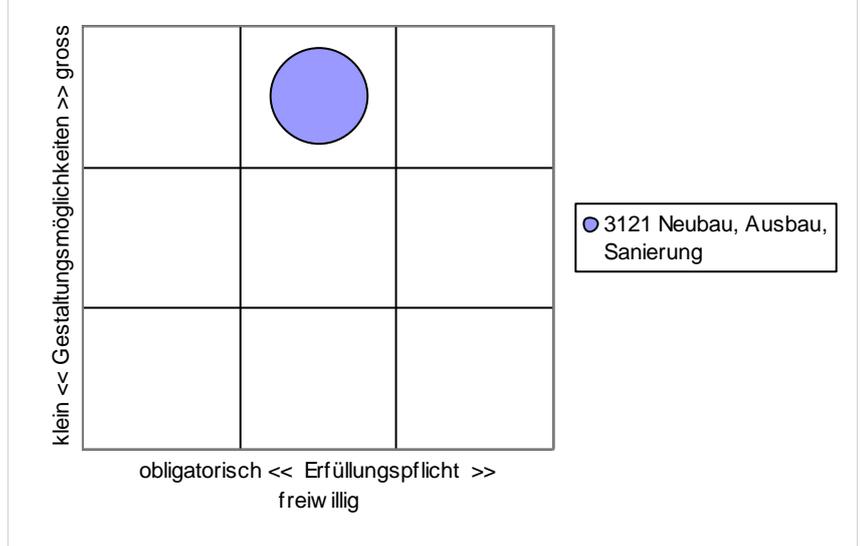
Verantwortung AbteilungsleiterIn B+P Frey Ruedi
 Stellvertretung BereichsleiterIn H Garcia Javier

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 • Umsetzen von optimalen Lösungen betreffend Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch, insbesondere Einhalten des Gebäudestandards 2015 • Übergabe der fertigen Anlage an den Betrieb 	Verwaltung; Behörden; Benutzende	2	3

Handlungsspielraum

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

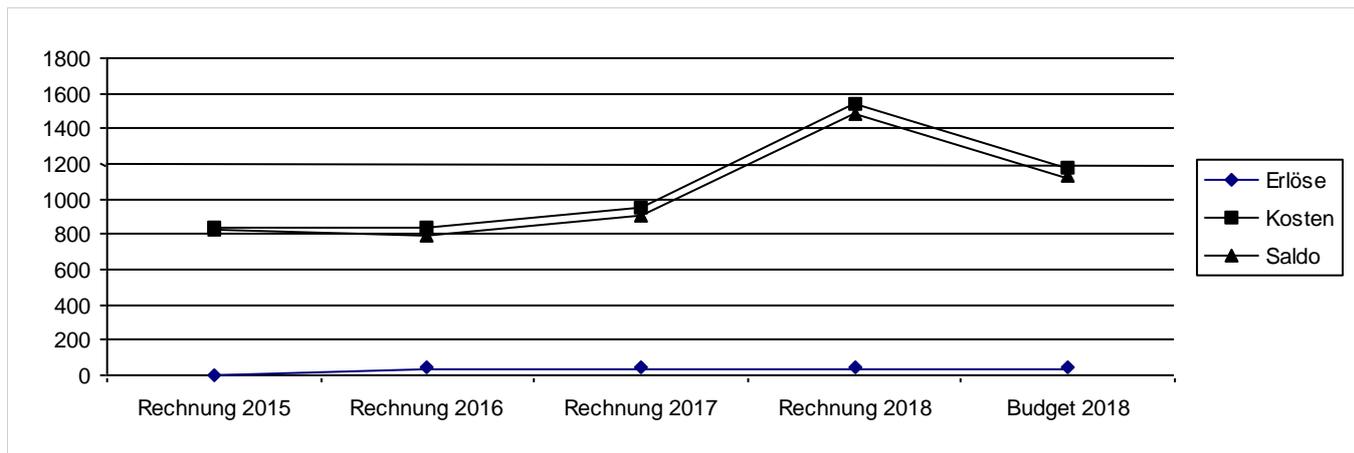


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	180'038.92	183'902.61	180'347.22	184'500.00	185'297.26
A Sachkosten	652'649.07	659'397.20	775'569.40	992'830.00	1'350'995.08
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'400.00				
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'922.75	-46'883.75	-1'102.30	-50'170.00	-1'368.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag			-44'699.82		-47'487.07
	831'165.24	796'416.06	910'114.50	1'127'160.00	1'487'437.27



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Kosten	834'087.99	843'299.81	955'916.62	1'177'330.00	1'549'792.34
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Erlöse	-2'922.75	-46'883.75	-45'802.12	-50'170.00	-62'355.07
	831'165.24	796'416.06	910'114.50	1'127'160.00	1'487'437.27

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
			2015	2016	2017	Annahme	Wert
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	45428	45428	47481	47100	47588
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/ Jahr	395	416	418	420	410
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	Fr.	649000	875000	1072000	1335000	1340776
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.44	0.5	0.6	0.75	0.75

Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi
Stellvertretung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	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	69%	72%	71%	69%	72%	😊
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts	3121	(W2) Wesentliche Betriebunterbrüche	0	0	0	0	0	😊

Leistungsziele

Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)	0.44%	0.50%	0.60%	≤0.75 %	0.75%	😊	
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%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
312 Kosten	834'087.99	843'299.81	955'916.62	1'177'330.00	1'549'792.34
312 Erlöse	-2'922.75	-46'883.75	-45'802.12	-50'170.00	-62'355.07
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	831'165.24	796'416.06	910'114.50	1'127'160.00	1'487'437.27

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Produktgruppe 312 Hochbau weist ggü. dem Budget 2018 Mehrkosten von Fr. 360'277.27 auf. Der Grund für die Mehrkosten liegt in der Aktualisierung der zugewiesenen Konto aus der Erfolgsrechnung. Neu werden sämtliche Konto's des baulichen Unterhaltes der Produkte-Nr. 3121 zugewiesen. So besteht auch eine Vergleichbarkeit zur ausgewiesenen Kennzahl - Aufwand baulicher Unterhalt. Die Differenz zwischen der Kennzahl baulicher Unterhalt von Fr. 1'340'776.00 und den Sachkosten von Fr. 1'350'995.08 ist auf übrigen Aufwand Dritter zurückzuführen.

Ab dem Jahresendcontrolling 2018 erfolgt eine neue Zuweisung der Kontos aus der Erfolgsrechnung. Somit sollten die beiden Werte Sachkosten und Kennzahl baulicher Unterhalt gleich hoch ausfallen.

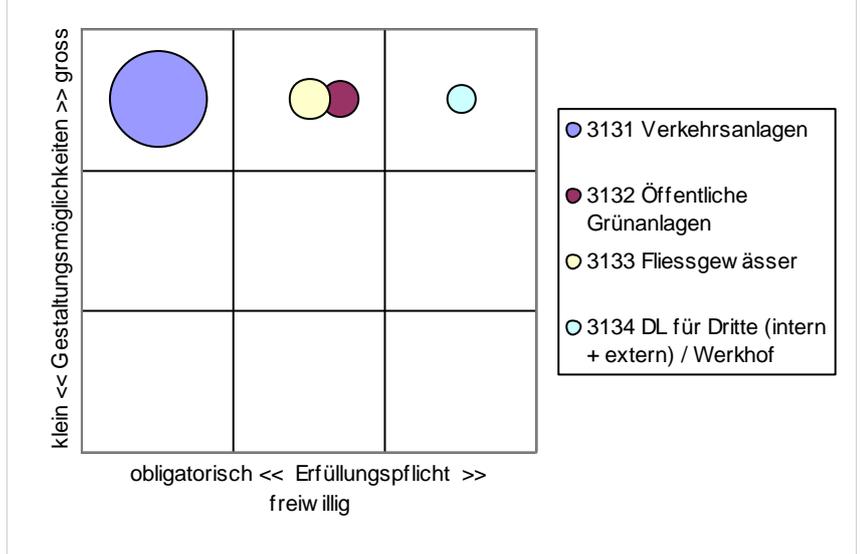
Verantwortung BereichsleiterIn Tiefbau Kunz Adrian
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Thiess Andreas

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

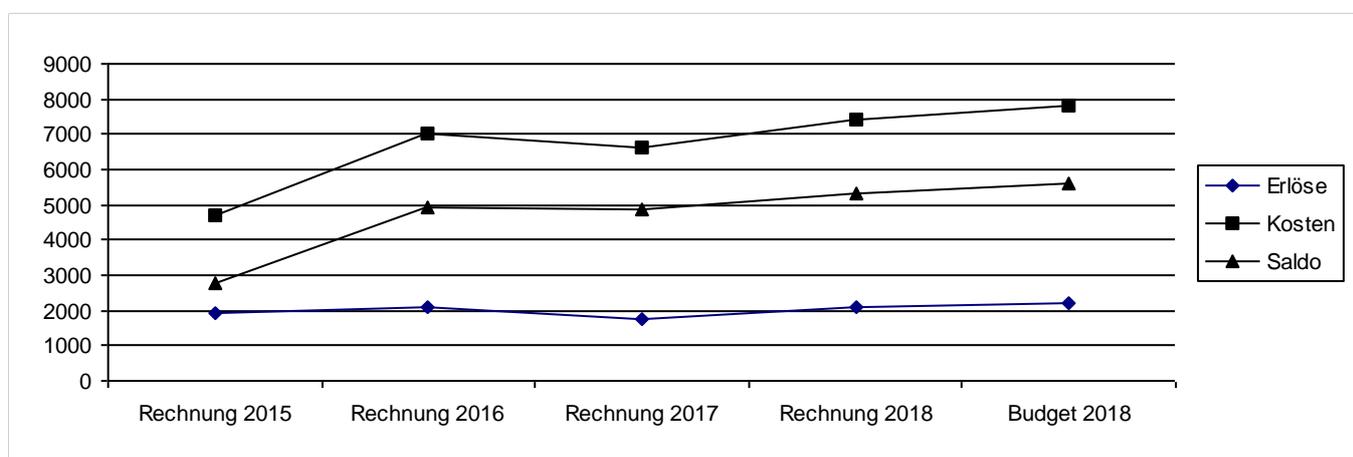


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	1'772'395.12	1'782'611.98	1'774'822.88	1'885'700.00	2'039'671.21
A Sachkosten	1'957'342.56	2'389'686.05	2'193'542.18	2'978'650.00	2'646'125.56
A Kapitalkosten	518'715.78		128'000.55	149'000.00	96'972.60
A Abschreibungen	-1'091'710.96	834'729.01	1'020'702.00	885'000.00	1'158'368.32
A Finanzaufwand		436'108.00			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'529'802.80	1'572'737.85	1'504'391.05	1'892'060.00	1'488'332.60
E Steuerertrag + Abgeltungen		-80'880.00	-82'320.00	-81'000.00	-85'108.85
E Vermögenserträge + Entgelte	-245'699.20	-279'696.93	-89'038.64	-157'920.00	-78'862.55
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'690'645.25	-1'742'924.88	-1'581'605.55	-1'940'340.00	-1'923'477.85
	2'750'200.85	4'912'371.08	4'868'494.47	5'611'150.00	5'342'021.04

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
3131 Verkehrsanlagen Kosten	2'700'687.78	3'618'846.84	3'248'195.36	4'166'300.00	4'077'745.58
3131 Verkehrsanlagen Erlöse	-2'227'702.90	-548'471.42	-193'028.67	-252'290.00	-367'880.83
3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten	513'951.53	594'092.00	628'860.33	739'550.00	592'632.06
3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse	-8'373.15	-6'213.90	-3'200.09	-3'850.00	-19'391.93
3133 Fließgewässer Kosten	1'416'917.63	903'953.26	825'398.81	914'560.00	735'959.97
3133 Fließgewässer Erlöse	-48'825.75	-7'584.21	-6'399.59	-7'960.00	-4'991.68
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Kosten	2'101'156.16	1'917'434.14	1'969'795.96	2'023'730.00	2'076'781.83
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Erlöse	-1'697'610.45	-1'559'685.63	-1'601'127.64	-1'968'890.00	-1'748'833.96
	2'750'200.85	4'912'371.08	4'868'494.47	5'611'150.00	5'342'021.04

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2015	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2018	
				2016	2017	Annahme	Wert
3131	Strassenfläche	m2	448177	448087	448087	463000	448087
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	88	88	90	92	88
3131	Strassensanierung	m2	8450	6482	4852	6000	4120
3132	Grünfläche	m2	107387	106234	106082	112000	116335
3133	Eingedolte Bäche	m	2842	2842	2842	2542	2542
3134	DL für Dritte	Fr.	403546	357749	368668	210000	327970

Verantwortung BereichsleiterIn Tiefbau Kunz Adrian
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Thiess Andreas

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Sichere Strassen	3131	(W1) Haftpflichtfälle infolge baulicher Mängel	keine	keine	keine	keine	keine	keine	☺
Durchgrüntes Lyss	3132	(W2) Veränderung des Verhältnisses von Grünfläche zu Strassenfläche	keine	keine	keine	keine	keine	keine	☺
Zufriedene Kunden	3134	(W3) Anzahl Beanstandungen	keine	keine	keine	<5	keine	keine	☺
Leistungsziele									
Strassenzustand	3131	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)	0.52	0.84	0.72	≤1.00	1.02	☺	
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)	81%	64%	83%	>80%	82%	☺	
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)	103%	111%	103%	>90%	102%	☺	
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	keine	☺
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L6) Strassenreinigung: Zentrum	40x / Jahr	☺					
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L7) Strassenreinigung; Aussenquartiere	15x / Jahr	☺					

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
313 Kosten	6'732'713.10	7'034'326.24	6'672'250.46	7'844'140.00	7'483'119.44
313 Erlöse	-3'982'512.25	-2'121'955.16	-1'803'755.99	-2'232'990.00	-2'141'098.40
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	2'750'200.85	4'912'371.08	4'868'494.47	5'611'150.00	5'342'021.04

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Nettokosten zwischen Budget/Rechnung sind um Fr. 269'128.96 tiefer ausgefallen als budgetiert. Grund für die Besserstellung sind tiefere Kosten bei den internen Verrechnungen des Werkhofes. Einerseits entstanden bei den Öffentlichen Grünanlagen Minderkosten von Fr. 152'138.90. Andererseits entstanden bei den Strassenreinigungen Minderkosten von Fr. 148'712.40.

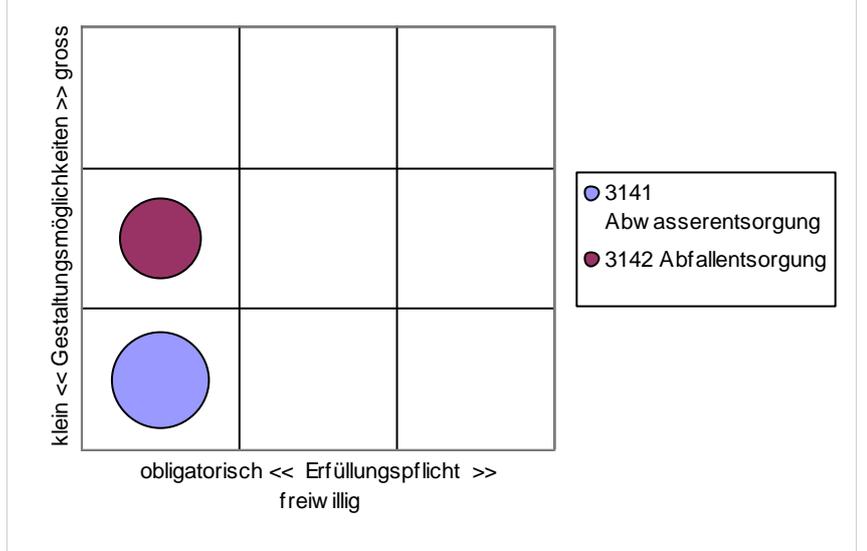
Verantwortung BereichsleiterIn Tiefbau Kunz Adrian
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Tiefbau Thiess Andreas

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

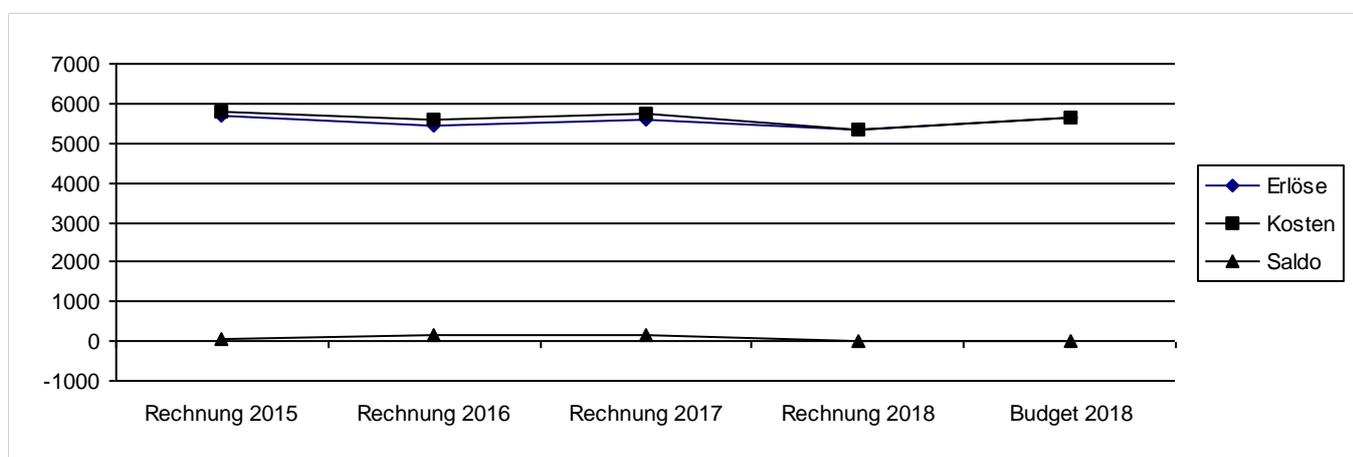


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	276'028.72	277'987.36	246'361.71	92'400.00	71'531.95
A Sachkosten	997'398.37	1'304'539.68	1'161'456.14	1'048'060.00	816'094.34
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	1'284'595.80	36'798.70	84'910.92	92'000.00	116'059.55
A Finanzaufwand		11'675.00			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'220'481.35	3'976'548.10	4'229'661.50	4'401'750.00	4'357'945.71
E Finanzertrag		-11'657.62	-9'841.00	-13'700.00	-9'457.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'055'744.20	-5'033'836.47	-5'190'841.68	-5'086'000.00	-4'748'211.40
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'657'202.18	-406'195.87	-368'795.88	-534'510.00	-603'963.15
	65'557.86	155'858.88	152'911.71	0.00	0.00

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
3141 Abwasserentsorgung Kosten	3'996'234.92	3'983'639.59	4'663'618.17	4'118'010.00	3'937'159.90
3141 Abwasserentsorgung Erlöse	-3'952'485.20	-3'876'143.69	-4'572'036.13	-4'118'010.00	-3'937'159.90
3142 Abfallentsorgung Kosten	1'782'269.32	1'628'689.45	1'611'312.47	1'516'200.00	1'424'471.65
3142 Abfallentsorgung Erlöse	-1'760'461.18	-1'580'326.47	-1'549'982.80	-1'516'200.00	-1'424'471.65
	65'557.86	155'858.88	152'911.71	0.00	0.00

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
			2015	2016	2017	Annahme	Wert
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	67592	69630	71382	69200	73262
3141	Genügender - guter Zustand	%	81	76	74	80	75
3142	Brennbarer Abfall	t	3187	3205	3181	3500	3236
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1698	1918	1804	1800	1806
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	1151	1188	206	125	199

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau	4	4	1	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)	0.05%	0.03%	0.01%	≤0.06 %	0.03%	☺	
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)	89%	61%	20%	>80%	74%	☺	
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)	89%	130%	80%	>80%	91%	☺	
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L4) Kehrichtsammeltour wöchentlich	1 Mal	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	1 Mal	☺
Kehricht- und Grünabfuhr für andere Gemeinden	3142	(L6) Kostendeckungsgrad (Kehricht)	105%	105%	105%	≥105%	105%	☺	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
314 Kosten	5'778'504.24	5'612'329.04	6'274'930.64	5'634'210.00	5'361'631.55
314 Erlöse	-5'712'946.38	-5'456'470.16	-6'122'018.93	-5'634'210.00	-5'361'631.55
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	65'557.86	155'858.88	152'911.71	0.00	0.00

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 342'665.35 ab und liegt im Vergleich zur Rechnung 2017 um Fr. 209'875.02 tiefer. Der Beitrag an die ARA Region Lyss-Lympachtal ist um Fr. 545'075.80 höher ausgefallen als budgetiert. Im vergangenen Jahr 2018 entstand trotz der Trockenheit im Sommer eine erhöhte Menge an Schmutzwasser (Strassenentwässerung), aufgrund der Niederschlägen im Frühjahr.

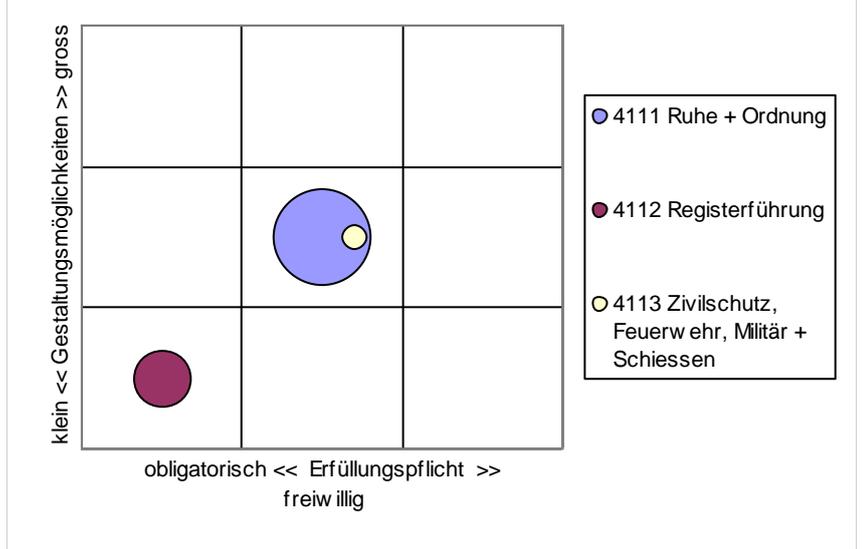
Die Abfallentsorgung erwirtschaftete im Rechnungsjahr 2018 einen Ertragsüberschuss von Fr. 195'249.91. Im Vergleich zum Budget 2018 ist bei dieser Produkt-Nr. eine Besserstellung von Fr. 116'149.91 zu verzeichnen

Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn-Stv. Gautschi Christian

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

Handlungsspielraum

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

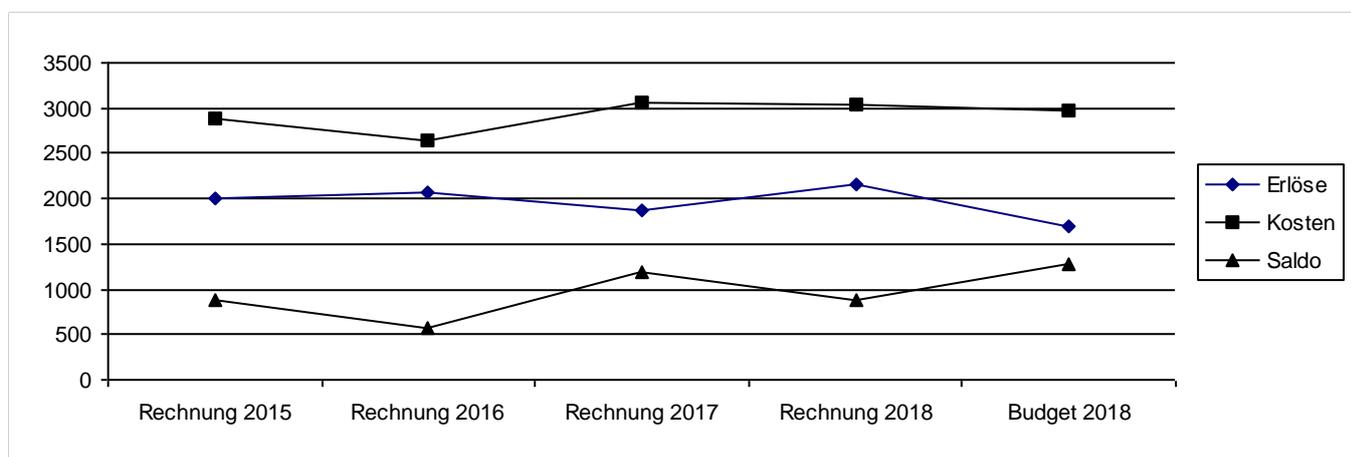


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	934'510.30	1'076'673.95	1'338'091.79	1'322'330.00	1'374'005.55
A Sachkosten	577'319.31	569'941.69	817'682.69	872'530.00	701'409.37
A Kapitalkosten	5'781.40		17'540.40	13'000.00	
A Abschreibungen	589'905.56	101'867.40	107'042.15	101'900.00	107'241.05
A Finanzaufwand		21'035.88		18'700.00	16'221.40
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	774'534.40	868'028.67	776'044.69	635'570.00	838'358.01
E Finanzertrag		-9'046.40	-9'259.10	-8'640.00	-8'775.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-1'500.00	-6'260.00	-2'600.00	-27'140.00	-3'110.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'498'791.55	-1'767'659.00	-1'616'306.40	-1'488'400.00	-1'662'601.58
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-497'757.21	-278'367.25	-245'817.05	-173'970.00	-491'626.80
	884'002.21	576'214.94	1'182'419.17	1'265'880.00	871'122.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
4111 Ruhe + Ordnung Kosten	850'113.31	728'194.47	1'336'308.83	1'260'750.00	1'265'443.90
4111 Ruhe + Ordnung Erlöse	-395'302.85	-720'955.55	-618'278.20	-477'940.00	-578'583.18
4112 Registerführung Kosten	385'795.15	375'442.92	414'640.65	397'440.00	427'986.06
4112 Registerführung Erlöse	-169'503.95	-154'149.95	-154'165.65	-164'600.00	-191'629.25
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten	1'652'142.51	1'559'051.75	1'305'452.29	1'305'840.00	1'352'297.22
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse	-1'439'241.96	-1'211'368.70	-1'101'538.75	-1'055'610.00	-1'404'392.75
	884'002.21	576'214.94	1'182'419.17	1'265'880.00	871'122.00

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
			2015	2016	2017	Annahme	Wert
4111	Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen	h	605	519	939	1000	737
4111	Patrouillen	h	2762	2348	1729	1200	1631
<i>4111</i>	<i>Kontrollen</i>	<i>h</i>	<i>634</i>	<i>333</i>	<i>0</i>	<i>300</i>	<i>0</i>
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0	0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	148	138	136	150	98
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	184	190	159	190	134
4111	Schützenvereine	Anz.	3	3	3	3	3

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gautschi Christian

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	Vorg.	Contr.		

Wirkungsziele

Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden			nicht erhoben	0	nicht erhoben	😊
--	------	---	--	--	---------------	---	---------------	---

Leistungsziele

Velostation sicherstellen	4111	(L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen	erfüllt	erfüllt	erfüllt	jährlich	erfüllt	😊
---------------------------	------	--	---------	---------	---------	----------	---------	---

Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L1) Ressourcen Kapo	280 Stellenprozen te	280%	200%	200%	200%	😊
---	------	----------------------	----------------------	------	------	------	------	---

Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	438 Std.	640 Std.	312 Std.	600 Std.	636 Std.	😊
---	------	---	----------	----------	----------	----------	----------	---

Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	1'236 Std.	1'400 Std.	2100 Std.	2100 Std.	2100 Std.	😊
---	------	--	------------	------------	-----------	-----------	-----------	---

Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	3 Std.	3 Std.	32 Std.	40 Std.	80 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 (100)	105%	108%	90%	100%	100%	😊
----------------------------------	------	---	------	------	-----	------	------	---

Effiziente FW-Organisation	4113	(L8) Interventionszeit GVB eingehalten	100%	100%	100%	100%	100%	😊
----------------------------	------	--	------	------	------	------	------	---

Einsatzbereite Schiessanlage	4113	(L9) Anzahl funktionierende Scheiben	90%	100%	100%	80%	100%	😊
------------------------------	------	--------------------------------------	-----	------	------	-----	------	---

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
411 Kosten	2'888'050.97	2'662'689.14	3'056'401.77	2'964'030.00	3'045'727.18
411 Erlöse	-2'004'048.76	-2'086'474.20	-1'873'982.60	-1'698'150.00	-2'174'605.18
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	884'002.21	576'214.94	1'182'419.17	1'265'880.00	871'122.00

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

4113 Feuerwehr

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst das Rechnungsjahr 2018 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 132'200.56 ab. Damit resultiert eine Besserstellung ggü. dem Budget 2018 von Fr. 148'850.56. Diese Besserstellung führt zum positiveren Abschluss (Mehrerlös) des Produktes 411 Sicherheit.

4113 Zivilschutz

Für die Erneuerung der Schutzanlage KP I / BSA I konnte die Gemeinde Lyss eine Entnahme aus dem Ersatzbeitragsfonds im Betrag von Fr. 234'300.00 vornehmen.

Diese nicht budgetierte Entnahme (Erlös) führte im Wesentlichen zur Besserstellung im Rechnungsjahr 2018 des Produkts 411 Sicherheit.

Produkt 4111 Feuerwehr Ereignisse:

Die Zahl der Ereignisse ist im 2018 tiefer, da erstmals die Wespeneinsätze nicht berechnet sind.

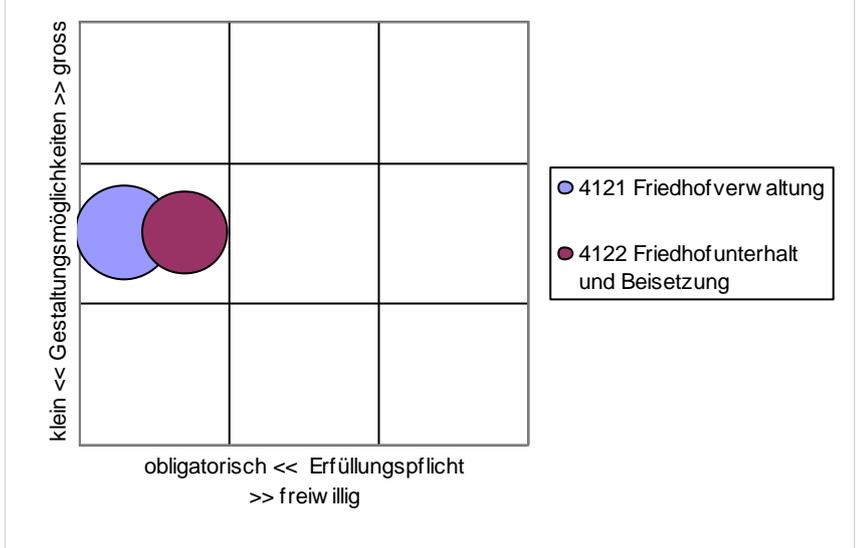
Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung SachbearbeiterIn Gautschi Christian

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

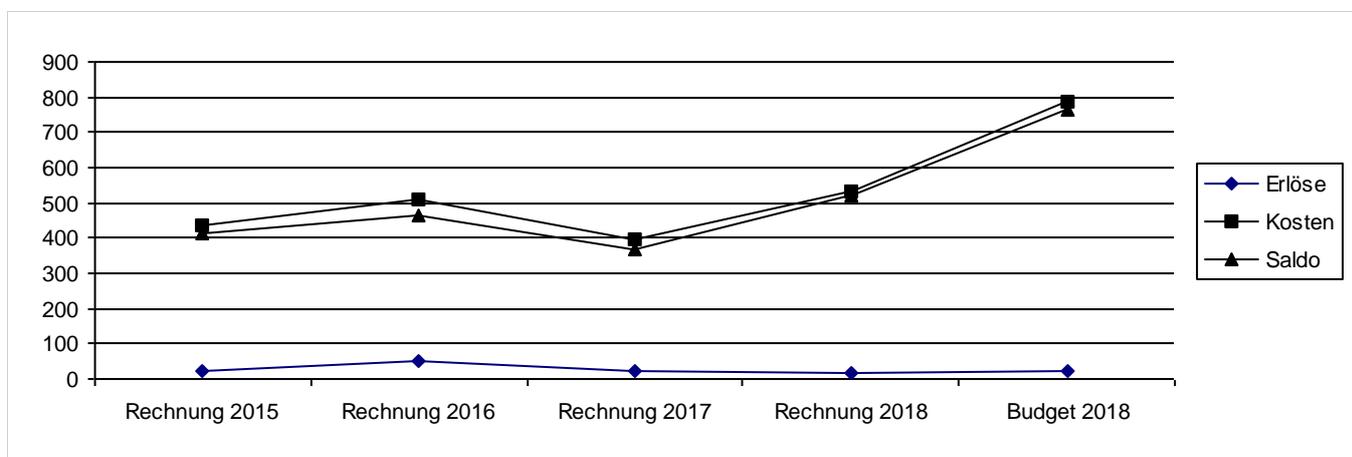


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	35'331.79	44'321.80	26'916.42	72'600.00	12'121.06
A Sachkosten	402'742.55	446'092.05	351'973.00	685'110.00	505'443.50
A Kapitalkosten				20'000.00	
A Abschreibungen		10'154.35	16'263.65	10'000.00	16'263.00
A Finanzaufwand		10'150.00			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5.00				
E Vermögenserträge + Entgelte	-24'491.15	-43'940.00	-24'400.00	-20'200.00	-14'360.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-5.00	-5'235.10		-5'000.00	
	413'583.19	461'543.10	370'753.07	762'510.00	519'467.56



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
4121 Friedhofverwaltung Kosten	42'341.65	178'765.57	155'074.25	514'480.00	306'284.75
4121 Friedhofverwaltung Erlöse	-24'496.15	-49'175.10	-24'400.00	-25'200.00	-14'360.00
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten	395'737.69	331'952.63	240'078.82	273'230.00	227'542.81
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Erlöse					
	413'583.19	461'543.10	370'753.07	762'510.00	519'467.56

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
			2015	2016	2017	Annahme	Wert
4121	Bestattungen	Anz.	81	109	123	110	71
4121	Neuanlagen	Anz.	0	2	0	0	0
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	22	182	24	30	31

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Gautschi Christian

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag	2	2	2	3	2	2	😊
Leistungsziele									
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand	100%	100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
412 Kosten	438'079.34	510'718.20	395'153.07	787'710.00	533'827.56
412 Erlöse	-24'496.15	-49'175.10	-24'400.00	-25'200.00	-14'360.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	413'583.19	461'543.10	370'753.07	762'510.00	519'467.56

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Nettokosten sind um Fr. 243'042.44 tiefer ausgefallen als budgetiert. Sowohl der Unterhalt Hochbauten als auch der Unterhalt für übrige Sachanlagen haben zur finanziellen Besserstellung geführt. Durch die Aufhebung der Kühlanlage Friedhof Busswil entfielen die geplanten Sanierungsarbeiten von rund Fr. 18'000.00. Zudem sind auch die Anschaffungen für Apparate, Maschinen/Geräte um Fr. 60'193.25 tiefer ausgefallen als budgetiert. Trotz den tieferen Kosten sind die geplanten Heizungs- und Dachsanierungen ausgeführt worden.

4121 Bestattungen: Zahlen 2016 und 2017 wurden inkl. Bestattungen auswärts und nach Hause mitgenommen erfasst.

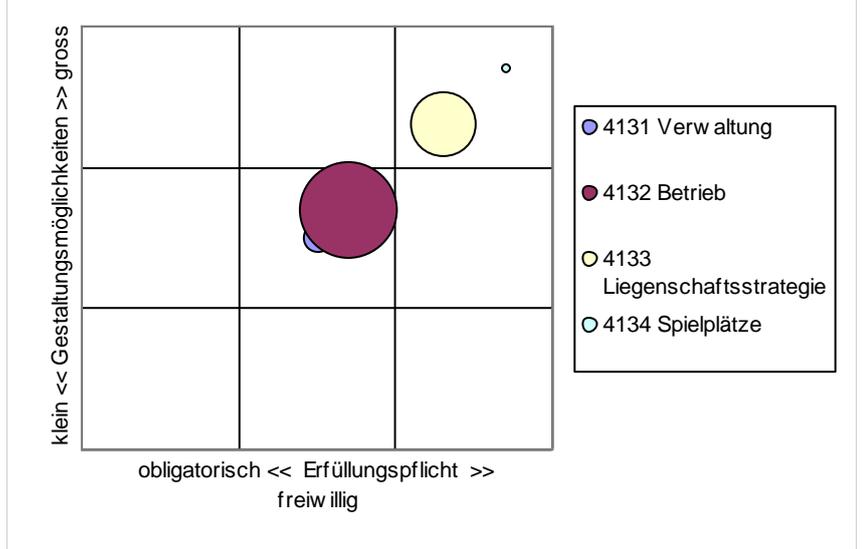
Verantwortung AbteilungsleiterIn Peter Thomas
 Stellvertretung SB Liegenschaften Manes Ida

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4131	Verwaltung	<ul style="list-style-type: none"> Bewirtschaften gemeindeeigene Liegenschaften Sicherstellen von Notunterkünften 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen	2	2
4132	Betrieb	<ul style="list-style-type: none"> Gewährleisten eines störungsfreien und umweltbewussten Betriebs der Liegenschaften 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen; Handwerker; Lieferanten; Abteilung B+P	2	2
4133	Liegenschaftsstrategie	<ul style="list-style-type: none"> Vertretung der Gemeinde als Eigentümerin der Liegenschaften Wahrnehmen des Immobilien-Portfolio-Managements 	Behörden; Institutionen; Vereine; Verwaltung; Abteilung B+P; Abteilung B+K	3	3

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.

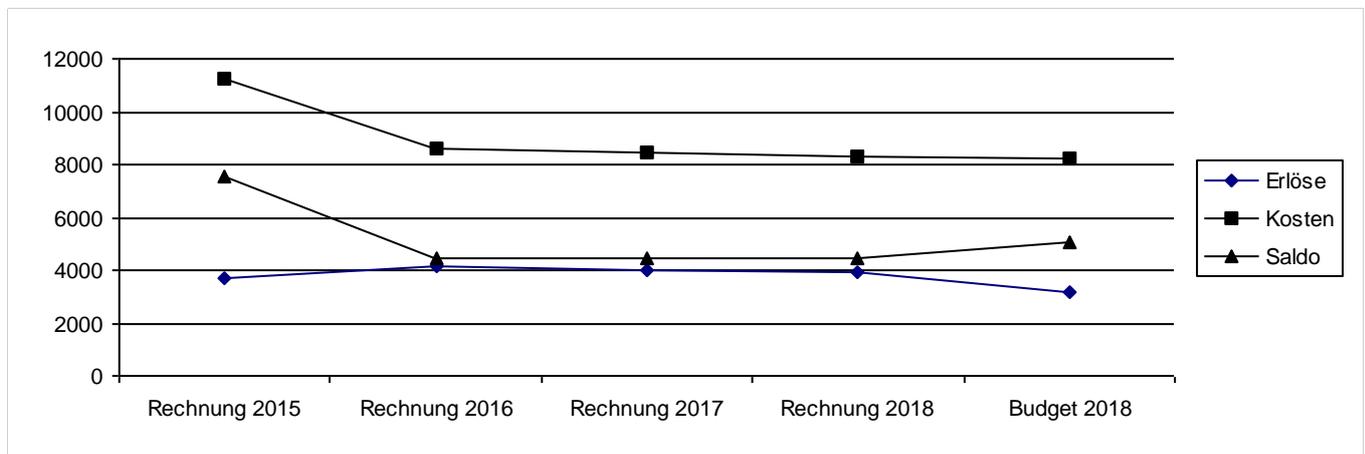


Legislativziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	2'810'598.41	2'734'275.95	2'631'639.89	2'762'400.00	2'850'476.79
A Sachkosten	2'441'870.95	2'390'482.31	2'645'079.59	3'040'170.00	2'416'059.53
A Kapitalkosten	515'281.05		201'143.73	213'000.00	152'385.51
A Abschreibungen	4'416'706.45	1'330'918.46	1'407'539.75	1'464'000.00	1'631'284.72
A Finanzaufwand		605'092.15	506'320.15	0.00	305'303.55
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'080'272.05	1'512'906.00	1'067'189.00	732'870.00	965'183.65
E Finanzertrag		-2'634'048.30	-2'523'337.15	-1'518'960.00	-2'291'488.60
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'729'795.20	-519'144.45	-575'171.50	-707'400.00	-592'237.45
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-955'417.85	-971'485.15	-887'715.20	-960'600.00	-1'009'695.95
	7'579'515.86	4'448'996.97	4'472'688.26	5'025'480.00	4'427'271.75



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
4131 Verwaltung Kosten	6'122'852.50	2'542'429.62	531'786.05	783'800.00	580'680.32
4131 Verwaltung Erlöse	-2'982'349.20	-877'412.60	-871'474.50	-873'200.00	-867'392.45
4132 Betrieb Kosten	5'154'326.41	6'049'942.75	6'814'798.04	6'338'000.00	6'229'612.37
4132 Betrieb Erlöse	-715'313.85	-3'265'962.80	-3'214'838.90	-3'036'890.00	-3'066'285.80
4133 Liegenschaftsstrategie Kosten			1'212'417.57	1'813'770.00	1'513'055.51
4134 Spielplätze Kosten					40'801.80
4134 Spielplätze Erlöse					-3'200.00
	7'579'515.86	4'448'996.97	4'472'688.26	5'025'480.00	4'427'271.75

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2015	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
				2016	2017	Annahme	Wert	
4131	Sozialwohnungen	Anz.	50	50	50	50	50	
4131	Notwohnungen	Anz.	2	2	2	2	2	
4131	Einzelzimmer	Anz.	21	21	21	21	21	
4134	Anzahl Spielplätze	Anz.	0	0	0	0	0	

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Peter Thomas
Stellvertretung	SB Liegenschaften	Manes Ida

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018	==>	
			2015	2016	2017	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Nulltarif für Vereine	4131	(W4) Steuerung Nulltarif der Vereine für die Benützung der gemeindeeigenen Liegenschaften (ohne speziellen Betriebsaufwand)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	😊
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W1) Stromverbrauch	874'849 kw/h	831'291	844'385 kw/h	-2%	883'610	0	😞
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Heizenergieverbrauch	4'084'719 kw/h	4'394'294	4'598'000	≤ Ø 5 Jahre	4'923'000	00	😞
Leistungsziele									
Bau- und Sanierungsprojekte werden bei der Abteilung Bau + Planung bedürfnisgerecht initiiert	4133	(L8) Fristgerechte Umsetzung von Bau- und Sanierungsprojekten			100%	100%	100%	100%	😊
Das Investitionsprogramm im Bereich Liegenschaften ist vollständig und auf dem neusten Stand	4133	(L7) Nachkredite (Liegenschaftsstrategie)			keine	keine	keine	keine	😊
Die langfristige Liegenschaftsstrategie zeigt Lösungen für die künftigen Bedürfnisse auf	4133	(L6) Umsetzungsgrad (Liegenschaftsstrategie)			60%	80%	80%	80%	😊
Die Liegenschaftsverwaltung tritt gegenüber der Politik und der Verwaltung als verlässlicher und kompetenter Partner auf	4133	(L5) Umsetzung der Anträge			100%	100%	100%	100%	😊
Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)	5%	10%	10%	≤10%	6%	6%	😊
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen	85%	85%	85%	≥85%	80%	80%	😞
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung übrige vermietbare Räume	30%	28%	28%	≥30%	28%	28%	😞
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L4) Reinigungsaufwand	15'000	15'700	15'900	15'500	16'789	16'789	😞
				Std.					

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
413 Kosten	11'277'178.91	8'592'372.37	8'559'001.66	8'935'570.00	8'364'150.00
413 Erlöse	-3'697'663.05	-4'143'375.40	-4'086'313.40	-3'910'090.00	-3'936'878.25

Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-) 7'579'515.86 4'448'996.97 4'472'688.26 5'025'480.00 4'427'271.75

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 4132 Umweltbewusstes Handeln: Stromverbrauch 883'610 anstelle von -2% (Ø 5 Jahre)	+1 Liegenschaft "Werkhof"	Schrittweise Umrüstung auf LED Beleuchtung (Sportanlagen)
W2 4132 Umweltbewusstes Handeln: Heizenergieverbrauch 4'923'000 anstelle von ≤ Ø 5 Jahre	+1 neue Liegenschaft "Werkhof"	Sanierung Stegmatt und Abbruch KIGA Heilbachweg
L2 4131 optimale Belegung der Anlagen: Auslastung Sportanlagen 80% anstelle von ≥85%	tiefere Nachfrage von Vereinen/Dritten	
L3 4131 optimale Belegung der Anlagen: Auslastung übrige vermietbare Räume 28% anstelle von ≥30%	tiefere Nachfrage von Vereinen/Dritten	
L4 4132 Benutzerfreundliche Anlagen: Reinigungsaufwand 16'789 anstelle von 15'500	Sozialdienst zusätzliche Räume, nach Umbau Tagesschule Busswil erfolgt Reinigung neu durch Gemeinde (vormals extern)	

Bemerkungen

Produkt 4132 Betrieb:

Die Entschädigung aus dem Kiesabbau beträgt im Jahr 2018 Fr. 738'402.00. Davon sind gestützt auf das Gemeindereglement Kiesabbau 50% (Fr. 369'201.00) in die Vorfinanzierung Kiesabbau eingelegt worden. Der Nettoertrag von Fr. 369'201.00 hat wesentlich zur Besserstellung geführt.

Die Sachkosten haben im Rechnungsjahr 2018 ggü. den Vorjahren und dem Budget 2018 abgenommen. Grund für diese Abnahme ist die neue Zuweisung der Konti des baulichen Unterhalts zur Produkte-Nr. 3121.

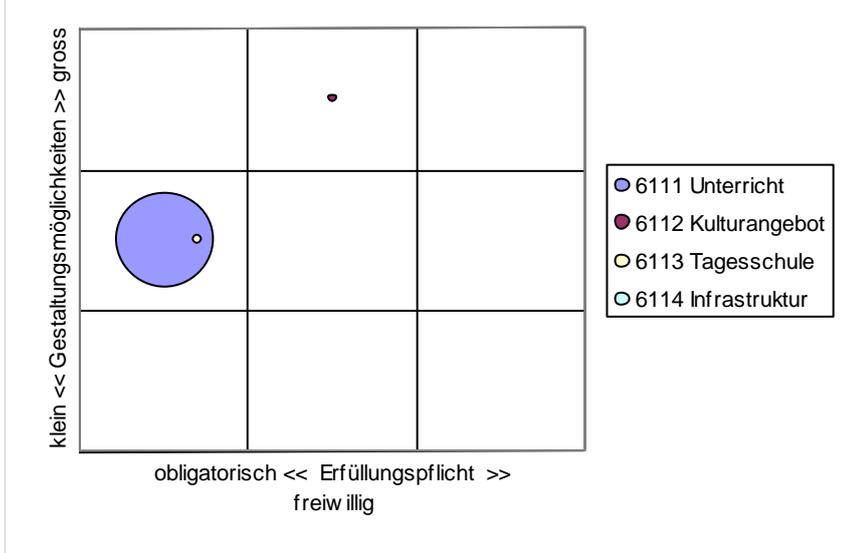
Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula
 Stellvertretung SekretariatsleiterIn Platter Karin

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6111	Unterricht	<ul style="list-style-type: none"> • Sicherstellen einer optimalen Schullaufbahn für alle SchülerInnen. • 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.

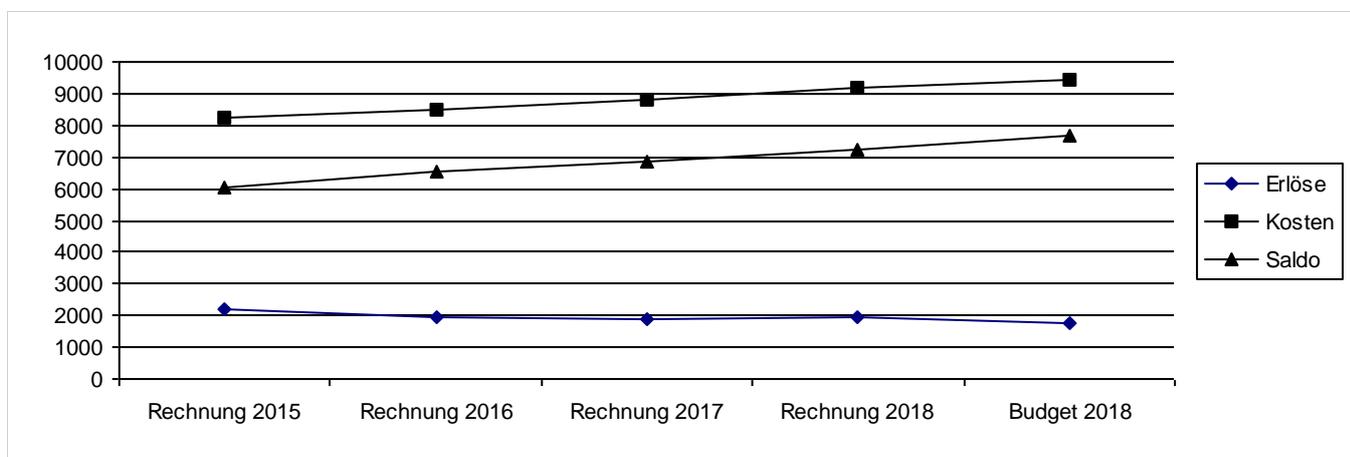


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	1'179'529.08	1'380'297.85	1'572'031.30	1'677'160.00	1'776'535.65
A Sachkosten	1'523'725.21	1'453'747.78	1'523'480.20	1'745'280.00	1'661'991.49
A Kapitalkosten	6'376.06		27'428.69	54'250.00	20'779.84
A Abschreibungen	255'042.26	203'285.09	105'996.10	217'000.00	109'256.05
A Finanzaufwand		51'481.00			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'278'936.50	5'428'509.00	5'551'751.26	5'761'400.00	5'614'218.45
E Vermögenserträge + Entgelte	-434'656.60	-440'250.50	-496'884.65	-415'500.00	-535'980.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'743'886.90	-1'513'463.85	-1'397'721.00	-1'371'100.00	-1'433'956.65
	6'065'065.61	6'563'606.37	6'886'081.90	7'668'490.00	7'212'844.83

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
6111 Unterricht Kosten	7'034'142.66	7'514'535.17	7'699'823.19	8'265'930.00	7'869'179.73
6111 Unterricht Erlöse	-998'196.10	-933'040.05	-897'446.04	-837'600.00	-822'882.95
6112 Kulturangebot Kosten	72'758.65	62'787.90	60'683.90	70'300.00	67'054.85
6113 Tagesschule Kosten	1'136'707.80	971'294.95	1'033'131.60	1'106'360.00	1'270'773.70
6113 Tagesschule Erlöse	-1'180'347.40	-1'051'971.60	-1'018'705.65	-949'000.00	-1'171'280.50
6114 Infrastruktur Kosten			8'594.90	12'500.00	
	6'065'065.61	6'563'606.37	6'886'081.90	7'668'490.00	7'212'844.83

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2015	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
				2016	2017	Annahme	Wert	
6111	SchülerInnen total	Anz.	1487	1488	1474	1500	1520	
6111	davon Kindergarten	Anz.	289	274	258	300	267	
6111	davon Primarstufe	Anz.	770	817	796	790	833	
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	419	389	390	400	414	
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	9	8	6	10	6	
6111	Klassen	Anz.	79	79	78	78	79	
6111	Lehrpersonen	Anz.	182	188	189	185	189	
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	27	31	32	30	27	
6111	SchülerInnen in Aufgabenhilfe	Anz.	103	96	115	95	0	
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	192	190	183	180	269	
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheiten	91195.5	89547	85000	90000	113798	

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2018 ==>				
			2015	2016	2017	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	90.95 %	keine Erhebung	> 80%	89.1%	😊
Sicherstellen guter Arbeitsbedingungen für einen optimalen und qualitativ guten Schulbetrieb	6111	(W3) Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist gut bis sehr gut (Erhebung im 1. Legislaturjahr)		keine Erhebung	> 80%	85%	😊
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%	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	eingehalten 😊
Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung	611	(L10) Umsetzung des Konzepts (SSA)				100%	100% 😊
Sicherstellen des Moduls Aufgabenbetreuung in jeder Tagesschule	6111	(L6) Anzahl Einheiten pro Gruppe				≤10	≤10 😊
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial	6111	(L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.	354.00	346.28	342.13	330.00	358.48 😊
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn	117.49	116.09	118.65	< 150.00	112.82 😊
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken	5	5	5	5	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 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
611 Kosten	8'243'609.11	8'548'618.02	8'802'233.59	9'455'090.00	9'207'008.28
611 Erlöse	-2'178'543.50	-1'985'011.65	-1'916'151.69	-1'786'600.00	-1'994'163.45
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'065'065.61	6'563'606.37	6'886'081.90	7'668'490.00	7'212'844.83

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

6111 Unterricht:

Die Nettokosten sind mit Fr. 7'179'451.33 um Fr. 489'038.67 tiefer ausgefallen als budgetiert. Einerseits haben tiefere Kosten für den Lastenausgleich Lehrerbesoldung von Fr. 75'157.50 zur Besserstellung geführt. Andererseits sind die Kosten für den Betrieb der Sekstufe (Grentschel, Stegmatt) um Fr. 90'865.88 tiefer ausgefallen als budgetiert. Ebenfalls sind die Kosten für Gymnasien innerhalb oblig. Schulpflicht (Beiträge an Kanton), Mittagstisch, Betrieb Kindergarten sowie der Betrieb Primarstufe tiefer ausgefallen als budgetiert.

6113 Tagesschule

Bei der Tagesschule ist trotz der neu eingeführten dezentralen Strukturen die finanzielle Entwicklung stabil geblieben.

Die Nettokosten betragen im Rechnungsjahr 2018 Fr. 84'147.35. Im Budget 2018 waren Nettokosten von Fr. 157'360.00 geplant.

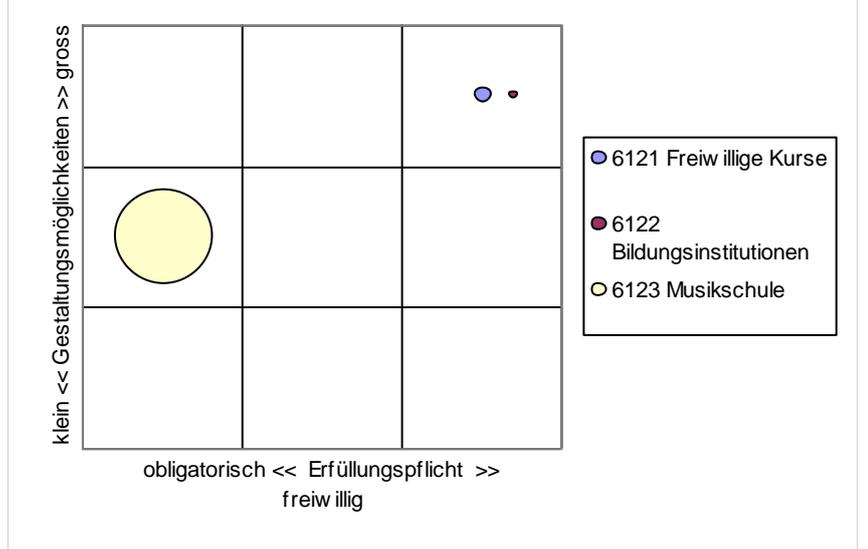
Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula
 Stellvertretung SekretariatsleiterIn Platter Karin

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

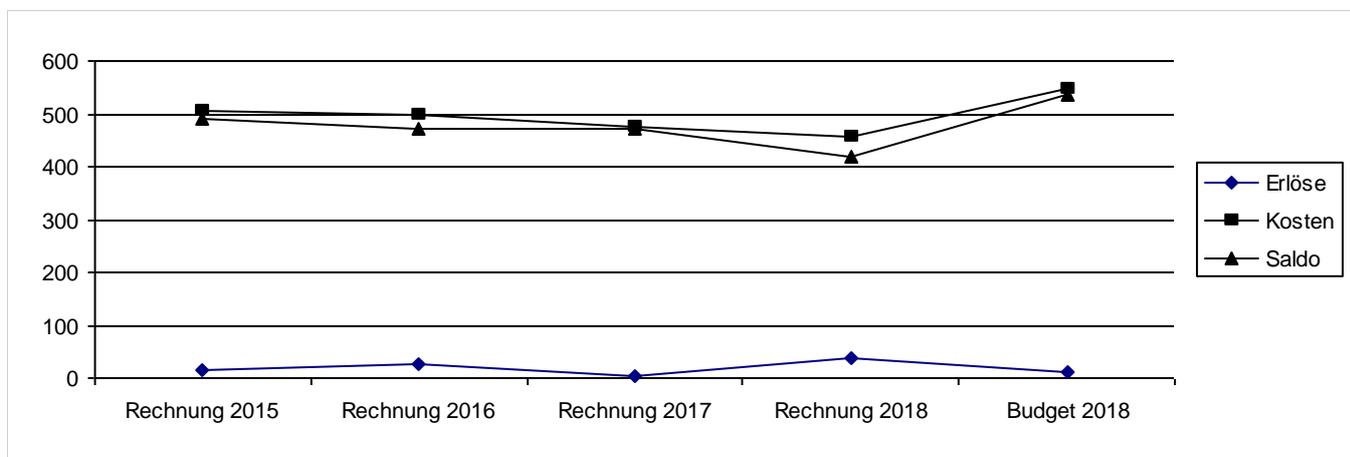


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	68'711.71	19'138.45	23'461.70	47'000.00	52'692.35
A Sachkosten	2.55	730.90			687.70
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen					
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	435'337.55	477'089.80	453'140.25	499'000.00	402'494.75
E Vermögenserträge + Entgelte	-13'015.00	-26'705.00	-3'640.00	-10'000.00	-18'080.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'860.00				-19'273.50
	489'176.81	470'254.15	472'961.95	536'000.00	418'521.30



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
6121 Freiwillige Kurse Kosten	51'843.79	19'869.35	23'461.70	47'000.00	52'692.35
6121 Freiwillige Kurse Erlöse	-13'015.00	-26'705.00	-3'640.00	-10'000.00	-37'353.50
6122 Bildungsinstitutionen Kosten	6'073.30	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'687.70
6122 Bildungsinstitutionen Erlöse	-1'860.15				
6123 Musikschule Kosten	446'134.87	475'089.80	451'140.25	497'000.00	400'494.75
	489'176.81	470'254.15	472'961.95	536'000.00	418'521.30

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
			2015	2016	2017	Annahme	Wert
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	245	232	336	240	362
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	295	296	292	300	284
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	213.447	208.752	204.301	210	197.35

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== Vorjahre Jahr 2018 ==>					
			2015	2016	2017 Vorg.	2018	Contr.	
Leistungsziele								
Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitution	6122	(L2) Konkrete Ergebnisse aus einem Projekt liegen vor	1	1	1	1	1	😊
Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf	6121	(L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)	>35%	>35%	>35%	> 35%	> 35%	😊
Sicherstellen des Controllings des Musikschulbetriebs gemäss Leistungsvereinbarung	6123	(L3) Die Minimalstandards gemäss gesetzlichen Vorgaben werden eingehalten	100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
612 Kosten	504'051.96	496'959.15	476'601.95	546'000.00	455'874.80
612 Erlöse	-14'875.15	-26'705.00	-3'640.00	-10'000.00	-37'353.50
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	489'176.81	470'254.15	472'961.95	536'000.00	418'521.30

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Produktgruppe 612 zusätzliche Bildungsangebote
Die Kostenunterschreitung ggü. dem Budget 2018 von Fr. 87'655.94 ist auf die tieferen Kosten bei der Musikschule Lyss zurückzuführen.

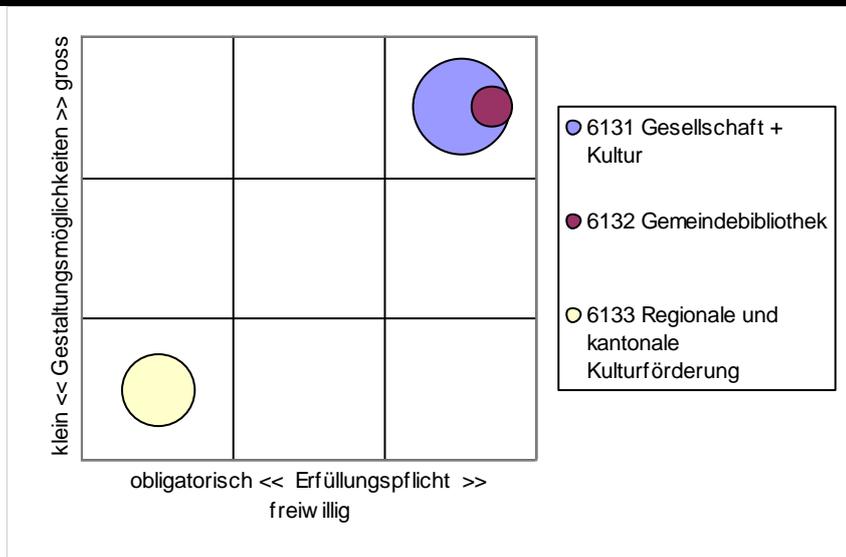
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	KultursekretärIn	Gasparini Esther

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

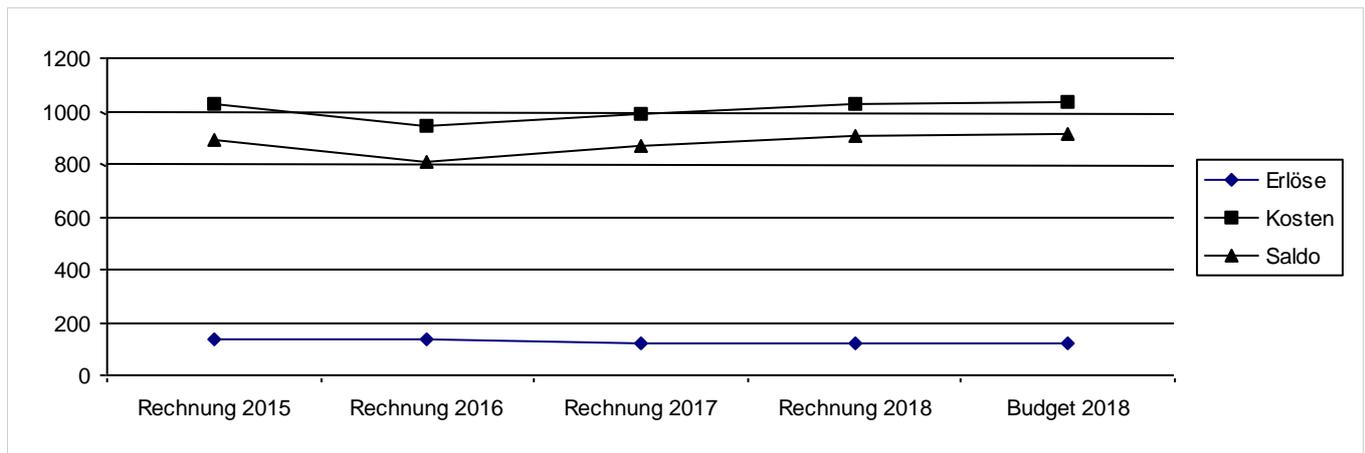


Legislativziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	209'838.86	131'033.05	132'429.55	130'600.00	131'285.45
A Sachkosten	123'009.60	162'736.52	167'467.10	164'290.00	150'906.15
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	696'874.10	647'339.30	692'326.40	738'350.00	746'014.55
E Vermögenserträge + Entgelte	-116'190.55	-114'501.40	-106'043.50	-104'000.00	-108'256.95
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-20'977.00	-21'158.65	-15'442.95	-17'700.00	-11'893.77
	892'555.01	805'448.82	870'736.60	911'540.00	908'055.43

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
6131 Gesellschaft + Kultur Kosten	687'200.81	594'293.45	568'969.15	612'800.00	570'506.45
6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse	-57'533.05	-57'518.20	-47'102.95	-42'300.00	-47'070.42
6132 Gemeindebibliothek Kosten	189'287.25	182'820.42	178'758.90	174'440.00	173'204.70
6132 Gemeindebibliothek Erlöse	-80'204.50	-78'641.85	-74'383.50	-79'400.00	-73'080.30
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten	153'804.50	164'495.00	244'495.00	246'000.00	284'495.00
	892'555.01	805'448.82	870'736.60	911'540.00	908'055.43

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2018	
			2015	2016	2017	Annahme	Wert
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	9	8	9	8	10
6132	Medienbestand	Anz.	36350	22320	21959	22500	24021
6132	Ausleihe	Anz.	130528	126792	124413	130000	118841
6132	Mitglieder	Anz.	1273	1259	1233	1250	1216
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	5	5	5	5	3
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	7	7	8	7	6

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula
Stellvertretung	KultursekretärIn	Gasparini Esther

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	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	0	erfüllt	😊	
Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar	6131	(W2) Reklamationen	0	0	0	<5	0	😊	
Leistungsziele									
Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.	6131	(L4) Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken	6.70	8.17	5.95	8.00-10.00	6.19	😊	
Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht	6131	(L1) Veranstaltungen	9	8	9	8-12	10	😊	
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.85	0.82	0.81	0.80-0.85	0.79	😊	
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.58	0.34	0.56	0.60-0.65	0.38	😊	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand	11.02	10.38	9.97	≥9%	9.37%	😊	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen		8.61	8.33	≥8%	8.01	😊	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)	43.75	42.74	41.6	≥45%	41.93	😊	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
613 Kosten	1'030'292.56	941'608.87	992'223.05	1'033'240.00	1'028'206.15
613 Erlöse	-137'737.55	-136'160.05	-121'486.45	-121'700.00	-120'150.72
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	892'555.01	805'448.82	870'736.60	911'540.00	908'055.43

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L7 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Kostendeckungsgrad (Bibliothek) 41.93 anstelle von ≥45%	Im Vergleich zu anderen Bibliotheken hat der GR festgestellt, dass dieser Deckungsgrad unrealistisch ist. Deshalb wurde er per 2019 angepasst.	keine

Bemerkungen

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2018 und der Rechnung 2018 liegt bei Fr. -3'484'.57. Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Produkt-Nr. 6133:

Die Mehrkosten ab der Rechnung 2017 sind auf den zusätzlichen Beitrag (Fr. 80'000.00) an die KUFA Lyss zurückzuführen (siehe GGR-Beschluss vom 26.06.2017).

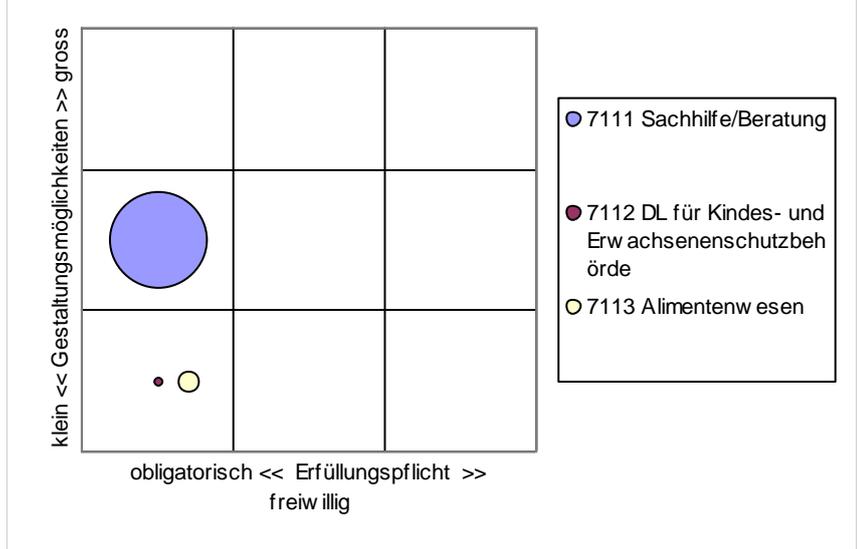
Verantwortung BereichsleiterIn Sozialbereatung Gasser Rolf
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

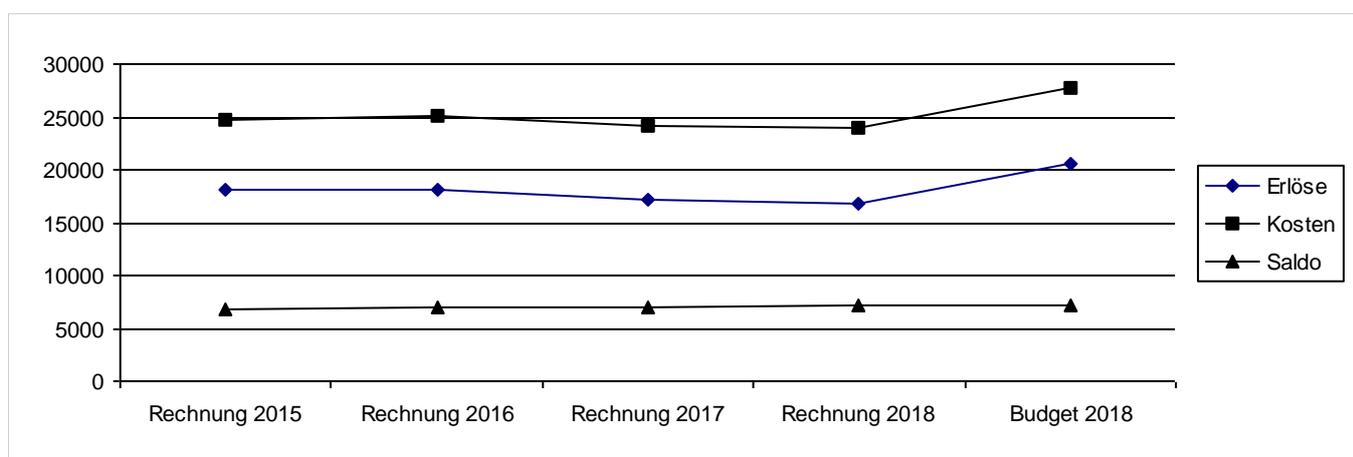


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	2'572'459.80	2'589'587.15	2'626'637.40	2'751'480.00	2'671'562.68
A Sachkosten	73'130.68	90'693.63	101'670.63	2'600.00	139'244.89
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	22'113'537.78	22'408'499.69	21'375'410.57	25'011'000.00	21'147'649.79
E Finanzertrag			-125.95		-286.40
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'344'210.02	-4'987'288.44	-4'876'579.25	-5'500'000.00	-3'514'148.71
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-12'716'202.39	-13'074'224.27	-12'222'977.25	-15'015'890.00	-13'207'125.81
	6'698'715.85	7'027'267.76	7'004'036.15	7'249'190.00	7'236'896.44

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
7111 Sachhilfe/Beratung Kosten	22'861'533.08	22'736'428.06	21'711'342.94	25'363'480.00	21'487'060.03
7111 Sachhilfe/Beratung Erlöse	-16'089'849.44	-15'567'343.24	-15'137'029.62	-18'370'590.00	-14'667'673.70
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Kosten	853'440.26	908'575.32	875'150.79	958'000.00	933'631.74
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Erlöse	-837'049.40	-907'837.62	-836'610.00	-866'700.00	-875'391.05
7113 Alimentenwesen Kosten	1'044'154.92	1'501'777.09	1'517'224.87	1'602'000.00	1'537'765.59
7113 Alimentenwesen Erlöse	-1'133'513.57	-1'644'331.85	-1'126'042.83	-1'437'000.00	-1'178'496.17
	6'698'715.85	7'027'267.76	7'004'036.15	7'249'190.00	7'236'896.44

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2015	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2018	
				2016	2017	Annahme	Wert
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Lyss)	Anz.	101	142	126	140	94
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Anschlussgemeinden)	Anz.	18	8	12	12	10
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	585	550	503	520	475
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	69	53	48	56	45
7112	<i>Fallzahlen weitere Aufgaben KESB (Lyss)</i>	<i>Anz.</i>	<i>79</i>	<i>51</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
7112	<i>Fallzahlen Weitere Aufgaben KESB (Anschlussgemeinden)</i>	<i>Anz.</i>	<i>18</i>	<i>7</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Lyss)	Anz.	0	247	270	314	242
7112	<i>Fallzahlen Kindes- und</i>	<i>Anz.</i>	<i>199</i>	<i>221</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Anschlussgemeinden)	Anz.	0	32	46	63	45
7112	<i>Fallzahlen Kindes- und Erwachsenenschutzmandate</i>	<i>Anz.</i>	<i>18</i>	<i>27</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
7112	<i>Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Lyss)</i>	<i>Anz.</i>	<i>0</i>	<i>8</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
7112	<i>Pflegekinderaufsichtstätigkeit (Anschlussgemeinden)</i>	<i>Anz.</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
7113	Fallzahlen Alimentenwesen (Lyss)	Anz.	116	212	212	220	232

Verantwortung BereichsleiterIn Sozialbereatung Gasser Rolf
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>	
			2015	2016	2017	Vorg.	2018	Contr.		
Wirkungsziele										
Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe	7111	(W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle	30%	26%	25.4%	>25%	25.2			😊
Leistungsziele										
Personelle Mittel optimal einsetzen	711	(L1) Durchschnittliche Fallbelastung (Anzahl Dossier) pro Sozialarbeiter pro 100%-Pensum gemäss SHV	80-100	92	92	90 - 100				😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden	711	(L2) Kostendeckungsgrad (Soziale Sicherung)	>105%	>105%	>105%	>105%				😊
Die notwendigen Finanzmittel zur Bestreitung der materiellen Existenzsicherung sicherstellen	7111	(L3) SKOS-Richtlinien und Verordnungsvorgaben Regierungsrat gemäss SHG/SHV	100%	100%	100%	100%				😊
Wirtschaftlichkeit	7111	(L4) Malusverfügung vom Kanton gemäss SHG (jährliche Vergleichswerte zwischen Soz.-Diensten)	0	0	0	0				😊
Alimenteninkasso umsetzen	7113	(L5) Monatliche Kontrolle der Zahlungseingänge inkl. zivilrechtliche oder strafrechtliche Zwangsvollstreckung	100%	100%	100%	80%				😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
711 Kosten	24'759'128.26	25'146'780.47	24'103'718.60	27'923'480.00	23'958'457.36
711 Erlöse	-18'060'412.41	-18'119'512.71	-17'099'682.45	-20'674'290.00	-16'721'560.92
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'698'715.85	7'027'267.76	7'004'036.15	7'249'190.00	7'236'896.44

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

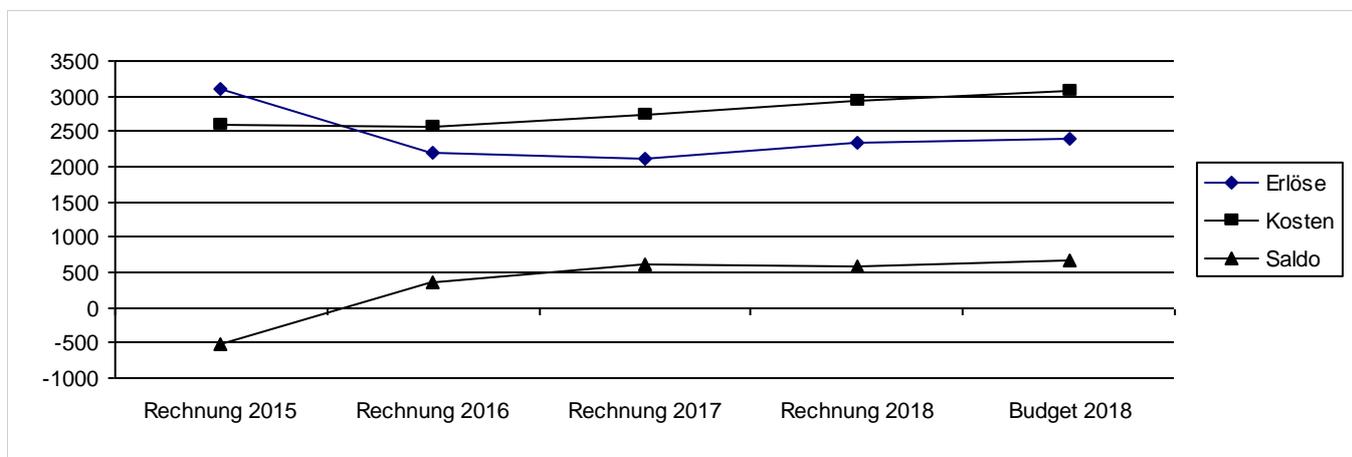
Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2018 und der Rechnung 2018 liegt bei Fr. -12'293.56. Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Entgegen der Annahmen im Budget 2018 haben sich die Fallzahlen in der wirtschaftlichen Hilfe rückläufig entwickelt. Aus diesem Grund sind beim Produkt 7111 die Sachhilfe-/Beratungskosten/Erlöse deutlich tiefer ausgefallen.

Der Finanzertrag von Fr. 286.40 ist der Verzugszinsanteil aus der Abrechnung Alimentenwesen Gemeinde Aarberg.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
A Personal	1'031'647.85	1'044'518.15	1'057'483.75	1'171'570.00	1'147'220.60
A Sachkosten	286'440.52	338'071.90	293'284.48	379'120.00	313'197.46
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'278'523.34	1'180'148.85	1'380'654.46	1'536'810.00	1'479'539.81
E Finanzertrag	-202'777.00		-209'625.00	-210'000.00	-211'887.00
E Steuerertrag + Abgeltungen		-205'096.00			
E Vermögenserträge + Entgelte	-80'274.20	-70'998.50	-66'389.28	-88'870.00	-68'463.45
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-2'821'014.94	-1'930'677.65	-1'846'856.22	-2'108'110.00	-2'066'743.36
	-507'454.43	355'966.75	608'552.19	680'520.00	592'864.06

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
7121 Angebote Vorschule Kosten	1'177'140.79	1'201'643.45	1'340'755.95	1'396'710.00	1'368'639.11
7121 Angebote Vorschule Erlöse	-1'130'732.96	-1'078'441.47	-817'446.78	-1'195'500.00	-1'141'781.16
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	1'343'989.07	1'302'100.89	1'334'237.19	1'558'340.00	1'483'095.63
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-1'084'045.40	-1'148'670.68	-1'314'723.92	-1'211'480.00	-1'216'106.35
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	15'856.30	10'599.31	9'896.00	18'000.00	6'611.83
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse	-278'768.48				
7124 Angebote SeniorInnen Kosten	59'625.55	68'735.25	55'833.75	114'450.00	92'405.00
7124 Angebote SeniorInnen Erlöse	-610'519.30				
	-507'454.43	355'966.75	608'552.19	680'520.00	592'864.06

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2015	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2018	
				2016	2017	Annahme	Wert
7121	Subventionierte KITA-Plätze	Anz.	51	54	54	54	58
7122	Anzahl Anschlussgemeinden bei Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung	Anz.	19	19	19	19	19

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gasser Rolf

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2018		==>
			2015	2016	2017	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz	7121	(W1) Wartezeit für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre)	>1	<1	<1	<1	<1	<1	☺
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz	7122	(W2) Erfüllungsgrad	100%	95%	100%	≥95%	100%	☺	
Leistungsziele									
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit	7122	(L3) Kostendeckungsgrad (Angebote Schulsozialarbeit)	>105%	>105%	>105%	>105%	>105%	105%	☺
Soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft, Vertrag, Leistungsvertrag sicherstellen (inkl. Coaching)	712	(L1) Überprüfungsperiodizität der Mitgliedschaften, Verträge oder Leistungsverträge	100%	100%	100%	jährlich oder bei vertrag sablauf	erfüllt	☺	
Regionale Jugendfachstelle Lyss und Umgebung. Animation und Begleitung, Information und Beratung, Entwicklung und Fachberatung	7122	(L2) Finanzieller Gesamtaufwand innerhalb der ASIV-Vorgaben	100%	100%	100%	100%	100%	100%	☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
712 Kosten	2'596'611.71	2'583'078.90	2'740'722.89	3'087'500.00	2'950'751.57
712 Erlöse	-3'104'066.14	-2'227'112.15	-2'132'170.70	-2'406'980.00	-2'357'887.51
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-507'454.43	355'966.75	608'552.19	680'520.00	592'864.06

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Produkt 7121 - Angebote Vorschule

Die Kosten für Kinderkrippe und Tagesheime sind um Fr. -24'184.74 tiefer ausgefallen als budgetiert (-1.75%).

Produkt 7124 - Angebote SeniorInnen

Die Kostenunterschreitung von Fr. -22'405.00 ist auf das Tageszentrum für Betagte zurückzuführen. Der GGR beschloss am 12.09.2016, der Spitex Seeland AG während der Aufbauphase des Tageszentrumangebotes 2017 - 2021 einen Gesamtkredit von maximal Fr. 50'000.00 pro Jahr (somit maximal Fr. 250'000.00 für die Periode 2017 - 2021) zu gewähren. Im abgelaufenen Rechnungsjahr 2018 betrug der Gemeindebeitrag anstatt Fr. 50'000.00 lediglich Fr. 35'000.00.

13. ANHANG

13.1. Regelwerk

13.1.1. Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (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.

13.1.2. Bewertung Finanzvermögen

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

Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen ist gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Absatz 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung bewertet. Die Neubewertungsreserve beträgt per 31.12.2018 Fr. 14'513'590.71 und setzt sich wie folgt zusammen:

Art des Finanzvermögens	Bewertungsgrundsatz	Letztmalige Bewertung	Neubewertungsreserve	Entnahmen 2018
Liegenschaften im Kt. Bern	Amtlicher Wert x Faktor 1,4 sowie Kapitalisierter Ertrag	01.01.2017	Fr. 9'238'244.45	keine
Grundstücke im Kt. Bern inkl. Baurecht	Amtlicher Wert x Faktor 1,4 sowie Kapitalisierter Ertrag	01.01.2017	Fr. 4'889'118.36	keine
Kotierte Börsenwerte (Wertpapiere)	Börsenwert	31.12.2018	Fr. 725'335.00	keine
Nicht börsenkotierte Wertpapiere	Nominalwert	31.12.2018	Fr. 6'156.00	keine
Festverzinsliche Wertpapiere	Nominalwert	31.12.2018	Fr. 38'685.00	keine
Total Neubewertungsreserve			14'513'590.71	0.00

13.1.3. Bewertung Verwaltungsvermögen

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

13.1.4. Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	Fr. 75'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Fr. 75'000.00
Spezialfinanzierung Abfall	Fr. 75'000.00
Spezialfinanzierung Feuerwehr	Fr. 75'000.00

13.1.5. Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

13.2. Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2018 dienen das Budget 2018 und die Vorjahresrechnung 2017.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	9. Oktober 2017	18. März 2019
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		26. März 2019
Grosser Gemeinderat	6. November 2017	20. Mai 2019

13.3. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2018			
		Fr.	Erhöhung (+) durch Reduktion (-) durch		Fr.			
29	Eigenkapital	75'121'378.30			2'310'199.04	29	Eigenkapital	77'431'577.34
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'919'092.48		Einlagen in SF EK	-15'214.88	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'903'877.60
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	668'276.57	9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Feuerwehr	132'200.56	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	800'477.13
29002	SF Abwasserentsorgung	2'807'115.34	9011.02	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	-342'665.35	29002	SF Abwasserentsorgung	2'464'449.99
29003	SF Abfall	1'443'700.57	9010.03	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall	195'249.91	29003	SF Abfall	1'638'950.48
293	Vorfinanzierungen	27'330'317.93		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	641'805.18	293	Vorfinanzierungen	27'972'123.11
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'755'601.73	3893.01	Einlage in Spezialfinanzierung WE	604'761.45	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'276'537.03
			4893.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE	-83'826.15			
29308.01	Allgemeiner Haushalt	17'574'716.20	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK Spezialfinanzierung WE	444'713.65	29308.01	Allgemeiner Haushalt	17'695'586.08
- 29308.96			4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	-323'843.77	- 29308.99		
294	Reserven	1'974'129.46		Einlagen	1'683'608.74	294	Reserven	3'657'738.20
29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'974'129.46	3894.01	Zusätzliche Abschreibungen	1'683'608.74	29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'657'738.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71	4896.01	Entnahme	0.00	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71
29600.00	Neubewertungsreserve FV	14'513'590.71	4896.01	Entnahme	0.00	29600	Neubewertungsreserve FV	14'513'590.71
299	Bilanzüberschuss	26'384'247.72	2990	Jahresergebnis (+/-)	0.00	299	Bilanzüberschuss	26'384'247.72

13.4. Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwen- dung	Auflösung		
20570.00	Ferien- und Überzeitguthaben	581'000.00	0.00	0.00	25'953.80	555'046.20	nicht bezogene Ferien-/Gleitzzeitguthaben

208 Langfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwen- dung	Auflösung		
20890.00	Steuerteilungen	1'400'000.00	500'000.00	0.00	0.00	1'900'000.00	Definitive Veranlagungen + Steuerteilungen

Total kurzfristige Rückstellungen	581'000.00	0.00	0.00	25'953.80	555'046.20	
Total langfristige Rückstellungen	1'400'000.00	500'000.00	0.00	0.00	1'900'000.00	
Total Rückstellungen	1'981'000.00	500'000.00	0.00	25'953.80	2'455'046.20	

13.5. Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nom. Kapital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaf- fungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Gemeindeverband ARA-Region Lyss-Lympachtal	Abwasserreinigung	-	-	E: Präsident: A. Hegg Vorstand: E: R. Christen		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von Fr. 2'945'075.80	Art. 36: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Gemeindeverband Ausbildungs- zentrum für Sicherheit, Büren a.A.	Öffentliche Sicherheit (Feuerwehr + Zivilschutz)	-	-	Leitungsausschuss: E: J. Michel						kein Betriebsbeitrag im Jahr 2018	Art. 41: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Gemeindeverband Amtsanzeiger Aarberg	Information/Kommunikation	-	-	Mitglied Verwaltungskommission A. Hegg		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	kein Betriebsbeitrag im Jahr 2018	Art. 55: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen
Gemeindeverband Lyssbach		-	-	Delegierter: L: A. Hegg Vorstand: E: R. Christen	Lyss; Anteil 50,5 %	0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von Fr. 303'000.00	Art. 20 Abs. 1+2 Haftung in erster Linie mit dem Verbandsvermö- gen. Verbandsgemeinden haften gegenüber Dritten solidarisch für die Schulden des Verbandes, im Verhältnis ihrer Beitragspflicht.
Gemeindeverband öffentliche Si- cherheit Region Aarberg	Zivilschutz und Sicherheit	-	-	Vorstand: E: J. Michel		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Gemeindebeitrag Fr. 203'923.60	Art. 67: Für Verbandsschulden haftet das Ver- bandsvermögen.
Verein Seeland-Biel/Bienne	Zusammenarbeit bei der gemein- samen Erfüllung öffentlicher Auf- gaben	-	-	Delegierter: L: J. Michel		0	0	keine	OR, Verein	Jahresbeitrag Fr. 72'680.10	Art. 31: Für Vereinsschulden haftet das Ver- einsvermögen.
Wasserbauverband alte Aare	Wasserverbauung alte Aare			Delegierte: Vertretung Ab- teilung Bau + Planung		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von Fr. 33'383.00	
Gemeindeverband Kulturförde- rung	Erfüllung Aufgaben des Kantona- len Kulturförderungsgesetzes	-	-	Vorstand: E: S. Nobs Delegierter: L: S. Bütikofer		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Gemeindebeitrag Fr. 84'495.00	Art. 60: Für die Verbandsschulden haftet das Verbandsvermögen.
Juristische Personen des Privatrechts*											
Seelandheim AG; Worben	Alters- und Pflegeheim	20'000'000	-	-		1'132'000	1'132'000	keine	OR, AG	keine	Aktionärsbindungsvertrag
Energie Seeland AG; Lyss	Energie und Kommunikation	6'450'000	85.27%	VR: E: R. Christen		5'500'000	5'500'000	Wasserverbund Seeland AG 22.64% Seelandgas AG 22.17% Wärme Lyss Nord AG 33.33%	OR, AG	Dividende Fr. 330'000.00 Gemeindeabgabe Jahr 2017 Fr. 813'970.21	Haftung mit dem Aktienkapital
Altersheim Lyss-Busswil AG	Alters- und Pflegeheim	100'000	100.00%	VR: E: S. Bütikofer	Lyss; Anteil 100%	100'000	100'000	keine	OR, AG	Keine	Haftung mit dem Aktienkapital
Seelandgas AG				Delegierter: L: A. Hegg VR: E: S. Nobs		5'000	2'400	keine	OR, AG	Dividende Fr. 85.00	Haftung mit dem Aktienkapital
Müve Biel-Seeland AG	Entsorgungsanlagen	9'261'200	4.51%	VR: E: R. Christen	Stadt Biel mit 54.85%	0	418'100	keine	OR, AG	Dividende Fr. 31'357.50	Haftung mit dem Aktienkapital

Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Verein Regionale Musikschule Lyss	Führung Musikschule	-	-	-	-	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag Fr. 400'494.75
Verein Kulturfabrik KUFA Lyss	Organisation kultureller Veranstaltungen in Lyss	-	-	Vorstand: E. S. Nobs	-	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag Fr. 200'000.00

13.6. Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer, wesentliche Mit-eigentümer, Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PKE Vorsorgestiftung, Zürich	Versicherte/Arbeitgeber	Sanierungspflicht bei Unterdeckung, Sanierungs-massnahmen je nach Deckungsgrad.	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2018 100.9% und Wertschwankungsreserve Fr. 525'052.00.
Spitex Seeland AG, Aarberg		Aufbau Tageszentrum 2017-2021. Kosten-beitrag von Fr. 40.00 pro Kunde und Tag für Kunden, welche in der Gemeinde Lyss wohnhaft sind. Max. Fr. 50'000.00 pro Jahr und bis Ende 2021 - Rahmenkredit von Fr. 250'000.00	Fr. 35'000.00	
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Einwohnergemeinde Lyss		Altlasten Industriegebiet Grien Süd Parz. 3576, 3577 und 4041 (Eigentum Gemeinde Lyss). Nicht Sanierungspflichtig, da keine Auswaschung ins Grundwasser erfolgt. So-bald Terrainüberbauung erfolgt, müssen die Altlasten entfernt werden.	keine	Kostenvorschlag für Sanierung zwischen 0.7 bis 1 Mio. Franken.
Citroën Finance SA, Schlieren		New Berlingo Multispace Vti 120 Verfall: 23.06.2019	Fr. 3'729.80	Fahrzeug Kinder- und Jugendfachstelle Lyss
⁷ Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 7'550'000.00	Fr. 7'593'186.80	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend
Gemeindeanteil LA EL	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 3'250'000.00	Fr. 3'242'189.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend
Gemeindeanteil LA FAZU	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 70'000.00	Fr. 63'386.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt, nicht zwingend

⁷ Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 (ab 2021) wird gestützt auf Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 GV aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve (SG 29601) überführt. Dieser Anteil berechnet sich 10% der gesamten Finanzanlagen (Bilanz Sachgruppe 107), plus 5% der gesamten Sachanlagen im Finanzvermögen (Bilanz Sachgruppe 108). Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 wird die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Diese Auflösung wird die Gemeinde Lyss nicht dem Bilanzüberschuss zuführen, sondern für die periodengerechte Abgrenzung der Lastenausgleiche Sozialhilfe, Ergänzungsleistung und Familienzulagen verwenden (true and fair view).

13.7. Anlagespiegel

Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)

	Anschaffungskosten					kumulierte ordentliche Abschreibungen				Stand per 31.12.2018	BW netto 31.12.2018
	AW per 1.1.2018	Zuwachs/ Zugänge	Ab- gänge	Umglieder.	AW per 31.12.2018	Stand per 1.1.2018	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.		
140 Sachanlagen VV	30'312'291.37	9'842'808.34	0.00	0.00	40'155'099.71	-1'539'862.37	1'240'738.34	0.00	0.00	-2'780'600.71	37'374'499.00
1401 Strassen/Verkehrswege	12'268'825.70	3'930'534.07	0.00	0.00	16'199'359.77	-547'749.70	411'250.07	0.00	0.00	-958'999.77	15'240'360.00
1402 Wasserbau	7'385.85	177'450.55	0.00	0.00	184'836.40	-738.85	20'455.55	0.00	0.00	-21'194.40	163'642.00
1403 Tiefbauten übrige	4'982'948.12	2'323'683.15	0.00	0.00	7'306'631.27	-114'861.12	100'089.15	0.00	0.00	-214'950.27	7'091'681.00
1404 Hochbauten	12'360'009.05	2'205'805.45	0.00	0.00	14'565'814.50	-805'357.05	532'741.45	0.00	0.00	-1'338'098.50	13'227'716.00
1405 Waldungen	149'773.00	0.00	0.00	0.00	149'773.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149'773.00
1406 Mobilien	518'349.65	808'973.37	0.00	0.00	1'327'323.02	-68'655.65	132'847.37	0.00	0.00	-201'503.02	1'125'820.00
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	25'000.00	396'361.375	0.00	0.00	421'361.75	-2'500.00	43'354.75	0.00	0.00	-45'854.75	375'507.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37	0.00	0.00	0.00	23'464'754.37	-3'910'793.37	1'955'395.00	0.00	0.00	-5'866'188.37	17'598'566.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37	0.00	0.00	0.00	23'464'754.37	-3'910'793.37	1'955'395.00	0.00	0.00	-5'866'188.37	17'598'566.00
142 Immaterielle Anlagen VV	777'689.49	307'355.70	0.00	0.00	1'085'045.19	-282'923.49	192'873.70	0.00	0.00	-475'797.19	609'248.00
1420 Total Software	735'270.79	16'295.05	0.00	0.00	751'565.84	-274'543.79	156'835.05	0.00	0.00	-431'378.84	320'187.00
1427 Total Immat. Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Total übrige immaterielle Anlagen	42'418.70	291'060.65	0.00	0.00	333'479.35	-8'379.70	36'038.65	0.00	0.00	-44'418.35	289'061.00

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
1			INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR								
3			Bau + Planung								
300.2.5060.01	GR	22.01.2018	150'000.00 Ersatz Hochdorf 2500		148'680.70	148'680.70				1'319.30	09.10.2018
310.0.5290.04	GR	17.12.2001	100'000.00 Baumkonzept Lyssbach							100'000.00	05.02.2019
350.1.5010.01	GR	11.10.2010	3'250'000.00 Beundengasse ZPP/Erschliessungsstrasse	3'910'310.65		3'910'310.65				-660'310.65	28.02.2018
350.1.5010.08	GGR	12.09.2016	1'010'000.00 San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	404'930.00	143'142.65	548'072.65				461'927.35	
350.1.5010.10	GGR	08.12.2014	1'542'000.00 Brückenkataster; Unterhalt Brücken	354'687.60	13'701.32	368'388.92				1'173'611.08	
3501.5010.11	GGR	06.11.2017	2'540'000.00 Neugestaltung Marktplatz	50'306.65	1'820'026.75	1'870'333.40				669'666.60	
350.1.5010.13	GGR	14.09.2015	1'788'000.00 Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	928'468.80	631'961.75	1'560'430.55		7'605.30	7'605.30	227'569.45	
350.1.5010.14	GR	11.08.2014	135'000.00 Autobahnanschluss; Modul 6; Parkplatz	7'116.30		7'116.30				127'883.70	12.03.2018
350.1.5010.15	GR	11.08.2014	402'500.00 Autobahnanschluss; Modul 2+5	257'326.65		257'326.65				145'173.35	12.03.2018
350.1.5010.19	GR	11.08.2014	820'000.00 Umgestaltung Busswilstr.; Projekt	476'912.65	102'053.40	578'966.05				241'033.95	18.03.2019
350.1.5010.21	GR	25.01.2016	148'000.00 Sanierung Parkplatz Wannersmatt	7'983.35	139'422.75	147'406.10				593.90	21.01.2019
350.1.5010.22	GGR	07.12.2015	2'540'000.00 Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	1'402'563.75	273'776.40	1'676'340.15				863'659.85	
350.1.5010.23	GGR	27.02.2017	710'000.00 Friedhofweg; Strassensanierung	52'951.30	239'497.90	292'449.20				417'550.80	
350.1.5010.24	GR	18.09.2017	145'000.00 Bahnhofplatz Busswil	108.00	87'487.35	87'595.35				57'404.65	
350.1.5010.25	GR	27.02.2017	50'000.00 Umgestaltung Marktplatz PK							50'000.00	
350.1.5040.24	GR	24.10.2016	139'320.00 Erweiterung Velostation (unter Aktivierungsgrenze)							139'320.00	17.12.2018
350.1.6110.19	GR	11.08.2014	820'000.00 Umgestaltung Busswilstr.; Kostenbeteiligung				222'454.05	52'946.55	275'400.60	820'000.00	18.03.2019
350.2.5010.01	GGR	24.06.2013	1'300'000.00 LED; Umrüsten Strassenlampennetz	851'225.60	295'367.35	1'146'592.95				153'407.05	
370.0.5010.01	GGR	06.11.2017	305'000.00 Renaturierung Murgelibach PK	7'385.85	177'450.55	184'836.40				120'163.60	
370.0.5020.01	GGR	04.02.2008	325'000.00 Rückbau Hochwasserschutz	139'667.75		139'667.75				185'332.25	14.05.2018

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
380.0.5032.03	GGR	06.11.2017	350'000.00	Marktplatz, Sanierung Kanalisation	17'137.70	207'573.80	224'711.50			125'288.50	
380.0.5032.04	GGR	27.06.2005	626'000.00	Kanalisationersatz Hauptstrasse		4'023.45	4'023.45			621'976.55	
380.0.5032.06	GGR	27.02.2017	615'000.00	San. Kanalisation Friedhofweg	34'782.20	151'417.75	186'199.95			428'800.05	
380.0.5032.07	GR	07.12.2015	920'000.00	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	96'221.95	329'580.35	425'802.30			494'197.70	
380.0.5032.08	GGR	12.09.2016	770'000.00	Sanierung Kappelgasse / Höheweg	221'269.50	117'301.70	338'571.20			431'428.80	
380.0.5032.09	GGR	12.09.2016	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (4. Tranche)	1'739'671.67	482'047.55	2'221'719.22			178'280.78	
380.0.5032.11	GGR	06.11.2017	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (5. Tranche)		1'031'738.55	1'031'738.55			1'368'261.45	
390.1.5060.01	GGR	05.01.2016	421'000.00	Ersatz Kehrriechtfahrzeug Volvo	332'665.50	-9'302.60	323'362.90			97'637.10	10.12.2018
5				Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz							
500.0.5060.01	GGR	05.11.2018	850'000.00	Fahrzeugbeschaffung "Biber"						850'000.00	
510.0.5040.01	GGR	05.12.2016	1'300'000.00	Zivilschutzanlage Sonnhalde; Erneuerung Schutzanlage KPI / BSA I	119'647.75	54'374.40	174'022.15	500'000.00	500'000.00	1'125'977.85	
530.1.5040.01	GGR	12.03.2018	235'000.00	Schiessanlage; Asbestsanierung		228'083.65	228'083.65			6'916.35	
6				Bildung + Kultur							
620.0.5060.03	GGR	23.02.2015	1'000'000.00	EDV; Ersatz Volksschule	615'662.60		615'662.60			384'337.40	25.06.2018
620.0.5060.04	GR	08.01.2018	140'000.00	Einrichten WLAN Volksschule						140'000.00	02.07.2018
620.0.5060.05	GR	02.07.2018	140'000.00	Beschaffung WLAN/Netzwerk		16'295.05	16'295.05			123'704.95	
8				Liegenschaften							
830.2.5040.11	GGR	06.11.2017	1'105'000.00	Herrengasse; Provisorium Betreuung	13'861.50	999'901.85	1'013'763.35			91'236.65	
830.2.5040.13	GGR	25.06.2018	800'000.00	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	930.00	154'711.35	155'641.35			644'358.65	
830.2.5040.14	GR	28.02.2018	145'000.00	Busswil; Sanierung Pavillon		144'008.70	144'008.70			991.30	
830.2.5060.02	GGR	06.11.2017	1'200'000.00	Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug		669'595.27	669'595.27			530'404.73	
830.4.5040.01	GGR	26.06.2017	1'160'000.00	Neubau Grentschel; Projektwettbewerb	8'749.10	653'469.45	662'218.55			497'781.45	
835.4.5000.01	GR	06.11.2017	150'000.00	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"		48'861.95	48'861.95			101'138.05	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
GGR	GGR	05.11.2018	1'869'000.00	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"						1'869'000.00	
05.11.2018 / Fr. 1'869'000											
8400.5040.01	GR	28.02.2018	145'000.00	Parkschwimmbad; Sanierung FC-Garderobe		120'957.55	120'957.55			24'042.45	
840.0.5040.02	GR	04.09.2017	150'000.00	Parkschwimmbad; Sanierung Pavillons		131'557.45	131'557.45			18'442.55	
840.0.5060.02	GR	03.07.2017	150'000.00	Ersatz Pumpen und Schaltschrank	25'000.00	109'647.40	134'647.40			15'352.60	
845.1.5090.01	GGR	17.09.2018	380'000.00	Spielplätze Hopp-La		20'000.00	20'000.00	52'000.00	52'000.00	360'000.00	
850.0.5040.03	GGR	11.09.2017	280'000.00	Ersatz Spielfeldbanden		199'629.20	199'629.20			80'370.80	
855.1.5040.03	GR	20.11.2017	90'000.00	Alter Werkhof; Zwischennutzung		66'199.35	66'199.35			23'800.65	
855.2.5040.01	Volk	28.02.2016	4'000'000.00	Neubau Werkhof Südstrasse	3'642'115.25	426'338.20	4'068'453.45			-68'453.45	

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:

Gemeinde:

Kontaktperson:

Telefon:

E-Mail:

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung
 Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	73'446'540	80	1.25%	918'082	60%	550'849
1.2 Spezialbauwerke	4'492'660	50	2.00%	89'853	60%	53'912
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	77'939'200			1'007'935	60%	604'761

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

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

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	77'939'200			1'007'935	60%	604'761
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						394'947
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						209'814

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	9'755'602	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	12.5%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt		in Prozent von ①: (100*⑧/①)		
				EW ⁶
				<input type="text" value="15'180"/>
				Fr./EW
				<input type="text" value="40"/>

Bemerkungen: https://www.bve.be.ch/bve/de/index/direktion/organisation/awa/formulare_bewilligungen/Abwasserentsorgung.assetref/d

Datum:

Unterschrift:

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

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

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

⁴ 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

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	125'099'650.92	266'785'155.40	268'817'730.58	123'067'075.74
10	Finanzvermögen	69'546'494.92	255'420'039.51	264'316'171.69	60'650'362.74
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	12'001'974.33	111'763'307.46	120'941'411.57	2'823'870.22
1000	Kasse	12'581.75	574'735.51	580'582.06	6'735.20
10000.00	Hauptkasse Finanzabteilung	669.20	5'912.75	6'581.95	
10000.01	Präsidialabteilung	605.60	257'078.65	256'898.80	785.45
10000.02	Jugendfachstelle	4'499.65	95'702.50	95'052.40	5'149.75
10000.06	Feuerwehr/Bevölkerungsschutz	4'890.20	18'000.00	22'890.20	
10000.07	Parkschwimmbad		157'512.90	157'512.90	
10000.08	Seelandhalle	1'917.10	40'528.71	41'645.81	800.00
1001	Post	11'270'147.67	108'893'688.03	117'494'149.53	2'669'686.17
10010.00	PC 25-726-2	9'967'246.17	95'041'413.55	103'574'262.43	1'434'397.29
10010.01	Jugendfachstelle, PC 30-278562-1	8'040.68	105'905.75	105'963.96	7'982.47
10010.02	KJFS; PPI, PC 30-578407-1	4'648.96	15'991.70	19'089.47	1'551.19
10010.03	Polizeiabteilung, PC 30-669954-8	7'090.31	253'160.72	244'263.13	15'987.90
10010.04	Abteilung Soziales, PC 25-2055-6	1'283'121.55	13'477'216.31	13'550'570.54	1'209'767.32
1002	Bank	716'568.61	1'072'710.56	1'739'923.73	49'355.44
10020.00	BEKB; 20 603.001.0.38	96'537.38	422'502.75	501'274.95	17'765.18
10020.01	Gemeindebibliothek, BEKB 42 3.144.503.62	136.25	69'931.40	69'990.85	76.80
10020.02	BEKB; 16 580.528.63.7		2'600.00	1'782.10	817.90
10020.05	BEKB, 42 3.603.080.37 Sportkurse	9'916.75	1'215.80		11'132.55
10020.10	UBS, 272-308.563.BA Y	467'437.83	380'036.90	836'943.32	10'531.41
10020.20	Raiffeisenbank; 93856.41	142'540.40	196'423.71	329'932.51	9'031.60
1004	Debit- und Kreditkarten	2'676.30	229'501.85	227'411.15	4'767.00
10040.01	Abrechnungskonto Kreditkarten	305.30	132'343.45	132'648.75	
10040.02	Abrechnungskonto Kreditkarten Internet	2'371.00	54'343.00	53'169.00	3'545.00
10040.03	Abrechnungskonto Kreditkarten Externes Terminal		40'415.40	40'415.40	
10040.04	Viseca; Mathys G.		2'400.00	1'178.00	1'222.00
1009	Übrige flüssige Mittel		992'671.51	899'345.10	93'326.41
10090.01	Schulklassenkonti Lyss-Busswil		93'326.41		93'326.41
10099.01	Hilfskonto Kasse Schalter 1		406'760.25	406'760.25	
10099.02	Hilfskonto Kasse Schalter 2		173'804.50	173'804.50	

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10099.03	Geldtransfer		253'229.20	253'229.20	
10099.04	Hilfskonto Schalter 3		65'551.15	65'551.15	
101	Forderungen	24'005'487.58	141'627'101.55	141'125'084.12	24'507'505.01
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'778'841.82	35'966'026.24	36'335'763.02	2'409'105.04
10100.00	Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-98314-4		10'081'568.65	10'081'568.65	
10100.01	Zahlungsabrechnungskonto LSV/Debit Direct		65'705.50	65'705.50	
10100.10	Diverse Debitoren	52'440.20	16'016'689.65	15'969'532.35	99'597.50
10100.11	Präsidialabteilung, ESR	20'505.10	1'852'755.60	1'816'738.20	56'522.50
10100.12	Finanzabteilung, ESR	1'208'413.05	2'025'012.55	2'174'068.95	1'059'356.65
10100.13	Bauabteilung, ESR	114'960.55	404'421.55	404'163.65	115'218.45
10100.14	Bauabteilung, Abwasser ESR	74'533.95	861'732.55	859'340.95	76'925.55
10100.15	Bauabteilung, Abfall ESR	321'675.12	1'411'238.50	1'524'437.22	208'476.40
10100.16	Polizeiabteilung, ESR	18'145.55	185'687.95	173'415.70	30'417.80
10100.17	Feuerwehr, ESR	3'158.40	54'277.80	50'543.20	6'893.00
10100.18	Bildung + Kultur, ESR	489'957.05	1'307'162.85	1'223'299.55	573'820.35
10100.19	Liegenschaften, ESR	611'957.80	1'670'106.85	1'990'041.75	292'022.90
10100.22	Debitoren HRM1	6'695.05		2'907.35	3'787.70
10100.99	WB Ford./Lief. Gegenüber Dritten	-143'600.00	29'666.24		-113'933.76
1011	Kontokorrente mit Dritten		82'897.44	71'379.90	11'517.54
10110.04	ARA-Gemeindeverband Lyss		71'379.90	71'379.90	
10110.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit		10'476.83		10'476.83
10110.06	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung		1'040.71		1'040.71
1012	Steuerforderungen	12'898'245.16	88'533'239.43	88'604'519.97	12'826'964.62
10120.01	Steuer Guthaben	14'568'422.91	44'445'610.07	44'286'183.26	14'727'849.72
10120.10	Girokonto Kanton	9'383.80	44'087'629.36	44'097'898.26	-885.10
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-1'679'561.55		220'438.45	-1'900'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte		9'204.55	2'367.20	6'837.35
10130.00	Vorschüsse		9'204.55	2'367.20	6'837.35
1014	Transferforderungen	8'240'083.97	16'866'374.96	15'974'422.45	9'132'036.48
10140.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	8'262'412.47	16'820'268.96	15'922'742.45	9'159'938.98
10140.03	Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm	-22'328.50	46'106.00	51'680.00	-27'902.50
1015	Interne Kontokorrente	200.00		200.00	

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10150.12	Vorschüsse eigene Dienststellen	200.00		200.00	
1019	Übrige Forderungen	88'116.63	169'358.93	136'431.58	121'043.98
10190.00	Verrechnungssteuer	39'053.38	137'825.63	136'553.38	40'325.63
10190.04	Mietzinsdepot Marktplatz 14	48'223.25	4.80		48'228.05
10191.00	Familienausgleichskasse	840.00	-840.00		
10191.03	KK Krankentaggeld		11'908.80		11'908.80
10192.20	Vst ER Abwasser		16'453.85	-121.80	16'575.65
10192.30	Vst ER Abfall		4'005.85		4'005.85
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'727'000.00	115'000.00		1'842'000.00
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	905'000.00	10'000.00		915'000.00
10430.10	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	905'000.00	10'000.00		915'000.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	822'000.00	105'000.00		927'000.00
10450.10	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	822'000.00	105'000.00		927'000.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	5'440.00	54'050.00	59'490.00	
1060	Handelswaren	5'440.00	54'050.00	59'490.00	
10600.01	Reka Checks	5'440.00	54'050.00	59'490.00	
107	Finanzanlagen	4'993'107.55	220'750.00	448'000.00	4'765'857.55
1070	Aktien und Anteilscheine	1'233'588.25	220'750.00		1'454'338.25
10700.00	Aktien gem. Verzeichnis	1'187'838.25	220'750.00		1'408'588.25
10700.01	Anteilscheine gem. Verzeichnis	45'750.00			45'750.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'759'519.30		448'000.00	3'311'519.30
10710.10	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	2'925'000.00		350'000.00	2'575'000.00
10710.11	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	510'519.30			510'519.30
10710.20	Verein Kindertagesstätte Lyss	324'000.00		98'000.00	226'000.00
108	Sachanlagen FV	26'813'485.46	1'639'830.50	1'742'186.00	26'711'129.96
1080	Grundstücke FV	26'813'485.46	1'639'830.50	1'742'186.00	26'711'129.96
10800.01	Liegenschaften gem. Verzeichnis	15'594'605.00	14'140.00		15'608'745.00
10800.02	Kultur- und Bauland gem. Verzeichnis	11'218'880.46	1'625'690.50	1'742'186.00	11'102'384.96

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14	Verwaltungsvermögen	55'553'156.00	11'365'115.89	4'501'558.89	62'416'713.00
140	Sachanlagen VV	48'326'390.00	10'455'360.19	3'808'685.19	54'973'065.00
1401	Strassen / Verkehrswege	11'721'076.00	3'991'085.92	471'801.92	15'240'360.00
14010.01	Strassen/Verkehrswege Lyss	11'070'922.15	3'552'575.92	60'551.85	14'562'946.22
14010.02	Strassen/Verkehrswege Busswil	368'647.65	143'142.65		511'790.30
14010.11	Strassenbeleuchtung Lyss	829'255.90	295'367.35		1'124'623.25
14010.91	WB Strassen/Verkehrswege Lyss	-538'533.05		398'363.42	-936'896.47
14010.92	WB Strassen/Verkehrswege Busswil	-9'216.65		12'886.65	-22'103.30
1402	Wasserbau	6'647.00	177'450.55	20'455.55	163'642.00
14020.00	Fliessgewässer	7'385.85	177'450.55		184'836.40
14020.91	WB Wasserbau Lyss	-738.85		20'455.55	-21'194.40
1403	Tiefbauten	4'868'087.00	2'323'683.15	100'089.15	7'091'681.00
14030.10	Friedhofanlage Hutti Lyss	644'427.00			644'427.00
14030.91	WB übrige Tiefbauten	-26'418.00		16'263.00	-42'681.00
14032.01	Abwasserentsorgung Lyss	4'117'251.62	2'206'381.45		6'323'633.07
14032.02	Abwasserentsorgung Busswil	221'269.50	117'301.70		338'571.20
14032.91	WB Abwasserentsorgung Lyss	-88'443.62		79'540.45	-167'984.07
14032.92	WB Abwasserentsorgung Busswil	0.50		4'285.70	-4'285.20
1404	Hochbauten	11'554'652.00	2'705'805.45	1'032'741.45	13'227'716.00
14040.00	Allgemeiner Haushalt	176'744.75			176'744.75
14040.04	Gemeindebibliothek	15'901.65			15'901.65
14040.07	Werkhof Südstrasse	3'372'064.00	426'338.20		3'798'402.20
14040.08	Schiessanlage Winigraben		228'083.65		228'083.65
14040.09	Zivilschutzanlagen	119'647.75	54'374.40	500'000.00	-325'977.85
14040.10	Schule Stegmatt	32'950.20			32'950.20
14040.11	Schule Herrengasse	13'861.50	999'901.85		1'013'763.35
14040.12	Schule Kirchenfeld	8'214'986.15			8'214'986.15
14040.13	Schule Grentschel	188'763.45	653'469.45		842'232.90
14040.21	Sportzentrum Grien	151'397.95			151'397.95
14040.25	Seelandhalle	73'691.65	199'629.20		273'320.85
14040.31	Schulanlage Busswil		144'008.70		144'008.70
14040.91	WB Hochbauten Lyss	-805'357.05		526'980.75	-1'332'337.80
14040.92	WB Liegenschaften Busswil			5'760.70	-5'760.70
1405	Waldungen	149'773.00			149'773.00

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14050.00	Wald gem. Verzeichnis	149'773.00			149'773.00
1406	Mobilien VV	449'694.00	808'973.37	132'847.37	1'125'820.00
14060.01	Mobilien Sicherheit + Liegenschaften	185'684.15			185'684.15
14060.01	Mobilien Werkhof		148'680.70		148'680.70
14060.91	WB Mobilien	-35'389.15		33'654.70	-69'043.85
14060.01	Mobilien Schulen		669'595.27		669'595.27
14060.91	WB Mobilien Schulen			66'959.27	-66'959.27
14063.01	Mobilien Abfall	332'665.50	-9'302.60		323'362.90
14063.99	WB Mobilien Abfall	-33'266.50		32'233.40	-65'499.90
1409	Übrige Sachanlagen	19'576'461.00	448'361.75	2'050'749.75	17'974'073.00
14090.01	öffentliche Spielplätze		20'000.00	52'000.00	-32'000.00
14090.03	Betriebseinrichtung Werkhof		66'199.35		66'199.35
14090.04	Betriebseinrichtung Parkschwimmbad	25'000.00	362'162.40		387'162.40
14090.91	WB übrige Sachanlagen	-2'500.00		46'554.75	-49'054.75
14090.00	Allgemeiner Haushalt			-3'200.00	3'200.00
14099.00	Sammelkonto bestehendes Verwaltungsvermögen beim Übergang	19'482'675.26			19'482'675.26
14099.50	Bestehendes VV Feuerwehr	3'982'079.11			3'982'079.11
14099.95	WB bestehendes VV Feuerwehr	-663'680.11		331'840.00	-995'520.11
14099.99	WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt	-3'247'113.26		1'623'555.00	-4'870'668.26
142	Immaterielle Anlagen	494'766.00	307'355.70	192'873.70	609'248.00
1420	Software	460'727.00	16'295.05	156'835.05	320'187.00
14200.01	IT Lyss	224'650.45			224'650.45
14200.02	IT Schule	510'620.34	16'295.05		526'915.39
14200.91	WB IT Lyss	-274'543.79		156'835.05	-431'378.84
1429	Übrige immaterielle Anlagen	34'039.00	291'060.65	36'038.65	289'061.00
14290.01	Projektplanungen	42'418.70	291'060.65		333'479.35
14290.91	WB immaterielle Anlagen Lyss	-8'379.70		36'038.65	-44'418.35
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'732'000.00	602'400.00	500'000.00	6'834'400.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	6'732'000.00	602'400.00	500'000.00	6'834'400.00
14550.01	Aktienkapital ESAG, 55'000 (Lyss/Busswil)	5'000'000.00	500'000.00		5'500'000.00
14550.02	Aktienkapital ESAG, 5'000 (Busswil)	500'000.00		500'000.00	
14550.03	Beteiligung Seelandheim Worben AG	1'132'000.00			1'132'000.00

Bilanz

	1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14550.04 Aktienkapital Altersheim Lyss-Busswil AG	100'000.00			100'000.00
14550.05 Solargenossenschaft; Anteilsscheine (256 Stk.)		102'400.00		102'400.00

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2	Passiven	125'099'650.92	105'888'945.69	107'921'520.87	123'067'075.74
20	Fremdkapital	49'978'272.62	102'828'411.38	107'171'185.60	45'635'498.40
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'621'825.72	72'598'138.39	68'418'657.95	5'801'306.16
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'572'495.97	68'237'369.01	63'826'944.22	5'982'920.76
20000.00	Kreditoren	52'260.86	9'592.55	52'260.86	9'592.55
20000.01	Kreditorsammelkonto	1'478'265.51	49'871'936.15	45'484'642.21	5'865'559.45
20000.03	Kreditoren SAD, Besoldungen		13'830'594.00	13'830'594.00	
20000.05	Kreditoren Sportkurse	9'916.75	1'215.80		11'132.55
20000.06	Schulklassenkonti Lyss-Busswil		93'326.41		93'326.41
20000.90	Debi Vorauszahlung	15'504.05	-258.45	13'445.00	1'800.60
20001.00	KK AHV/IV/EO/ALV		1'595'921.40	1'595'921.40	
20001.01	KK Personalversicherungsbeiträge	-1'674.95	2'069'588.45	2'067'913.50	
20001.02	KK Unfallversicherungsbeiträge		359'615.25	358'976.05	639.20
20001.03	KK Krankentaggelder	18'223.75	146'284.30	164'508.05	
20001.04	KK Familienausgleichskasse		231'901.45	231'031.45	870.00
20001.05	KK AHV Verwaltungskosten		7'893.60	7'893.60	
20001.06	KK Unfallversicherung Zusatz		19'758.10	19'758.10	
2001	Kontokorrente mit Dritten	15'799.45	1'445'760.79	1'417'153.49	44'406.75
20010.01	KK Migrationsdienst	1'575.65	-1'423.65	152.00	
20010.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	45'900.00	27'225.00	30'100.00	43'025.00
20010.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit	-32'570.55	705'870.83	673'300.28	
20010.06	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung		126'040.71	126'040.71	
20010.08	ARA-Gemeindeverband Lyss	894.35	1'033.85	894.35	1'033.85
20010.20	MWST Abwasser; Abrechnungskonto		450'060.30	450'060.30	
20010.21	MWST Abfall; Abrechnungskonto		116'320.40	116'320.40	
20010.22	MWST Schwimmbad; Abrechnungskonto		6'899.95	6'899.95	
20010.23	MWST SBB Tageskarten; Abrechnungskonto		13'733.40	13'385.50	347.90
2002	Steuern	2'607.75	-25'457.91	-22'850.16	
20022.20	Umsatz ER/IR Abwasser		-24'586.25	-24'586.25	
20022.30	Umsatz ER/IR Abfall		-870.26	-870.26	
20022.40	Umsatz ER/IR SBB	2'607.75	-1.40	2'606.35	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	240.10	410'056.10	648'249.35	-237'953.15
20030.00	Versuchsbetrieb ÖV Industrie Nord	-658.90	658.90		

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20030.10	Zwangsräumungen	899.00	7'028.15	6'927.15	1'000.00
20030.12	Lyss bewegt / Coop Gemeindeduell		5'745.45	5'745.45	
20030.13	Bäche Wannersmatt; Wasserbauplan		396'623.60	635'576.75	-238'953.15
2005	Interne Kontokorrente	19'112.45	2'529'360.40	2'547'401.05	1'071.80
20050.00	Lohnausfallentschädigung	457.20		457.20	
20050.02	Rentenzahlungen PKE Zürich		61'675.75	61'675.75	
20050.05	Vorschüsse Schulreisen + Lager		85'736.30	85'736.30	
20050.90	Durchlaufkonto VESR-Verrechnungen	-323.15	4'006.70	3'663.55	20.00
20050.97	Durchlaufkonto Sammelbuchungen	369.65	2'290'042.00	2'290'411.65	
20050.98	Negativauszahlungen Löhne		44'311.55	44'311.55	
20050.99	Durchlaufkonto	18'608.75	43'588.10	61'145.05	1'051.80
2006	Depotgelder und Kautionen	11'570.00	1'050.00	1'760.00	10'860.00
20060.01	Busswil; Schlüsseldepot Schulliegenschaften	3'100.00	50.00	700.00	2'450.00
20060.02	Sportzentrum Grien; Schlüsseldepot	4'450.00	800.00	400.00	4'850.00
20060.03	Gemeinde Lyss; Schlüsseldepot Kaffee	1'420.00	200.00	260.00	1'360.00
20060.04	Schulhaus Grentschel; Schlüsseldepot	1'100.00		400.00	700.00
20060.05	Schulhaus Kirchenfeld; Schlüsseldepot	1'500.00			1'500.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	25'000'043.50	35'000'043.50	
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	10'000'000.00	25'000'043.50	35'000'043.50	
20101.01	Postfinance; kurzfristige Verbindlichkeiten		25'000'000.00	25'000'000.00	
20102.01	BEKB, Liquiditätskonto 20 603.002.7.67		43.50	43.50	
20102.03	Kommunalkredit Austria AG	10'000'000.00		10'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'341'848.95	4'098'710.11	2'888'152.30	4'552'406.76
2040	Personalaufwand	18'258.35	1'600'000.00	18'258.35	1'600'000.00
20400.10	Passive RA Personalaufwand	18'258.35	1'600'000.00	18'258.35	1'600'000.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	564'272.40	85'353.65	564'272.40	85'353.65
20410.10	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	564'272.40	85'353.65	564'272.40	85'353.65
2042	Steuern	2'305'621.55	2'725'431.80	2'305'621.55	2'725'431.80
20420.10	Passive RA Vorauszahlungen Steuerperiode	2'305'621.55	2'725'431.80	2'305'621.55	2'725'431.80
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	130'000.00	-89'522.59		40'477.41
20430.00	Passive Rechnungsabgrenzung SG 46/47	130'000.00	-89'522.59		40'477.41

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	323'696.65	-222'552.75		101'143.90
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	323'696.65	-222'552.75		101'143.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	581'000.00	555'046.20	581'000.00	555'046.20
2057	Kurzfrist.Rückst. f. Finanzaufwand	581'000.00	555'046.20	581'000.00	555'046.20
20570.00	Rückstellungen allgemein	581'000.00	555'046.20	581'000.00	555'046.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000'000.00			32'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	32'000'000.00			32'000'000.00
20640.00	Pensionskasse Post 29.06.12-29.06.24, 1.2 %	6'000'000.00			6'000'000.00
20640.01	PostFinance AG 27.11.13-27.11.23 1,69 %	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.02	BEKB Lyss 04.01.12-04.01.22, 1.5 %	8'000'000.00			8'000'000.00
20640.03	SUVA Luzern 08.08.11-09.08.21 2.04 %	5'000'000.00			5'000'000.00
20648.00	Kommunalkredit Austria AG 05.12.2005-05.12.2020 2.61 %	8'000'000.00			8'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'400'000.00	500'000.00		1'900'000.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	1'400'000.00	500'000.00		1'900'000.00
20890.00	Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'400'000.00	500'000.00		1'900'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'033'597.95	76'473.18	283'331.85	826'739.28
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	759'386.00		234'903.00	524'483.00
20910.00	Schutzraumersatzabgaben	759'386.00		234'903.00	524'483.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	274'211.95	76'473.18	48'428.85	302'256.28
20920.00	Busswil; Fürsorge	6'194.40	6.00	225.00	5'975.40
20920.01	Busswil; Altersnachmittag	2'296.10		2'296.10	
20920.02	Busswil; Spezialfonds Ortsvereinigung	24'269.55	24.00		24'293.55
20920.03	Busswil; Theaterbühne/Gemeinde	36'223.45		36'223.45	
20920.04	Busswil; Fonds Verschönerung Friedhof	16'001.65	16.00		16'017.65

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20920.06	Gewinnausschüttung Anzeigerverband z.G. Jugend	40'572.45	32'478.00		73'050.45
20920.07	Jugendverein Lyss, Beitrag Otto's	6'249.00	5'237.63		11'486.63
20920.08	Lyss 10'000, Projekt "reLYef"	18'365.05	18.00		18'383.05
20920.09	Nachlass Alice Lauper, wohltätige Zwecke	21'417.00	21.00		21'438.00
20920.11	Projekt Schülertreff Herrengasse 6, Lyss	10'512.95		609.50	9'903.45
20920.12	Lyss, Fonds Grabunterhalt	92'110.35	38'672.55	9'074.80	121'708.10
29	Eigenkapital	75'121'378.30	3'060'534.31	750'335.27	77'431'577.34
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	4'919'092.48	327'450.47	342'665.35	4'903'877.60
2900	Spezialfinanzierungen im EK	4'919'092.48	327'450.47	342'665.35	4'903'877.60
29000.00	SF Feuerwehr, zweiseitig	668'276.57	132'200.56		800'477.13
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	2'807'115.34		342'665.35	2'464'449.99
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	1'443'700.57	195'249.91		1'638'950.48
293	Vorfinanzierungen	27'330'317.93	1'049'475.10	407'669.92	27'972'123.11
2930	Vorfinanzierungen	27'330'317.93	1'049'475.10	407'669.92	27'972'123.11
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'755'601.73	604'761.45	83'826.15	10'276'537.03
29308.01	Fonds Pensionskasse	1'315'106.22	1'315.00	71'810.60	1'244'610.62
29308.10	Kultur, Bildung, Sport	213'947.58	214.00	16'443.77	197'717.81
29308.20	Stipendien	54'242.30	54.00		54'296.30
29308.30	Schiessbetrieb, 300m	294'225.90	294.00	32'366.50	262'153.40
29308.40	Schiessbetrieb, 25/50m	50'973.55	51.00	1'651.00	49'373.55
29308.50	Parkplatzersatzabgaben	375'288.70	36'375.00		411'663.70
29308.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	210'716.85	211.00	19'993.15	190'934.70
29308.80	Ortsbild-Massnahmen	85'590.30	25'086.00	34'740.00	75'936.30
29308.92	Kiesabbau	2'475'391.00	369'201.00		2'844'592.00
29308.95	Busswil, Infrastruktur	2'750'272.10	11'912.65	756.40	2'761'428.35
29308.99	Mehrwertabgabe (Planungsmehrwerte)	9'748'961.70		146'082.35	9'602'879.35
294	Reserven	1'974'129.46	1'683'608.74		3'657'738.20
2940	Finanzpolitische Reserve	1'974'129.46	1'683'608.74		3'657'738.20
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	1'974'129.46	1'683'608.74		3'657'738.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71			14'513'590.71
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71			14'513'590.71

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71			14'513'590.71
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	26'384'247.72			26'384'247.72
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	26'384'247.72			26'384'247.72
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	26'384'247.72			26'384'247.72

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR	11'477'667.74	11'477'667.74	15'704'000.00	15'704'000.00	8'251'823.22	8'251'823.22
1	Präsidiales			450'000.00			
	Nettoausgaben				450'000.00		
100	Dienstleistungen und Infrastruktur			450'000.00			
	Nettoausgaben				450'000.00		
5030.01	Industrie Süd; Sanierung Altlasten			450'000.00			
2	Finanzen	102'400.00				52'980.55	
	Nettoausgaben		102'400.00				52'980.55
205	Vermögens- und Schuldenverwaltung	102'400.00					
	Nettoausgaben		102'400.00				
5550.01	Beteiligung an privaten Unternehmen	102'400.00					
270	Informatik					52'980.55	
	Nettoausgaben						52'980.55
5060.02	Ersatzbeschaffung IT und Büromobiliar					52'980.55	
3	Bau + Planung	6'719'085.07	60'551.85	8'069'000.00	1'379'000.00	4'642'811.97	222'454.05
	Nettoausgaben		6'658'533.22		6'690'000.00		4'420'357.92
300	Dienstleistungen und Infrastruktur	148'680.70		350'000.00			
	Nettoausgaben		148'680.70		350'000.00		
5060.01	Ersatz Hochdorf 2500	148'680.70		350'000.00			
350	Verkehrsanlagen	4'078'573.27	60'551.85	4'794'000.00	1'179'000.00	2'908'112.20	222'454.05
	Nettoausgaben		4'018'021.42		3'615'000.00		2'685'658.15
5010.01	Beundengasse ZPP/Erschliessungsstrasse					197'340.30	
5010.07	Buswilstrasse; Ausbau Unterfeldweg-Sonnhalde			220'000.00			
5010.08	San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	143'142.65		310'000.00		368'647.65	
5010.10	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	13'701.32		300'000.00		68'710.95	
5010.11	Neugestaltung Marktplatz	1'820'026.75		1'500'000.00		50'306.65	
5010.12	Fabrikstrasse-Juraweg, Sanierung Gehweg					31'909.65	
5010.13	Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	631'961.75	7'605.30	894'000.00		792'020.20	
5010.14	Autobahnanschluss; Modul 6; Parkplatz					-11'056.50	
5010.15	Autobahnanschluss; Modul 2+5					31'507.80	
5010.16	San. Buswilstr./Schulweg Buswil-Lyss	332'135.65					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.19	Umgestaltung Busswilstr.; Projekt	102'053.40				32'004.55	
5010.21	Sanierung Parkplatz Wannermatt	139'422.75				7'983.35	
5010.22	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	273'776.40		515'000.00		1'145'369.70	
5010.23	Friedhofweg; Strassensanierung	239'497.90		310'000.00		52'951.30	
5010.24	Bahnhofplatz Busswil	87'487.35		75'000.00		108.00	
5010.26	San. Länggasse; Bereich Parto - Rest. Bahnhof/Fabrikstr.			75'000.00			
5010.27	Kappelenstr./Kornweg; Strassensanierung			300'000.00			
6110.01	Neubau Rad- + Fusswegverbindung Lyssbachpark				974'000.00		
6110.19	Umgestaltung Busswilstr.; Kostenbeteiligung		52'946.55				222'454.05
6370.01	Busswilstr.; Ausbau Unterfeldweg-Sonnhalde				205'000.00		
5010.01	LED; Umrüsten Strassenlampennetz	295'367.35		295'000.00		140'308.60	
370	Fliessgewässer	177'450.55		305'000.00	200'000.00	7'385.85	
	Nettoausgaben		177'450.55		105'000.00		7'385.85
5010.01	Renaturierung Murgelibach PK	177'450.55		305'000.00		7'385.85	
6130.01	Renaturierung Murgelibach				200'000.00		
380	Abwasserentsorgung	2'323'683.15		2'620'000.00		1'394'648.42	
	Nettoausgaben		2'323'683.15		2'620'000.00		1'394'648.42
5032.03	Marktplatz, Sanierung Kanalisation	207'573.80		350'000.00		17'137.70	
5032.04	Kanalisationersatz Hauptstrasse	4'023.45					
5032.06	San. Kanalisation Friedhofweg	151'417.75		300'000.00		34'782.20	
5032.07	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	329'580.35		500'000.00		93'202.95	
5032.08	Sanierung Kappelgasse / Höhweg	117'301.70		270'000.00		221'269.50	
5032.09	GEP-Massnahmen (4. Tranche)	482'047.55		400'000.00		1'028'256.07	
5032.11	GEP-Massnahmen (5. Tranche)	1'031'738.55		800'000.00			
390	Abfallentsorgung	-9'302.60				332'665.50	
	Nettoausgaben						332'665.50
	Nettoeinnahmen	9'302.60					
5060.01	Ersatz Kehrlichfahrzeug Volvo	-9'302.60				332'665.50	
4	Sicherheit			300'000.00		257'906.05	
	Nettoausgaben				300'000.00		257'906.05
410	Verkehr			280'000.00			
	Nettoausgaben				280'000.00		
5060.01	Radar Semi-Station			280'000.00			
420	Öffentliche Parkierung			20'000.00		19'659.40	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.02	Nettoausgaben Ersatz Parkuhren			20'000.00	20'000.00	19'659.40	19'659.40
460	Bestattungswesen					238'246.65	
	Nettoausgaben						238'246.65
5010.01	Neuanlage Friedhof Hutti					67'989.50	
5010.02	Sanierung Weg Friedhof					170'257.15	
5	Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz	282'458.05	500'000.00	400'000.00		119'647.75	
	Nettoausgaben				400'000.00		119'647.75
	Nettoeinnahmen	217'541.95					
510	Bevölkerungsschutz Lyss	54'374.40	500'000.00			119'647.75	
	Nettoausgaben						119'647.75
	Nettoeinnahmen	445'625.60					
5040.01	Zivilschutzanlage Sonnhalde; Erneuerung Schutzanlage KPI / BSA I	54'374.40	500'000.00			119'647.75	
530	Schiesswesen	228'083.65		400'000.00			
	Nettoausgaben		228'083.65		400'000.00		
5040.01	Schiessanlage; Asbestsanierung	228'083.65		200'000.00			
5040.02	Schiessanlage; Ersatz Kugelfangbehälter			200'000.00			
6	Bildung + Kultur	16'295.05				77'448.10	
	Nettoausgaben		16'295.05				77'448.10
620	Schulen allgemein	16'295.05				77'448.10	
	Nettoausgaben		16'295.05				77'448.10
5060.03	EDV; Ersatz Volksschule					77'448.10	
5060.05	Beschaffung WLAN/Netzwerk	16'295.05					
8	Liegenschaften	3'744'877.72	52'000.00	5'086'000.00	20'000.00	2'878'574.75	
	Nettoausgaben		3'692'877.72		5'066'000.00		2'878'574.75
830	Schulanlagen	2'621'686.62		3'586'000.00		27'475.15	
	Nettoausgaben		2'621'686.62		3'586'000.00		27'475.15
5040.02	Kiga Herrengasse/Nelkenweg; San. Gebäudehülle			20'000.00			
5040.02	Kirchenfeld; Sanierung Aussensportanlag Kirchenfeld					3'934.55	
5040.11	Herrengasse; Provisorium Betreuung	999'901.85		790'000.00		13'861.50	
5040.13	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	154'711.35		750'000.00		930.00	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.14	Busswil; Sanierung Pavillon	144'008.70		200'000.00			
5040.15	Notfallkonzept Schulen			200'000.00			
5060.01	Provisorium Lyb, Grentschel, Busswil; Mobiliar			116'000.00			
5060.02	Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug	669'595.27		800'000.00			
5060.03	Einrichten neue Klassenzimmer			110'000.00			
5040.01	Neubau Grentschel; Projektwettbewerb	653'469.45		600'000.00		8'749.10	
835	Sportanlagen	48'861.95		200'000.00		-62'416.90	
	Nettoausgaben		48'861.95		200'000.00		
	Nettoeinnahmen					62'416.90	
5040.02	Grien; Allwetterplatz					7'413.65	
5040.03	Grien; Sanierung Hallenbeleuchtung					-69'830.55	
5040.04	Grien; Gesamtanierung			100'000.00			
5000.01	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"	48'861.95		100'000.00			
840	Parkschwimmbad	362'162.40		150'000.00		25'000.00	
	Nettoausgaben		362'162.40		150'000.00		25'000.00
5040.01	Parkschwimmbad; Sanierung FC-Garderobe	120'957.55					
5040.02	Parkschwimmbad; Sanierung Pavillons	131'557.45		150'000.00			
5060.02	Ersatz Pumpen und Schaltschrank	109'647.40				25'000.00	
845	Spielplätze	20'000.00	52'000.00	150'000.00			
	Nettoausgaben				150'000.00		
	Nettoeinnahmen	32'000.00					
5090.01	Spielplätze Hopp-La	20'000.00	52'000.00	150'000.00			
850	Seelandhalle	199'629.20		830'000.00	20'000.00		
	Nettoausgaben		199'629.20		810'000.00		
5040.02	Seelandhalle; Parkplatz			450'000.00			
5040.03	Ersatz Spielfeldbanden	199'629.20		280'000.00			
5040.04	Seelandhalle; Gastronomielösung			100'000.00			
6310.01	Ersatz Spielfeldbanden				20'000.00		
855	Liegenschaften VV, Diverse	492'537.55		170'000.00		2'888'516.50	
	Nettoausgaben		492'537.55		170'000.00		2'888'516.50
5040.03	Alter Werkhof; Zwischennutzung	66'199.35		150'000.00			
5040.04	Bibliothek; San. Dach + Heizung			20'000.00			
5040.01	Neubau Werkhof Südstrasse	426'338.20				2'888'516.50	
9	Abschluss	612'551.85	10'865'115.89	1'399'000.00	14'305'000.00	222'454.05	8'029'369.17

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoeinnahmen	10'252'564.04		12'906'000.00		7'806'915.12	
991	Aktivierung der Investitionsausgaben		10'865'115.89		14'305'000.00		8'029'369.17
	Nettoeinnahmen	10'865'115.89		14'305'000.00		8'029'369.17	
6900.00	Hilfskonto Aktivierte Ausgaben		10'865'115.89		14'305'000.00		8'029'369.17
992	Passivierung der Investitionseinnahmen	612'551.85		1'399'000.00		222'454.05	
	Nettoausgaben		612'551.85		1'399'000.00		222'454.05
5900.00	Hilfskonto Passivierte Einnahmen	612'551.85		1'399'000.00		222'454.05	