



Jahresrechnung + Controlling 2019.

GGR 22. Juni 2020

Jahresrechnung 2019 – Übersicht

Allgemein		2019	2018	2017	2016
Steueranlage	Zahl	1.65	1.65	1.65	1.71
Liegenschaftssteuer	‰	1.00	1.00	1.00	1.00
Wohnbevölkerung Einwohnerkontrolle	Zahl	15'429	15'180	14'801	14'616
Mittlere Wohnbevölkerung nach FILAG	Zahl	15'358	14'987	14'722	14'452

Jahresergebnisse (vor Bildung finanzpolitischer Reserve)					
Gesamthaushalt	Fr.	129'796.16	1'668'393.86	715'696.00	1'818'971.92
Allgemeiner Haushalt	Fr.	-283'307.16	1'683'608.74	879'947.71	1'578'772.40
Abwasserentsorgung	Fr.	188'005.71	-342'665.35	-552'540.37	-67'273.72
Abfallentsorgung	Fr.	132'982.76	195'249.91	250'103.17	159'974.87
Feuerwehr	Fr.	92'114.85	132'200.56	138'185.49	147'498.37

Bilanz (Reserve allgemeiner Haushalt)					
Finanzpolitische Reserve	Fr.	3'657'738.20	3'657'738.20	1'974'129.46	1'094'181.75
Bilanzüberschuss	Fr.	26'100'940.56	26'384'247.72	26'384'247.72	26'384'247.72
Total Reserve allgemeiner Haushalt	Fr.	29'758'678.76	30'041'985.92	28'358'377.18	27'478'429.47
Reserve in Steueranlagezehntel	Zahl	12.44	12.82	12.68	12.82

Finanzvermögen	Fr.	70'768'774.83	60'650'362.74	69'546'494.92	69'627'429.12
<i>Flüssige Mittel</i>	Fr.	8'739'468.79	2'823'870.22	12'001'974.33	12'095'586.98
Verwaltungsvermögen	Fr.	65'686'228.00	62'416'713.00	55'553'156.00	50'732'010.00
Fremdkapital	Fr.	56'877'997.98	45'635'498.40	49'978'272.62	47'879'429.85
<i>Kurzfr. Schulden <1 Jahr</i>	Fr.	14'000'000.00	--	10'000'000.00	--
<i>Lang. Schulden >1 Jahr</i>	Fr.	24'000'000.00	32'000'000.00	32'000'000.00	42'000'000.00
Eigenkapital	Fr.	79'577'004.85	77'431'577.34	75'121'378.30	72'480'009.27

Investitionen (Brutto)					
Gesamthaushalt	Fr.	9'486'397.85	10'865'115.89	8'029'369.17	7'630'644.75
Allgemeiner Haushalt	Fr.	7'819'647.10	8'550'735.34	6'302'055.25	4'686'772.05
Abwasserentsorgung	Fr.	1'260'566.95	2'323'683.15	1'394'648.42	2'943'872.70
Abfallentsorgung	Fr.	--	-9'302.60	332'665.50	--
Feuerwehr	Fr.	406'183.80	--	--	--

Geldfluss					
Gesamthaushalt	Fr.	5'915'598.57	-9'178'104.11	-93'612.65	5'543'067.52
Allgemeiner Haushalt	Fr.	5'337'144.76	-7'484'100.17	263'010.42	6'643'031.36
Abwasserentsorgung	Fr.	672'893.90	-2'169'507.65	-428'863.69	-1'490'056.02
Abfallentsorgung	Fr.	266'757.21	87'381.00	-150'421.47	328'929.01
Feuerwehr	Fr.	-361'197.30	388'122.71	222'662.09	61'163.17

Erfolgsrechnung					
Personalaufwand	Fr.	15'306'349.65	16'570'396.11	14'388'887.55	14'056'059.70
Sachaufwand	Fr.	13'078'355.42	13'550'946.14	13'088'113.02	12'290'164.78
Transferaufwand	Fr.	56'234'646.65	42'294'129.80	41'594'283.92	42'413'658.62
Fiskalertrag	Fr.	52'647'260.22	43'309'484.80	41'726'687.65	40'829'593.10
Steuerertrag natürliche Personen	Fr.	36'935'377.07	33'519'446.55	31'243'727.20	31'739'514.45
Steuerertrag juristische Personen	Fr.	10'972'595.85	5'330'948.55	5'760'866.00	4'700'512.20

Finanzkennzahlen					
Gesamthaushalt					
Nettoverschuldungsquotient	%	-29.56%	-39.66	-54.38	-60.74
Selbstfinanzierungsgrad	%	83.84	52.94	70.64	156.75
Zinsbelastungsanteil	%	0.28	0.52	0.84	0.84
Bruttoverschuldungsanteil	%	44.51	47.64	57.02	54.26
Investitionsanteil	%	9.85	12.90	10.18	9.82
Kapitaldienstanteil	%	4.48	4.79	4.74	4.23
Nettovermögen in Franken pro EW	Fr.	904.47	1'001.86	1'329.18	1'504.84
Selbstfinanzierungsanteil	%	6.47	6.84	7.21	12.38
Nettozinsbelastungsanteil	%	-6.95	-7.60	-2.94	-5.96
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	Fr.	4'128.33	4'153.68	4'105.87	4'096.46

Allgemeiner Haushalt					
Selbstfinanzierungsgrad	%	86.83	62.70	67.09	252.31
Bilanzüberschussquotient	%	55.55	69.70	73.32	73.69

Abwasserentsorgung					
Selbstfinanzierungsgrad	%	68.88	11.28	76.01	32.86
Kostendeckungsgrad	%	104.40	91.30	87.84	98.25

Abfall					
Selbstfinanzierungsgrad	%	k/A	-2'445.37	75.18	k/A
Kostendeckungsgrad	%	109.65	117.72	121.53	112.93

Feuerwehr					
Selbstfinanzierungsgrad	%	57.27	k/A	k/A	k/A
Kostendeckungsgrad	%	108.79	113.84	115.22	115.97

INHALTSVERZEICHNIS

1. BERICHTERSTATTUNG.....	1
1.1. Zusammenfassung	1
1.1.1. Ergebnis des allgemeinen Haushalts	1
1.1.2. Spezialfinanzierungen (SF) im Eigenkapital.....	5
1.1.3. Investitionsrechnung.....	6
1.1.4. Zusammenfassung Geldflussrechnung.....	6
1.1.5. Bilanz.....	7
2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2019	8
2.1. Grundlagen	8
2.2. Vorgaben für den Controllingbericht.....	8
3. FINANZPLAN.....	9
4. ECKDATEN	10
4.1. Übersicht	10
4.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	11
5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE	12
5.1. Gesamthaushalt	12
5.2. Allgemeiner Haushalt	13
5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	14
5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	15
5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	16
6. BILANZ.....	17
7. SACHGRUPPEN.....	18
8. GELDFLUSSRECHNUNG	20
9. FINANZKENNZAHLEN	23
9.1. Gesamthaushalt	23
9.2. Allgemeiner Haushalt	25
9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	26
9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	26
9.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	26
10. ANTRAG DER EXEKUTIVE	27
11. GENEHMIGUNG	27
12. BESTÄTIGUNGSBERICHT BDO AG.....	28
13. PRODUKTEGRUPPEN	29
14. ANHANG.....	100
14.1. Regelwerk.....	100
14.1.1. Angewendetes Regelwerk	100
14.1.2. Bewertung Finanzvermögen.....	100
14.1.3. Folgebewertung Finanzvermögen	100
14.1.4. Bewertung Verwaltungsvermögen.....	100
14.1.5. Aktivierungsgrenzen	100
14.1.6. Bestehendes Verwaltungsvermögen	100
14.2. Abweichung von der Stetigkeit und Vergleichbarkeit	100
14.3. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.....	100
14.4. Grundlagen der Jahresrechnung.....	101
14.5. Steueranlage, wiederkehrende Gebühren	101
14.6. Eigenkapitalnachweis.....	102
14.7. Rückstellungsspiegel.....	103
14.8. Beteiligungsspiegel.....	104
14.9. Gewährleistungsspiegel	106
14.10. Anlagespiegel Finanzvermögen	107
14.11. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen.....	108
14.12. Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen.....	109
14.13. Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung Abwasseranlagen.....	112
15. DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	113
15.1. Bilanz.....	113
15.2. Investitionsrechnung.....	124

1. BERICHTERSTATTUNG

1.1. Zusammenfassung

Der Gesamthaushalt 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 129'796.16 ab. Zum Vergleich; der Gesamthaushalt 2018 (Vorjahr) schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'668'393.86 ab. Bei einem durchschnittlichen Gesamtumsatz von Fr. 89 Mio. (Jahr 2018/19) liegen die Gesamtergebnisse lediglich 1.73% auseinander.

Der allgemeine Haushalt (steuerfinanzierter Haushalt) schliesst im Berichtsjahr 2019 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 283'307.16 ab. Im Vergleich zum Budget 2019 liegt die Abweichung bei minus Fr. 268'867.16.

Das Budget für das Jahr 2019 sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 14'440.00 vor und wurde vom Gemeinderat am 09.10.2017 und vom Grossen Gemeinderat am 06.11.2017 abschliessend genehmigt (s. Kapitel 14.2 und 14.3).

Jahresabschluss 2019 - True and fair view

Der Gemeinderat Lyss setzt im Jahresabschluss 2019 den letzten, bisher fehlenden Sachverhalt gestützt auf die Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) im Jahresabschluss 2019 um. Nach dem Prinzip „True and fair view“ grenzt der Gemeinderat in der Bilanz die drei Lastenausgleichsanteile Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen (EL) und Familienzulagen für Nichterwerbstätige (FAMZU) ab. Somit wird die Erfolgsrechnung der Gemeinde Lyss einmalig mit zusätzlichen Lastenausgleichsbeiträgen im Betrag von Fr. 11'650'000.00 belastet. Gemäss der FHDV ist die Abgrenzung dieser drei Lastenausgleichssysteme in Art. 4 Abs. 1 bst. k als Periodenabgrenzung ein expliziter Grundsatz des Rechnungswesens. Dieser Grundsatz wird in der Gemeinde Lyss ab dem Rechnungsjahr 2019 entsprechend wahrgenommen. Aufgrund der nachgelagerten Abrechnung dieser drei Lastenausgleichssysteme, Rechnung im Jahr 2019 ist für den Aufwand 2018, erfolgt eine einmalige, doppelte Belastung der Lastenausgleichsanteile im Rechnungsjahr 2019. In den kommenden Jahren erfolgen lediglich Anpassungen aufgrund Kostenanstiege oder Änderungen der Wohnbevölkerung Lyss.

Nebst der periodengerechten Abgrenzung der Lastenausgleichssysteme wird die Bilanz in zwei weiteren Bereichen bereinigt. Einerseits erfolgt die Bilanzierung der Deckungsgraddifferenz zwischen dem Vorsorgewerk Lyss und der PKE Vorsorgestiftung Energie von Fr. 1'400'000.00. Das Vorsorgewerk Lyss ist zwar ein eigenständiges Vorsorgewerk, jedoch innerhalb der gemeinschaftlichen Vorsorgestiftung PKE integriert. Die einzige Autonomie beim Vorsorgewerk Lyss liegt bei der Festsetzung der jährlichen Verzinsung der Altersparkapitalien. Alle anderen Entscheide muss das Vorsorgewerk Lyss vom Stiftungsrat der PKE übernehmen.

Andererseits werden Rückstellungen, Passive Rechnungsabgrenzungen und Wertberichtigungen aufgelöst. Grundsätzlich ist der Bilanzüberschuss zusammen mit der finanzpolitischen Reserve dazu da, allfällige Ergebnisschwankungen aufgrund von Sondereffekten im Fiskalertrag aufzufangen. Aus diesem Grund erfolgt eine Bilanzbereinigung. Der Gemeinderat wird auch in Zukunft die Fiskalertragsentwicklung verfolgen und bei Bedarf Rückstellungen/Abgrenzungen vornehmen.

1.1.1. Ergebnis des allgemeinen Haushalts

Jahresergebnis vor Auflösung Passive Rechnungsabgrenzungen/Rückstellungen (s. Seite 4)	7'032'867.04
---	---------------------

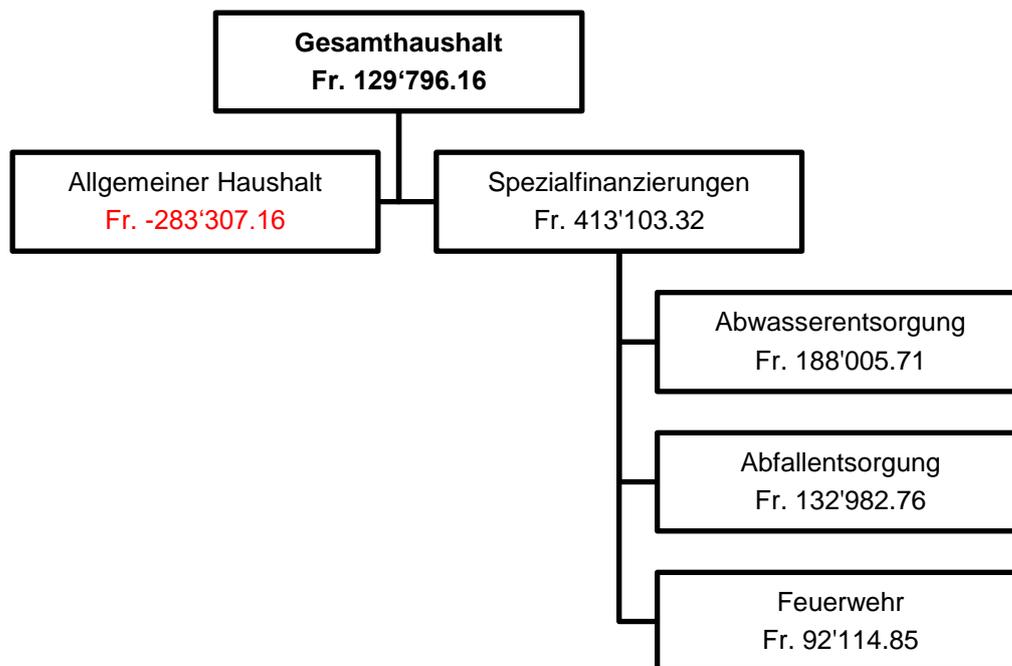
Auflösungen	
Passive RA Vorauszahlungen Steuerperiode	2'725'431.80
Langfristige Rückstellungen Steuerteilungen	1'900'000.00
Wertberichtigung allgemeine Gemeindesteuern	1'108'393.00
Total Auflösung Rückstellungen	+5'733'824.80

Total Jahresergebnis nach Auflösungen	12'766'692.84
--	----------------------

Bildung Passive Rechnungsabgrenzung	
Lastenausgleich Sozialhilfe	-7'980'000.00
Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	-3'578'000.00
Lastenausgleich Familienzulagen	-92'000.00
Deckungsgraddifferenz Pensionskasse	-1'400'000.00
Total Bildung Passive Rechnungsabgrenzungen	-13'050'000.00

Jahresergebnis ausgewiesen (Aufwandüberschuss)	-283'307.16
---	--------------------

Zur Veranschaulich werden die Ergebnisse der verschiedenen Haushalte grafisch dargestellt:



Personalaufwand (Kapitel 5.1)

Die Budgetgenauigkeit liegt im Berichtsjahr 2019 bei 0.46%!

Im Vergleich zum Budget 2019 liegt der Personalaufwand um Fr. 70'209.65 über dem Budgetwert. Aufgrund der stark ansteigenden Schülerzahlen musste im vergangenen Jahr mehr Personal für die Betreuung der Tagesschule eingesetzt werden als im Budget 2019 angenommen wurde. Dieser Umstand ist auch in den Controlling Unterlagen der Wirkungsorientierten Verwaltungsführung (WoV) ersichtlich. In der Produkte Nr. 6113 Tagesschule resultieren wesentlich höhere Personalkosten als im Budget 2019 vorgesehen. Trotzdem konnte der geforderte Deckungsgrad von >70% eingehalten werden, dies aufgrund der hohen Anzahl Neuanmeldungen.

Die Rückstellungen für nicht bezogene Gleitzeit- und Feriensaldi haben gegenüber dem Vorjahr 2018 um Fr. 63'953.80 auf neu Fr. 619'000.00 zugenommen. Damit wird die Wesentlichkeitsgrenze von 5% knapp erreicht.

Sach- und übriger Betriebsaufwand (Kapitel 5.1)

Der gesamte Sachaufwand ist ggü. dem Budget um Fr. 775'948.58 tiefer ausgefallen. Die Differenz ist auf die Auflösung der Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben zurückzuführen. Somit wurde trotz der resultatmässigen Unterschreitung des Sachaufwandes die Budgetvorgaben im Bereich betrieblicher-, baulicher und sonstiger Aufwand eingehalten und zeigt zum wiederholten Mal die gelebte Budgetgenauigkeit.

Abschreibungen (Kapitel 5.1)

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. 15'643'168.00. Diese Bilanzposition wird noch bis und mit Jahr 2027 abgeschrieben.

Transferaufwand (Kapitel 5.1)

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 2019 um Fr. 10'980'390.65 höher ausgefallen als budgetiert. Diese Zunahme ist im Wesentlichen auf die Perioden Abgrenzung der Lastenausgleichssystem Sozialhilfe, EL und FA-MZU zurückzuführen. Wird der Transferaufwand ohne diese einmalige Belastung analysiert kann festgehalten werden, dass die Verbundaufgaben (Lastenausgleichssysteme) im Vergleich zum Budget 2019 um Fr. 880'588.30 tiefer ausgefallen sind. Ebenfalls im Transferaufwand berücksichtigt ist die Deckungsgraddifferenz zwischen dem Vorsorgewerk Lyss und der PKE Vorsorgestiftung Energie über den Betrag von Fr. 1'400'000.00 (s. Kapitel 14.6 Gewährleistungsspiegel).

Der Finanz- und Lastenausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Dieser dient als Steuerkraftausgleich. Als Berechnungsgrundlage dient der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung,

Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Lyss ist eine zahlende Gemeinde und leistete mit einem HEI von 108.03% eine Finanzausgleichsbetrag von Fr. 1'132'679.00 im Jahr 2019.

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten.

Bei der Lastenverteilung handelt es sich um die so genannten Verbundaufgaben, welche vom Kanton und den Gemeinden gemeinsam finanziert werden.

Bei der nachfolgenden Darstellung sind die periodengerechten Rückstellungen der Lastenausgleichssysteme Sozialversicherung, EL und FAMZU nicht eingerechnet:

Finanzausgleich	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung in Fr.
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton	1'132'679.00	1'150'000.00	-17'321.00
Zuschuss für sozio-demografische Lasten	-208'720.00	-210'000.00	-1'280.00
Total Finanzausgleich	923'959.00	940'000.00	-16'041.00
Lastenausgleich (Verbundaufgaben)			
¹ Neue Aufgabenteilung	2'817'932.00	2'826'000.00	-8'068.00
Sozialhilfe	7'530'866.25	7'900'000.00	-369'133.75
Sozialversicherung EL/FAMZU	3'443'752.00	3'550'000.00	-106'248.00
Öffentlicher Verkehr	1'418'350.20	1'440'000.00	-21'649.80
Lehrerbesoldung Kindergarten	661'203.75	680'000.00	-18'796.25
Lehrerbesoldung Primarstufe	2'747'244.25	3'050'000.00	-302'755.75
Lehrerbesoldung Sekstufe	1'846'063.25	1'900'000.00	-53'936.75
Total Lastenausgleich	20'465'411.70	21'346'000.00	-880'588.30

Fiskalertrag (Kapitel 5.1)

Die Einnahmen beim Fiskalertrag liegen um Fr. 8'958'170.22 über dem Budget. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 liegt die Zunahme bei Fr. 9'337'775.42. Mehrere Einflussfaktoren haben zu diesem a. o. hohen Fiskalertrag geführt:

- Auflösung Passive Rechnungsabgrenzung Vorauszahlungen Steuerperiode Fr. 2'725'431.80
Aufgrund der aktuellen Situation sind die in den Vorjahren gebildeten Abgrenzungen resp. Rückstellungen für Steuerrückzahlungen nicht mehr begründet und werden nicht mehr gebildet.
- Die **Einkommens- und Vermögenssteuern** (Kanton und Gemeinde) für das laufende Steuerjahr 2019 werden mit **drei Ratenrechnungen** erhoben. Sie sind jeweils am 20. Mai, 20. August und 20. November fällig. Nachfolgende ist die Entwicklung der einzelnen Steuerjahre, **nur Ratenrechnungen**, abgebildet:

Kumulierte Raten (1.-3.)	Einkommenssteuer	Veränderung zu Vorjahren	Vermögenssteuer	Veränderung zu Vorjahre
2019 (1.65)	29'447'806	+1'527'041	3'210'105	-3'246
2018 (1.65)	27'920'765	+1'600'291	3'213'351	+105'866
2017 (1.65)	26'320'474	-459'427	3'107'485	+267'278
2016 (1.71)	26'779'901	+747'715	2'740'207	+111'240
2015 (1.71)	26'032'186	+322'849	2'628'967	+281'820
2014 (1.71)	25'709'337	+1'088'897	2'347'147	+142'592
2013 (1.71)	24'620'440		2'204'555	

Zwischen dem Steuerjahr 2018 und 2019 ist eine Veränderung von plus **Fr. 1'527'041.00** feststellbar. Diese Zunahme führte ebenfalls zum a. o. hohen Fiskalertrag im Berichtsjahr 2019.

- Die Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre bei den Einkommenssteuern natürliche Personen zeigen das nachfolgende Bild:

Rechnungsjahr 2019	Steuerjahre 2011 – 2018	+1'308'262
Rechnungsjahr 2018	Steuerjahre 2012 – 2017	+ 1'781'078
Rechnungsjahr 2017	Steuerjahre 2009 – 2016	+2'613
Rechnungsjahr 2016	Steuerjahre 2009 – 2015	+37'030
Rechnungsjahr 2015	Steuerjahre 2007 – 2014	+2'039'349
Rechnungsjahr 2014	Steuerjahre 2009 – 2013	+1'659'003
Rechnungsjahr 2013	Steuerjahre 2006 – 2012	+848'767

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 Steueranlage-zehntel. 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 Lastenvertellers: Künftige Verschiebungen zwischen Kanton und Gemeinden können ohne Gesetzesänderungen flexibel gehandhabt (jährlich angepasst) werden.

Nebst den erhöhten Ratenrechnungen sind auch die Steuerveranlagungen resp. Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre höher ausgefallen als zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2019 angenommen wurde. Mit Fr. 1'308'262.00 resultierten rund eine Million Franken mehr Nachzahlungen als im Budget eingeplant.

- Auch bei den Rückstellungen für angehende Steuerteilungen von Fr. 1'900'000.00 wurden im Berichtsjahr 2019 vollständig zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst. Bei der internen Analyse wurde festgestellt, dass auch diese Position keine Berechtigung zur Weiterführung hat.

Fazit Fiskalertrag

Die vier einzelnen Aufzählungen im Fiskalertrag ergeben zusammen eine Besserstellung von Fr. 7'460'734.80 und sind massgeblich für das positive Ergebnis verantwortlich. Zusätzliche nicht budgetierte Mehrerträge bei den aperiodischen Steuern (Sonderveranlagungen, Grundstückgewinnsteuer, usw.) von rund Fr. 270'000.00 und Liegenschaftssteuern von Fr. 132'630.85 haben ebenfalls zum a. o. hohen Fiskalertrag resp. dem positiven Rechnungsabschluss (vor Bildung der periodengerechte Rückstellungen der Lastenausgleichssysteme) geführt.

Zusammenfassung allgemeiner Haushalt

Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur (+) Besser- / (-) **Schlechterstellung** des Jahresergebnisses 2019 im Allgemeinen Haushalt geführt:

Pensionskasse – Deckungsgraddifferenz

Für die Deckungsgraddifferenz zwischen dem Vorsorgewerk Lyss (VWL) und der PKE Vorsorgestiftung Energie (PKE) erfolgt eine nicht budgetierte Bildung Passive Rechnungsabgrenzung der Deckungsgraddifferenz. Die Deckungsgraddifferenz liegt bei 2.1% (VWL 107.1%, PKE 109.2%).

Fr. -1'400'000.00

Periodengerechte Rückstellung Lastenausgleichssysteme

Für die drei Lastenausgleichssysteme Sozialhilfe, EL und FAMZU erfolgt die periodengerechte Abgrenzung der Lastenausgleichsanteile einmalig. Diese Anteile für das Jahr 2019 werden den Gemeinden erst im Mai/Juni des darauffolgenden Jahres durch den Kanton Bern in Rechnung gestellt.

Fr. -13'050'000.00

Gewinnsteuern juristische Personen

Aufgrund der Veranlagungen 2018 im Rechnungsjahr 2019 erfolgte die Auflösung der vorsorglich gebildeten Rückstellungen aus dem Vorjahr. Aufgrund der momentanen Situation wird auf eine neue Bildung von Rückstellungen für Steuerrückzahlungen verzichtet. (Diese Situation kann sich im Verlaufe des Jahres 2020 wieder ändern).

Fr. +1'690'000.00

Steuerteilungen juristische Personen

Wie bei den Gewinnsteuern erfolgt auch bei den Steuerteilungen die Auflösung der vorhandenen Rückstellung für allfällige Steuerrückzahlungen. Die Aktualisierung des Führungscockpits Steuern sowie die Beurteilung der laufenden Veranlagungen geben keine Hinweise darüber, dass eine Rückstellung weiterhin gerechtfertigt ist.

Fr. +1'900'000.00

Einkommenssteuern natürliche Personen

Wie bei den Juristischen Personen wird auch die im Vorjahr gebildete Rückstellung im Berichtsjahr 2019 aufgelöst. Auf eine neue Bildung von Rückstellungen wird auch hier verzichtet.

Fr. +1'035'431.80

Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben

Im Berichtsjahr 2019 erfolgt eine Praxisänderung der Wertberichtigung. Bisher wurde die Wertberichtigung nach der Einzelfallbetrachtung gebildet. Neu erfolgt eine pauschale Betrachtungsweise und zwar 5% der Steuerguthaben per Ende Jahr. Die Wertberichtigung beträgt somit neu Fr. 791'607.00 (Bilanzkonto 10120.99).

Fr. +1'108'393.00

Einkommenssteuern Natürliche Personen

Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre (2011 bis 2018) sowie höhere Ratenrechnungen gegenüber den Annahmen im Budget führten im Berichtsjahr 2019 zu Mehreinnahmen von Fr. 3'922'068.05.

Fr. +3'922'068.05

Marktwertanpassungen und Verkäufe Liegenschaften + Grundstücke

Im Berichtsjahr 2019 wurden mehrere Parzellen des Finanzvermögens an Unternehmungen im Baurecht abgegeben und eine Parzelle verkauft. Dadurch entstanden Aufwertungsgewinne zu Gunsten der Erfolgsrechnung.

Fr. +1'978'147.40

Aperiodische Steuern / Steuerteilungen

Bei diesen beiden Steuerarten fielen etwas mehr als eine Mio. Franken an als budgetiert. Hauptsächlich bei den Steuerteilungen, Sonderveranlagungen und der Grundstückgewinnsteuer sind diese Mehrerträge angefallen.

Fr. +1'206'437.10

1.1.2. Spezialfinanzierungen (SF) im Eigenkapital

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 188'005.371 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 122'705.00. Diese Besserstellung ist auf tiefere Kosten beim betrieblichen Unterhalt zurückzuführen. Bei einem Umsatz von Fr. 4'464'115.71 liegt die Budgetabweichung lediglich bei 1.5%. Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2019 Fr. 2'652'455.70 (Konto 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich aktuell auf Fr. 10'857'067.03 (Konto 29302.00).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 132'982.76 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 256'500.00. Die Schlechterstellung ist auf die neu eingeführte Kostentransparenz zurückzuführen. Dieser Umstand wurde bereits im Rahmen des Budgets 2020 im Detail erläutert. Neu werden die Löhne der im Werkhof für die Abfallentsorgung zuständigen Personen direkt in dieser Kostenstelle verbucht. In den vorangehenden Jahren erfolgte die Belastung dieser Personalkosten der Kostenstelle Werkhof. Dadurch entstanden im Berichtsjahr 2019 nicht budgetierte Mehraufwände. Ein Teil dieser Mehraufwände konnten durch höhere Gebührenerträge kompensiert werden. Das Eigenkapital erhöht sich durch den Ertragsüberschuss auf neu Fr. 1'771'933.24.

SF Feuerwehr

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 92'114.85 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 140'580.00. Die Schlechterstellung von Fr. 48'465.15 ist auf a. o. Reparatur und Unterhaltsarbeiten bei Fahrzeugen und dem Korpsmaterial zurückzuführen. Die Budgetabweichung liegt bei 4.25% des Gesamtumsatzes. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt per 31.12.2019 Fr. 892'591.98.

Alle drei Spezialfinanzierungen in der Übersicht und mit Vorjahresvergleichen:

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

(alle Beträge in Fr.)

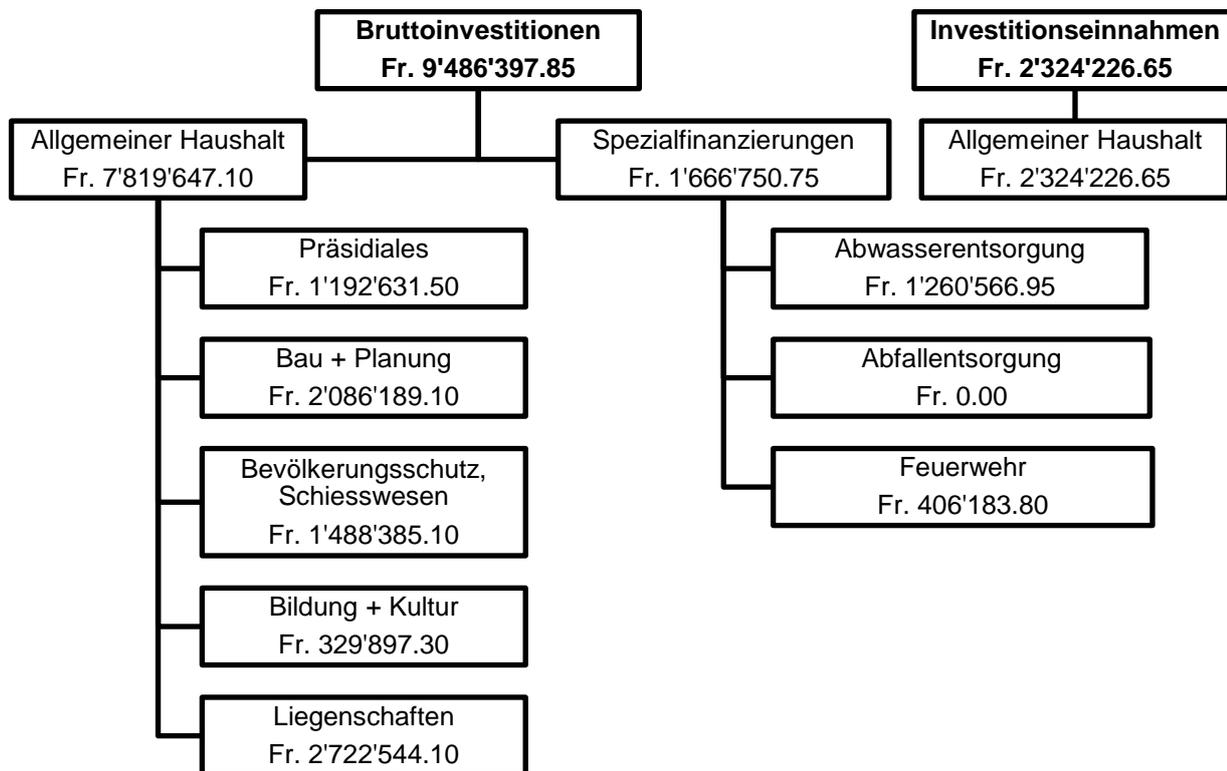
SF Abwasserentsorgung	Rechnungsjahr	Rechnungsjahr	Rechnungsjahr
	2019	2018	2017
Erfolg	188'005.71	-342'665.35	-552'540.37
Verwaltungsvermögen	7'650'700.00	6'489'935.00	4'250'078.00
Bestand Werterhaltung	10'857'067.03	10'276'537.03	9'755'601.73
Eigenkapital	2'652'455.70	2'464'449.99	2'807'115.34

SF Abfall	Rechnungsjahr	Rechnungsjahr	Rechnungsjahr
	2019	2018	2017
Erfolg	132'982.76	195'249.91	250'103.17
Verwaltungsvermögen	225'630.00	257'863.00	299'399.00
Eigenkapital	1'771'933.24	1'638'950.48	1'443'700.57

SF Feuerwehr	Rechnungsjahr	Rechnungsjahr	Rechnungsjahr
	2019	2018	2017
Erfolg	92'114.85	132'200.56	138'185.49
Verwaltungsvermögen	3'020'284.00	2'986'559.00	3'318'399.00
Eigenkapital	892'591.98	800'477.13	668'276.57

1.1.3. Investitionsrechnung

Im Berichtsjahr 2019 lagen die Nettoinvestitionen bei Fr. 7'162'171.20. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 14'002'000.00. Grund für die tieferen Nettoinvestitionen sind Verschiebungen von Investitionen vom Jahr 2019 ins Jahr 2020. Im Wesentlichen haben die beiden Grossprojekte, Gesamtanierung Stegmatt und Erweiterung Schule Grentschel, zur tieferen Nettoinvestition geführt.

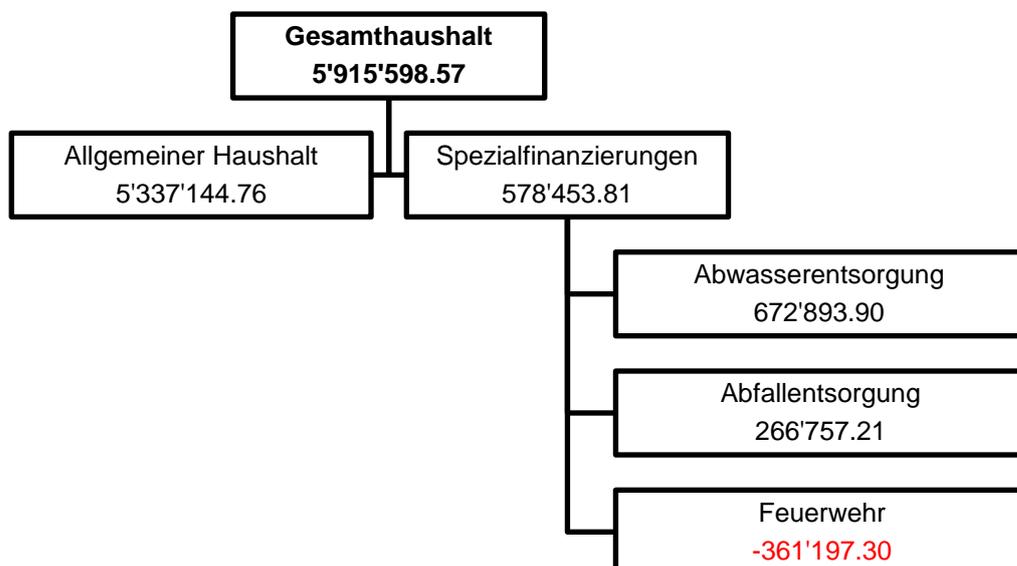


1.1.4. Zusammenfassung Geldflussrechnung

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 2019 um Fr. 5'915'598.57 zugenommen. Der Bestand an Netto-Flüssige Mittel per 31.12.2019 liegt bei Fr. 8'739'468.79.

Die Zunahme der Flüssigen Mittel ist auf ein kurzfristiges Fremddarlehen von Fr. 6'000'000.00 zurückzuführen. Mit diesem kurzfristigen Darlehen (Laufzeit unter 12 Monate) wird die Liquidität im ersten Quartal 2020 sichergestellt.



1.1.5. Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2019 Fr. 136'455'002.83 und hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 13'879'927.09 zugenommen. Die periodengerechte Abgrenzung der Lastenausgleichssysteme (Sozialhilfe, EL und FAMZU) sowie die Aufnahme eines kurzfristigen Darlehens von 6 Mio. Franken haben im Wesentlichen zur Erhöhung der Bilanzsumme geführt.

Der Bilanzüberschuss nimmt um den Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushaltes von Fr. 283'307.16 auf neu Fr. 26'100'940.56 ab. Die finanzpolitische Reserve verbleibt beim Bestand von Fr. 3'657'738.20.

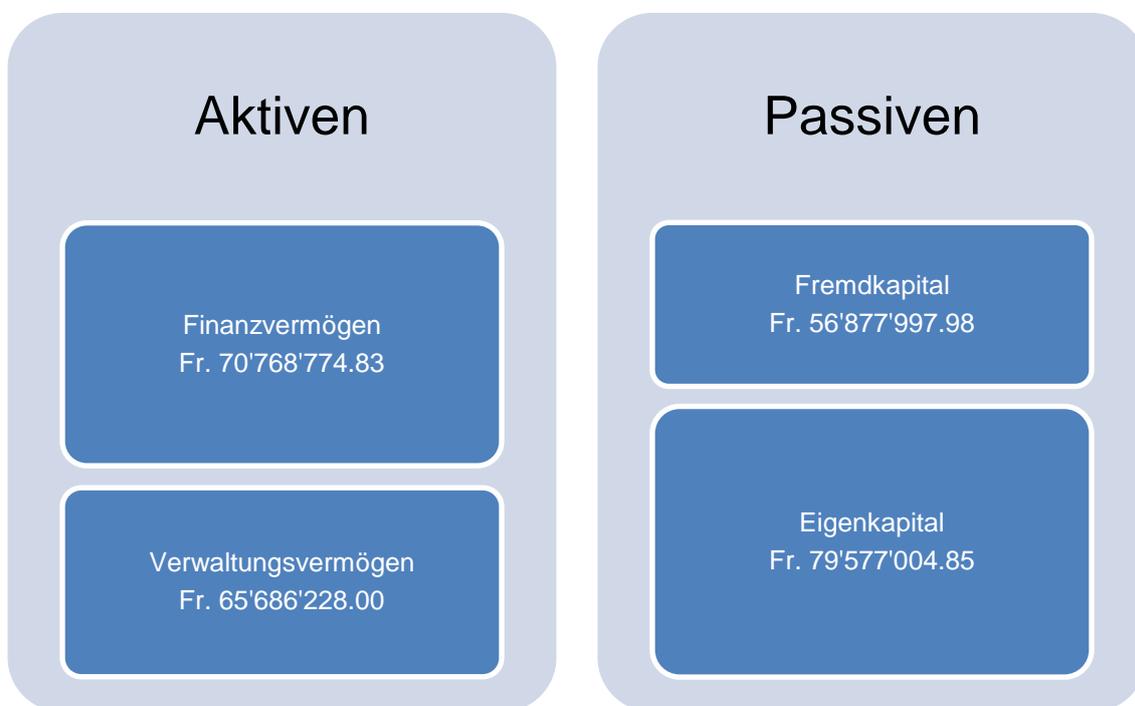
Somit besteht eine Reserve für den allgemeinen Haushalt von 12 Steueranlagezehnteln (Bilanzüberschuss 10.5 + finanzpolitische Reserve 1.5). Für Lyss ist diese Situation komfortabel und es besteht eine genügend grosse Reserve um allfällige, zukünftige Aufwandüberschüsse aufzufangen. Drei Viertel der Gemeinden im Kanton Bern weisen eine ähnlich solide Bilanzsituation wie Lyss aus. Der Bilanzüberschuss liegt bei diesen Gemeinden bei mehr als 8-mal so hoch wie ihr Steueranlagezehntel.

Eine zusätzliche Angabe um die Höhe des Bilanzüberschusses einordnen zu können ist der Bilanzüberschussquotient (BÜQ). Der BÜQ wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet und dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Im Berichtsjahr 2019 liegt der BÜQ bei 55.55% und weist die Verhältniszahl zwischen Bilanzüberschuss und den Direkten Steuern (natürliche-, juristische Personen und Finanzausgleich). Wird zum Bilanzüberschuss noch die finanzpolitische Reserve dazu addiert, ergibt dies einen BÜQ von 63.34%. Mehr als jede dritte Gemeinde weist einen BÜQ von 30% bis 60% aus. Fast die Hälfte der Berner Gemeinden weisen einen BÜQ von 60% und mehr aus.

Die langfristigen Schulden (>1 Jahr) haben im Berichtsjahr 2019 um Fr. 8'000'000.00 abgenommen. Insgesamt führt die Gemeinde Lyss in der Bilanz noch langfristige Schulden in der Höhe von Fr. 24'000'000.00 auf. Die Nettoinvestitionen von Fr. 7'162'171.20 konnten mehrheitlich mit den im Jahr 2019 erwirtschafteten flüssigen Mitteln finanziert werden.

Das innerhalb der Bilanz umgebuchte Darlehen von Fr. 8'000'000.00 (von langfristig zu kurzfristig) wird per 05.12.2020 amortisiert. Diese Darlehen wird aufgrund der Investitionstätigkeit am Kapitalmarkt mittels einem neuen Fremddarlehen refinanziert. In den nächsten Jahren werden sämtliche langfristigen Darlehen (bis Ende 2024) mittels neuen Fremddarlehen refinanziert sein. Ziel ist es, die durchschnittliche Verzinsung von aktuell rund 2% weiter zu senken.

Zur Veranschaulichung wird die aktuelle Bilanz per 31.12.2019 noch grafisch dargestellt.



2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2019

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 25.06.2018 genehmigt worden. Diese genehmigten Unterlagen bilden die Grundlage für das Controlling 2019.

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	Erlös	Saldo
	Budgetergebnis 2019; Vorlage Gemeinderat Aufwandüberschuss			Fr. 0.00
411.2	Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer. Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen) 1'800 Std.	Fr. 34'140.00	Fr. 17'700.00	Fr. 16'440.00
413.1	Kundenzufriedenheit Umfrage (jährlich) Umfrage alle 2 Jahre	Fr. -2'000.00	Fr. 0.00	Fr. -2'000.00
	Budgetergebnis 2019; Genehmigung GGR Aufwandüberschuss			Fr. 14'440.00

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 13).

Beurteilung (alt)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Beurteilung (neu)
Erfüllt	86%							positiv
	71%	73%	75%	81%	85%	80%	75%	davon gut
Nicht erhoben	16%	13%	18%	14%	7%	11%	20%	davon neutral
Nicht erfüllt	13%	14%	7%	5%	8%	9%	5%	negativ

3. FINANZPLAN

Der am 04.11.2020 vom GGR genehmigte Finanzplan wurde mit den aktuellsten Zahlen des Jahresabschlusses 2019 aktualisiert.

Massgebliche Einflussfaktoren sind die wichtigsten Geschäftsfälle aus dem Berichtsjahr 2019 sowie das Jahresergebnis 2019 im allgemeinen Haushalt.

Die Ergebnistabelle des aktualisierten Finanzplans 2019 – 2024 zeigt folgendes Bild:

Planungsperiode Allgemeiner Haushalt		Beträge in Fr. 1'000					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'407	-1'363	-2'359	-2'466	-1'869	-1'535
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	3'872	1'746	1'919	2'049	2'142	2'230
	operatives Ergebnis	465	384	-440	-417	273	695
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-596	401	2'403	2'405	2'408	2'411
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-131	785	1'963	1'988	2'681	3'106
2.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
2.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	2'854	20'348	33'410	41'449	47'795
2.b	bestehende Schulden	32'000	24'000	19'000	11'000	6'000	0
2.c	total Fremdmittel kumuliert	32'000	26'854	39'348	44'410	47'449	47'795
3.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
3.a	Abschreibungen	153	560	1'073	1'851	2'932	3'113
3.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	290	538	749	892
3.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d	Total Investitionsfolgekosten	153	560	1'363	2'388	3'681	4'006
3.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-131	785	1'963	1'988	2'681	3'106
3.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung mit Folgekosten	-283	225	600	-400	-1'000	-900
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	-0.1	0.0	0.0	-0.2	-0.4	-0.4
5.	Entwicklung Reserve allgemeiner Haushalt						
5.a	Finanzpolitische Reserve	3'658	3'883	4'483	4'483	4'483	4'483
5b	Bilanzüberschuss	26'100	26'100	26'100	25'700	24'700	23'800
5c	Total Reserve allgemeiner Haushalt	29'758	29'983	30'583	30'183	29'183	28'283

Der Finanzplan vom Herbst 2019 sowie das Halbjahrescontrolling 2019 deuteten bereits eine Verbesserung des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2019 an. So prognostizierte der Finanzplan im Oktober 2019 für das Berichtsjahr 2019 eine Besserstellung von Fr. 1'300'000.00.

Schlussendlich entwickelte sich die Fiskalertragslage positiver als aufgrund der 1. Ratenrechnungen hochgerechneten Einnahmen. Dies aufgrund der Tatsache, dass die 2. Rate resp. die 3. Ratenrechnungen der Einkommenssteuern deutlich über der 1. Ratenrechnungen lagen. Zudem verzeichneten die Veranlagungen des Steuerjahres 2018 deutlich höhere Fiskalerträge und wirkten sich erst ab September/Oktober positiv in den Planungen aus.

Durch die verbesserte Ertragssituation ist in den Planjahren 2020 und 2021 mit Ertragsüberschüssen zu rechnen. Aufgrund der allgemeinen Entwicklung der Wirtschaft ist zum aktuellen Zeitpunkt davon auszugehen, dass sich der Fiskalertrag wieder auf die Planzahlen vom Frühjahr 2019 abkühlen wird.

Beim kalkulatorischen Zinssatz ab dem Planjahr 2022 kann es ebenfalls noch Anpassungen hinsichtlich der neuen Finanzplanungsperiode 2020 bis 2025 ergeben. Aktuell liegt dieser Zinssatz bei 2.5%. Wird der Trend der Negativzinssätze im Frühjahr 2020 fortgeführt, sämtliche Marktindikatoren sprechen dafür, erfolgt auch eine Neubeurteilung des kalkulatorischen Zinssatzes der Gemeinde Lyss. Bei einer Anpassung resp. Senkung des kalkulatorischen Zinssatzes werden sich die Ergebnisse der Planjahre ab 2022 automatisch verbessern.

Das Update des Finanzplanes zeigt auf, dass die Planjahresergebnisse unter einem Steueranlagezehntel liegen. Es werden zwar Aufwandüberschüsse ab 2022 prognostiziert, jedoch können diese bei positiverem Ertragsverlauf und/oder Aufwandminderungen kompensiert werden.

4. ECKDATEN

4.1. Übersicht

	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	129'796.16	1'668'393.86	715'696.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-283'307.16	0.00	0.00
¹ zusätzliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	0.00	1'683'608.74	879'947.71
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (Abwasser, Abfall, Feuerwehr)	413'103.32	-15'214.88	-164'251.71
Steuerertrag natürliche Personen (400)	36'935'377.07	33'519'446.55	31'243'727.20
Steuerertrag juristische Personen (401)	10'972'595.85	5'330'948.55	5'760'866.00
Liegenschaftssteuer	2'882'630.85	2'804'175.55	2'720'474.55
Nettoinvestitionen	7'162'171.20	10'252'564.04	7'806'915.12
Bestand Finanzvermögen	70'768'774.83	69'546'494.92	69'627'429.12
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	65'868'228.00	62'416'713.00	55'553'156.00
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	54'789'614.00	52'682'356.00	47'685'280.00
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	11'078'614.00	9'734'357.00	7'867'876.00
Fremdkapital	56'877'997.98	49'978'272.62	47'879'429.85
² Eigenkapital	79'577'004.85	75'121'378.30	72'480'009.27
Finanzpolitische Reserve; zusätzliche Abschreibungen	3'657'738.20	3'657'738.20	1'974'129.46
Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'100'940.56	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 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	90	129'796.16	-15'214.88	-164'251.71
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	3'892'656.20	3'389'007.04	2'985'769.12
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	1'285'092.95	604'761.45	1'612'587.05
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-738'096.95	-354'952.60	-163'792.42
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	1'849'053.15	2'128'322.39	1'382'613.71
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-413'951.80	-323'843.77	-137'935.60
Selbstfinanzierung		6'004'549.71	5'428'079.63	5'514'990.15
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	5	9'486'397.85	10'865'115.89	8'029'369.17
Investitionseinnahmen	6	2'324'226.65	612'551.85	222'454.05
Nettoinvestitionen		7'162'171.20	10'252'564.04	7'806'915.12
Finanzierungsergebnis		-1'157'621.49	-4'824'484.41	-2'291'924.97

5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE

5.1. Gesamthaushalt

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	15'306'349.65	15'236'140.00	16'570'396.11
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'078'355.42	13'854'304.00	13'550'946.14
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'892'656.20	3'722'525.00	3'389'007.04
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'285'092.95	705'600.00	604'761.45
36 Transferaufwand	56'234'646.65	45'254'256.00	42'294'129.80
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	89'797'100.87	78'772'825.00	76'409'240.54
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	52'647'260.22	43'689'090.00	43'309'484.80
41 Regalien und Konzessionen	3'250.00	8'400.00	3'110.00
42 Entgelte	13'365'244.10	14'041'690.00	11'903'656.25
43 Verschiedene Erträge	1'318'372.50	600.00	520.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	738'096.95	0.00	354'952.60
46 Transferertrag	19'228'601.82	19'839'440.00	18'930'384.33
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	87'300'825.59	77'579'220.00	74'502'107.98
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-2'496'275.28	-1'193'605.00	-1'907'132.56
34 Finanzaufwand	1'284'253.88	1'099'040.00	1'142'402.18
44 Finanzertrag	5'345'426.67	3'023'390.00	4'838'798.48
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4'061'172.79	1'924'350.00	3'696'396.30
OPERATIVES ERGEBNIS	1'564'897.51	730'745.00	1'789'263.74
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'849'053.15	331'500.00	2'128'322.39
48 Ausserordentlicher Ertrag	413'951.80	106'100.00	323'843.77
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-1'435'101.35	-225'400.00	-1'804'478.62
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	129'796.16	505'345.00	-15'214.88

5.2. Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	14'576'634.90	14'784'710.00	16'151'464.41
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'759'938.43	12'481'294.00	12'398'825.56
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'620'102.45	3'445'550.00	3'173'047.49
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	53'138'267.40	42'183'856.00	38'707'903.30
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	83'094'943.18	72'895'410.00	70'431'240.76
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	52'647'260.22	43'689'090.00	43'309'484.80
41 Regalien und Konzessionen	3'250.00	8'4000.0	3'110.00
42 Entgelte	7'387'906.14	7'984'690.00	6'221'681.55
43 Verschiedene Erträge	1'318'372.50	600.00	520.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	33'534.00	0.00	271'126.45
46 Transferertrag	18'788'886.62	19'536'740.00	18'736'562.28
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	80'179'209.48	71'219'520.00	68'542'485.08
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-2'915'733.70	-1'675'890.00	-1'888'755.68
34 Finanzaufwand	1'272'407.53	1'086'740.00	1'126'180.78
44 Finanzertrag	5'330'163.67	2'974'590.00	4'820'701.48
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4'057'756.14	1'887'850.00	3'694'520.70
OPERATIVES ERGEBNIS	1'142'022.44	211'960.00	1'805'765.02
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'835'211.50	331'500.00	2'128'322.39
48 Ausserordentlicher Ertrag	409'881.90	105'100.00	322'557.37
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-1'425'329.60	-226'400.00	-1'805'765.02
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-283'307.16	-14'440.00	0.00

5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	333'474.60	445'220.00	239'588.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'801.95	88'075.00	83'826.15
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'285'092.95	705'600.00	604'761.45
36 Transferaufwand	2'557'740.50	2'495'900.00	3'008'984.30
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	4'276'110.00	3'734'795.00	3'937'159.90
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	3'754'301.76	3'850'000.00	3'502'355.40
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	704'562.95	0.00	83'826.15
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	4'458'864.71	3'850'000.00	3'586'181.55
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	182'754.71	115'205.00	-350'978.35
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	5'251.00	7'500.00	8'313.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5'251.00	7'500.00	8'313.00
OPERATIVES ERGEBNIS	188'005.71	122'705.00	-342'665.35
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	188'005.71	122'705.00	-342'665.35

5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	267'296.05	500.00	25'652.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	645'679.34	623'200.00	567'339.79
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'233.00	33'000.00	32'233.40
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	432'699.30	539'800.00	476'733.90
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'377'907.69	1'196'500.00	1'101'959.19
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'227'407.50	1'285'000.00	1'236'810.05
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	281'274.20	166'700.00	59'255.05
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'508'681.70	1'451'700.00	1'296'065.10
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	130'774.01	255'200.00	194'105.91
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	1'372.00	1'300.00	1'144.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1'372.00	1'300.00	1'144.00
OPERATIVES ERGEBNIS	132'146.01	256'500.00	195'249.91
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	836.75	0.00	0.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	836.75	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	132'982.76	256'500.00	195'249.91

5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	462'418.70	450'930.00	393'279.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	334'078.95	304'590.00	345'192.79
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	140'518.80	155'900.00	99'900.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	99'239.45	34'700.00	100'508.30
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'036'255.90	946'120.00	938'880.69
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	995'628.70	922'000.00	942'809.25
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	134'662.00	136'000.00	134'567.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'130'290.70	1'058'000.00	1'077'376.25
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	94'034.80	111'880.00	138'495.56
34 Finanzaufwand	11'846.35	12'300.00	16'221.40
44 Finanzertrag	8'640.00	40'000.00	8'640.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-3'206.35	27'700.00	-7'581.40
OPERATIVES ERGEBNIS	90'828.45	139'580.00	130'914.16
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'286.40	1'000.00	1'286.40
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	1'286.40	1'000.00	1'286.40
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	92'114.85	140'580.00	132'200.56

6. BILANZ

	Jahresrechnung 2019	Jahresrechnung 2018	
FINANZVERMÖGEN			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'739'468.79	2'823'870.22
101	Forderungen	27'913'542.28	24'507'505.01
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	1'831'000.00	1'842'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	400.00	0.00
107	Finanzanlagen	4'549'601.80	4'765'857.55
108	Sachanlagen Finanzvermögen	27'734'761.96	26'711'129.96
	TOTAL FINANZVERMÖGEN	70'768'774.83	60'650'362.74
VERWALTUNGSVERMÖGEN			
140	Sachanlagen VV	57'456'128.00	54'973'065.00
142	Immaterielle Anlagen	1'395'700.00	609'248.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'834'400.00	6'834'400.00
	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	65'686'228.00	62'416'713.00
AKTIVEN		136'455'002.83	123'067'075.74
FREMDKAPITAL			
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'281'487.61	5'801'306.16
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	14'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	14'185'912.19	4'552'406.76
205	Kurzfristige Rückstellungen	619'000.00	555'046.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'000'000.00	32'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	1'900'000.00
209	Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	791'598.18	826'739.28
	TOTAL FREMDKAPITAL	56'877'997.98	45'635'498.40
EIGENKAPITAL			
290	Verpflichtungen, Vorschüsse ggü. SF ¹	5'316'980.92	4'903'877.60
293	Vorfinanzierungen	30'087'768.46	27'972'123.11
294	Reserven	3'657'738.20	3'657'738.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'413'576.71	14'513'590.71
299	Bilanzüberschuss	26'100'940.56	26'384'247.72
	TOTAL EIGENKAPITAL	79'577'004.85	77'431'577.34
PASSIVEN		136'455'002.83	123'067'075.74

¹ SF = Spezialfinanzierung

7. SACHGRUPPEN

7.1. Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
AUFWAND			
30 Personalaufwand	15'306'349.65	15'236'140.00	16'570'396.11
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'078'355.42	13'854'304.00	13'550'946.14
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'892'656.20	3'722'525.00	3'389'007.04
34 Finanzaufwand	1'284'253.88	1'099'040.00	1'142'402.18
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'285'092.95	705'600.00	604'761.45
36 Transferaufwand	56'234'646.65	45'254'256.00	42'294'129.80
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'849'053.15	331'500.00	2'128'322.39
39 Interne Verrechnungen	2'191'124.00	2'617'150.00	2'223'543.55
3 TOTAL AUFWAND	95'121'531.90	82'280'515.00	81'903'508.66
ERTRAG			
40 Fiskalertrag	52'647'260.22	43'689'090.00	43'309'484.80
41 Regalien und Konzessionen	3'250.00	8'400.00	3'110.00
42 Entgelte	13'365'244.10	14'041'690.00	11'903'656.25
43 Verschiedene Erträge	1'318'372.50	600.00	520.00
44 Finanzertrag	5'345'426.67	3'023'390.00	4'838'798.48
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	738'096.95	0.00	354'952.60
46 Transferertrag	19'228'601.82	19'839'440.00	18'930'384.33
48 Ausserordentlicher Ertrag	413'951.80	106'100.00	323'843.77
49 Interne Verrechnungen	2'191'124.00	2'617'150.00	2'223'543.55
4 TOTAL ERTRAG	95'251'328.06	83'325'860.00	81'888'293.78
ABSCHLUSS			
90 Abschluss Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss	413'103.32	519'785.00	327'450.47
Aufwandüberschuss	283'307.16	14'440.00	342'665.35

7.2. Investitionsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
AUSGABEN			
50 Sachanlagen	8'691'788.70	14'252'000.00	10'520'517.19
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	794'609.15		242'198.70
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			102'400.00
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
5 TOTAL AUSGABEN	9'486'397.85	14'252'000.00	10'865'115.89
EINNAHMEN			
60 Übertrag von Sachanlagen in das FV			
61 Rückerstattungen	1'323'429.30	250'000.00	112'551.85
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'000'797.35		500'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertrag von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Beiträge			
6 TOTAL EINNAHMEN	2'324'266.65	250'000.00	612'551.85
59 Übertrag an Bilanz	2'324'226.65	250'000.00	612'551.85
69 Übertrag an Bilanz	9'486'397.85	14'252'000.00	10'865'115.89
Nettoinvestitionen	11'810'624.50	14'002'000.00	10'252'564.04

8. GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-283'307.16	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'620'102.45	3'173'047.49
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'849'053.15	2'128'322.39
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-413'951.80	-323'843.77
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	-552'958.00	-1'602'562.50
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-1'258'694.25	-234'582.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-3'181'824.66	-562'150.84
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-400.00	5'440.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	11'000.00	-10'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-2'388'400.60	3'102'652.75
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	63'953.80	-25'953.80
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	8'802'096.89	1'210'557.81
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-1'900'000.00	500'000.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	4'366'669.82	7'360'927.53
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	188'005.71	-342'665.35
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'801.95	83'826.15
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-18'698.00	-48'011.05
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-105'000.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	17'666.00	10'875.95
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	831'408.54	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	580'530.00	520'935.30
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	1'698'714.20	119'961.00

Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	132'982.76	195'249.91
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'233.00	32'233.40
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-117'581.20	126'555.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	219'122.65	-147'072.71
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	266'757.21	206'965.60
Geldfluss Feuerwehr		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	92'114.85	132'200.56
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	140'518.80	99'900.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-93'512.90	-6'893.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-94'134.25	162'915.15
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	44'986.50	388'122.71
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	2'010'457.91	715'049.31
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	6'377'127.73	8'075'976.84
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-5'993'555.50	-6'719'608.79
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	-102'400.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	-3'024.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	759'300.00	1'718'750.00
(-) 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	-400'000.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	648'000.00	448'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-4'989'279.50	-4'655'258.79

Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-1'025'820.30	-2'289'468.65
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-1'025'820.30	-2'289'468.65
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	-119'584.60
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	-119'584.60
Geldfluss Feuerwehr		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr	-406'183.80	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	-406'183.80	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-1'432'004.10	-2'409'053.25
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-6'421'283.60	-7'064'312.04
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-5'104.46	17'089.76
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-10'000'000.00
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	-35'141.10	-206'858.67
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	5'959'754.44	-10'189'768.91
Total Geldfluss (alle)	5'915'598.57	-9'178'104.11
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	2'823'870.22	12'001'974.33
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	8'739'468.79	2'823'870.22

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. 6'377'127.73** erwirtschaftete die Gemeinde Lyss genügend Mittel um den notwendigen Geldfluss aus der Investitionstätigkeit von Fr. 6'421'283.60 finanzieren zu können. Trotzdem erfolgte über den Bilanzstichtag 31.12. hinaus eine Kreditbeschaffung von Fr. 6 Mio. um die Liquidität im Frühjahr 2020 sicherzustellen. Ohne Aufnahme resp. Berücksichtigung der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten wäre der Bestand Flüssige Mittel im Vergleich zum Vorjahr nahezu gleich hoch ausgefallen.

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.

Kennzahl	2016	2017	2018	2019	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert			
Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages)	4.23	4.74	4.79	4.48	4.55	Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% geringe Belastung 5% - 15% tragbare Belastung	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'504.84	-1'329.18	-1'001.86	-904.47	-1'179.82	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)	12.38	7.21	6.84	6.47	8.19	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde Lyss. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: >15% gut 5 - 15% mittel <5% schwach	
Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)	-5.96	-2.94	-7.60	-6.95	-5.94	Richtwert: 0 - 4% sehr tiefe Belastung	

9.2. Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	2016	2017	2018	2019	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert			
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	252.31	67.09	62.70	86.83	98.28	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können. Richtwert: > 100% ideal 50% - 99.9% problematisch bis vertretbar 0% - 60% ungenügend	
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann, wie die Investitionen, von Jahr zu Jahr stark schwanken. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet und beurteilt werden.							
Bilanzüberschussquotient (Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich))	73.69	73.32	69.70	55.55	67.20	Der Bilanzüberschussquotient zeigt das Eigenkapital (nur Bilanzüberschuss) im Verhältnis zum Fiskalertrag (Steuern + Finanzausgleich). Richtwert: < 30 % kleine 30% - 59.9% mittel ≥ 60% gross	
Der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet und dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Ein negativer Wert ergibt sich aus einem Bilanzfehlbetrag. Sinkt der BÜQ auf unter 30% ab, können die Reserven der Bilanz Sachgruppe 294 (finanzpolitische Reserve) aufgelöst werden. Bei dieser Kennzahl ist insbesondere die Entwicklung über die Jahre zu beobachten.							

9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2016	2017	2018	2019	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert			
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	32.86	76.01	11.28	68.88	39.86	Kommentar siehe Kapitel 9.1 Richtwert: > 100% ideal 50% - 99.9% problematisch bis vertretbar 0% - 60% ungenügend	☹️
Kostendeckungsgrad (Aufwand in % des Ertrages)	98.25	87.84	91.30	104.40	94.27	Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss	☹️
Werterhaltungsquote	10.51	12.52	13.19	13.93	12.54	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes	😊

9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Kennzahl	2016	2017	2018	2019	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert			
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	keine Investition	75.18	-2'445.37	keine Investition	248.26	Kommentar siehe Kapitel 9.1 Richtwert: > 100% ideal 50% - 99.9% problematisch bis vertretbar 0% - 60% ungenügend	😊
Kostendeckungsgrad (Aufwand in % des Ertrages)	112.93	121.53	117.72	109.65	115.13	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	2019	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert			
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	keine Investitionen			57.27	234.43	Kommentar siehe Kapitel 9.1 Richtwert: > 100% ideal 50% - 99.9% problematisch bis vertretbar 0% - 60% ungenügend	😊
Kostendeckungsgrad (Aufwand in % des Ertrages)	116.22	115.22	113.84	108.79	113.36	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 2019 der Einwohnergemeinde Lyss:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	95'121'531.90
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	95'251'328.06
	Ertragsüberschuss	Fr.	129'796.16

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	88'419'411.96
Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	88'136'104.80
Aufwandüberschuss	Fr.	-283'307.16

Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	4'276'110.00
Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	4'464'115.71
Ertragsüberschuss	Fr.	188'005.71

Aufwand Abfallentsorgung	Fr.	1'377'907.69
Ertrag Abfallentsorgung	Fr.	1'510'890.45
Ertragsüberschuss	Fr.	132'982.76

Aufwand Feuerwehr	Fr.	1'048'102.25
Ertrag Feuerwehr	Fr.	1'140'217.10
Ertragsüberschuss	Fr.	92'114.85

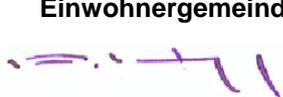
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Fr.	9'486'397.85
	Einnahmen	Fr.	2'324'226.65
	Nettoinvestitionen	Fr.	7'162'171.20

CONTROLLINGBERICHT 2019	Kosten	Fr.	95'519'044.32
	Erlöse	Fr.	95'235'737.16
	Saldo	Fr.	-283'307.16

ANTRAG

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2019 zusammen mit dem Controllingbericht 2019 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Lyss



Lyss, 17. März 2020

Andreas Hegg
Gemeindepräsident



Daniel Strub
Abteilungsleiter Präsidiales



Bruno Steiner
Abteilungsleiter Finanzen

11. GENEHMIGUNG

Der Grosse Gemeinderat von Lyss hat die Jahresrechnung 2019 und den Controllingbericht 2019 gemäss dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grosser Gemeinderat Lyss

Lyss, 22. Juni 2020

Gerhard Steiner
Präsident

Silvia Wüthrich
Sekretärin

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019

An den Grossen Gemeinderat der

Einwohnergemeinde Lyss

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Lyss, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 26. März 2019 hat diese ein nicht modifiziertes Prüfungsurteil zu diesem Abschluss abgegeben.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 136'455'002.83 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von CHF 129'796.16 zu genehmigen.

Biel - Bienne, 9. April 2020
BDO AGMarcel Wasem
Leitender Revisor
Zugelassener RevisionsexperteThomas Stutz
Zugelassener Revisionsexperte

13. PRODUKTEGRUPPEN

	Jahresrechnung 2019			Budget 2019
	Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo
111 Präsidialdienste				
1111 Behörde	807'285.15	-52'824.00	754'461.15	646'913.00
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	689'057.69	-99'371.60	589'686.09	633'906.00
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	221'418.86	0.00	221'418.86	89'816.00
Total Präsidialdienste	1'717'761.70	-152'195.60	1'565'566.10	1'370'635.00
211 Finanzen				
2111 Finanzdienstleistungen	-276'015.28	-2'082'143.09	-2'358'158.37	-1621'322.00
2112 Steuern	12'070'481.58	-52'842'204.77	-40'771'723.19	-34'668'050.00
2113 AHV-Zweigstelle	196'626.95	-55'334.10	141'292.85	202'670.00
Total Finanzen	11'991'093.25	-54'979'681.96	-42'988'588.71	-36'086'702.00
212 Support + Querschnittsdienstleistungen				
2121 Personal	1'665'525.60	-1'245.01	1'664'280.59	372'130.00
2122 Informatik + Kommunikation	624'457.16	-8'840.00	615'617.16	596'820.00
Total Support + Querschnittsdienstleistungen	2'289'982.76	-10'085.01	2'279'897.75	968'950.00
311 Planung / Verfahren				
3111 Raumplanung	2'317'620.15	-1'365'005.85	952'614.30	442'782.00
3112 Öffentlicher Verkehr	1'597'389.81	-131'137.72	1'466'252.09	1'684'381.00
3113 Umwelt + Landschaft	157'026.16	-51'046.66	105'979.50	117'686.00
3114 Bauinspektorat	477'572.71	-232'030.90	245'541.81	296'373.00
Total Planung / Verfahren	4'549'608.83	-1'779'221.13	2'770'387.70	2'541'222.00
312 Hochbau				
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung	1'429'394.73	-38'465.85	1'390'928.88	1'420'433.00
Total Hochbau	1'429'394.73	-38'465.85	1'390'928.88	1'420'433.00
313 Tiefbau				
3131 Verkehrsanlagen	4'242'946.11	-331'293.89	3'911'652.22	3'943'293.00
3132 Öffentliche Grünanlagen	601'270.00	-2'607.57	598'662.43	592'380.00
3133 Fliessgewässer	733'974.41	-37'207.32	696'767.09	891'587.00
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	1'798'955.60	-1'464'877.89	334'077.71	98'425.00
Total Tiefbau	7'377'146.12	-1'835'986.67	5'541'159.45	5'525'685.00
314 Entsorgung				
3141 Abwasserentsorgung	4'464'115.71	-4'464'115.71	0.00	0.00
3142 Abfallentsorgung	1'725'626.70	-1'725'626.70	0.00	0.00
Total Entsorgung	6'189'742.41	-6'189'742.41	0.00	0.00
411 Sicherheit				
4111 Ruhe + Ordnung	1'250'094.44	-563'719.33	686'375.11	615'595.00
4112 Registerführung	175'205.13	-192'533.85	-17'328.72	254'778.00
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	1'873'881.28	-1'215'115.95	658'765.33	279'718.00
Total Sicherheit	3'299'180.85	-1'971'369.13	1'327'811.72	1'150'091.00

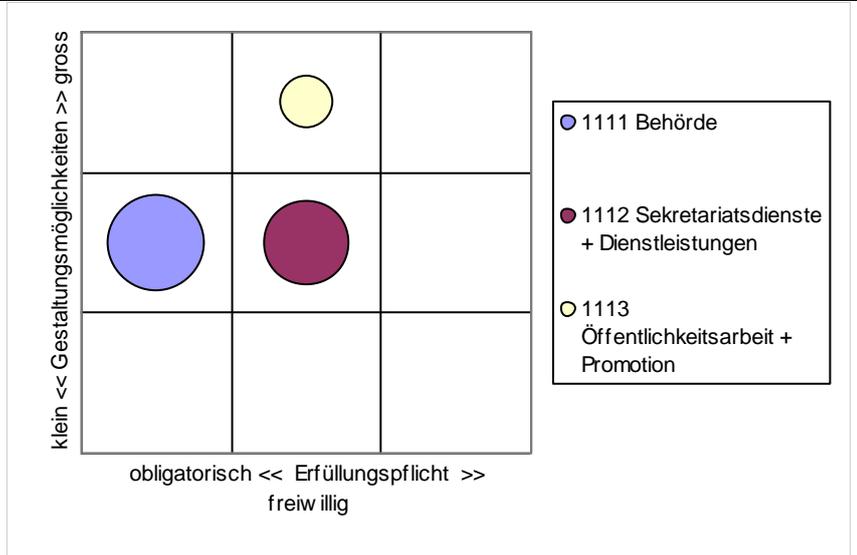
		Jahresrechnung 2019			Budget 2019
		Kosten	Erlöse	Saldo	Saldo
412	Friedhof+ Bestattung				
4121	Friedhofverwaltung	176'682.31	-22'620.00	154'062.31	222'078.00
4122	Friedhofunterhalt + Beisetzung	248'502.06	0.00	248'502.06	286'445.00
	Total Friedhof+ Bestattung	425'184.37	-22'620.00	402'564.37	508'523.00
413	Liegenschaften				
4131	Verwaltung	612'693.52	-856'366.60	-243'673.08	-306'870.00
4132	Betrieb	6'496'766.10	-4'657'440.15	1'839'325.95	3'653'845.00
4133	Liegenschaftsstrategie	1'727'236.15	-102'175.45	1'625'060.70	1'870'107.00
4134	Spielplätze	51'376.25	0.00	51'376.25	66'370.00
	Total Liegenschaften	8'888'072.02	-5'615'982.20	3'272'089.82	5'283'452.00
611	Volksschule				
6111	Unterricht	8'176'063.99	-909'811.19	7'266'252.80	7'793'985.00
6112	Kulturangebot	57'890.50	0.00	57'890.50	85'000.00
6113	Tagesschule	1'644'094.95	-1'659'125.65	-15'030.70	343'546.00
6114	Infrastruktur	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Volksschule	9'878'049.44	-2'568'936.84	7'309'112.60	8'222'531.00
612	Zusätzliche Bildungsangebote				
6121	Freiwillige Kurse	57'398.45	-2'447.20	54'951.25	53'850.00
6122	Bildungsinstitutionen	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00
6123	Musikschule	410'263.20	-26.00	410'237.20	467'000.00
	Total Zusätzliche Bildungsangebote	469'661.65	-2'473.20	467'188.45	522'850.00
613	Gesellschaft + Kultur				
6131	Gesellschaft + Kultur	616'172.78	-51'395.35	564'777.43	573'900.00
6132	Gemeindebibliothek	172'713.65	-70'087.90	102'625.75	104'840.00
6133	Regionale und kantonale Kulturförderung	204'495.00	0.00	204'495.00	276'400.00
§	Total Gesellschaft + Kultur	993'381.43	-121'483.25	871'898.18	955'140.00
711	Soziale Sicherung				
7111	Sachhilfe/Beratung	30'315'718.48	-16'194'044.73	14'121'673.75	5'911'843.00
7112	DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	940'426.72	-55'908.95	884'517.77	894'771.00
7113	Alimentenwesen	1'738'194.38	-1'333'883.40	404'310.98	146'706.00
	Total Soziale Sicherung	32'994'339.58	-17'583'837.08	15'410'502.50	6'953'320.00
712	Angebote institutionelle Sozialhilfe				
7121	Angebote Vorschule	1'339'736.12	-914'091.78	425'644.34	1'017'010.00
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	1'593'381.67	-1'449'565.05	143'816.62	251'050.00
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	6'155.24	0.00	6'155.24	-705'600.00
7124	Angebote SeniorInnen	87'172.15	0.00	87'172.15	115'850.00
	Total Angebote institutionelle Sozialhilfe	3'026'445.18	-2'363'656.83	662'788.35	678'310.00
	Rechnungsergebnis 2019	283'307.16			
	Budgetergebnis 2019 (Defizit)				14'440.00
	Schlechterstellung 2019	268'867.16			

Verantwortung Gemeinbeschreiber Strub Daniel
 Stellvertretung GemeinbeschreiberIn-Stv. Wüthrich Silvia

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

Handlungsspielraum

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

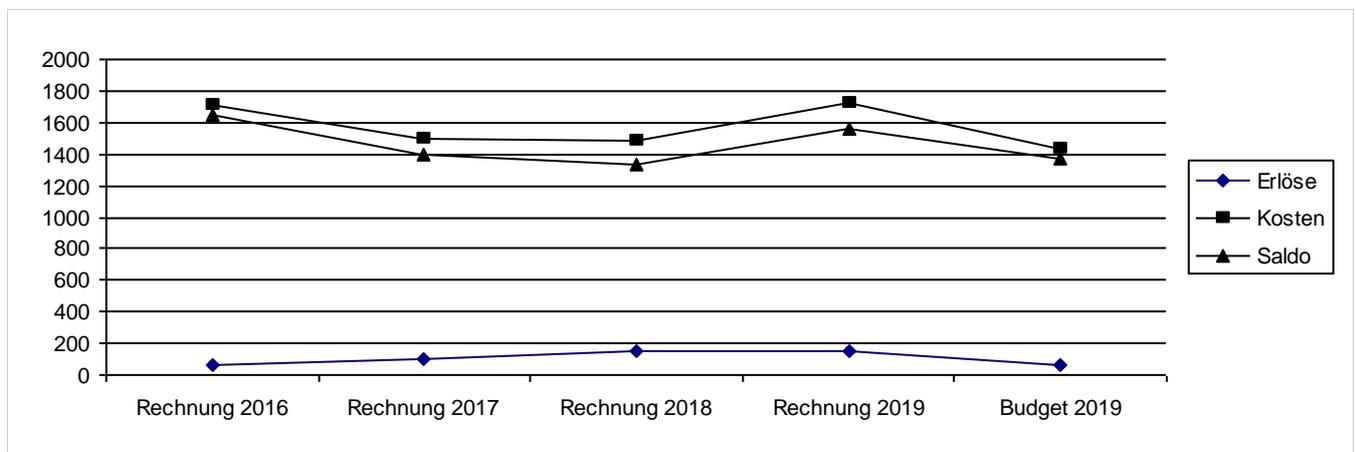


Legislativziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- S: Wir nehmen neue Entwicklungen auf, schaffen Angebote und handeln mit Verantwortung für die Region.
- S: Wir kommunizieren offen und transparent.
- L: Die Anzahl Arbeitsplätze entspricht mindestens der Hälfte der Einwohnerzahl.
- L: Lyss betreibt eine aktive und dynamische Bodenpolitik.
- S: Gute Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsstandort Lyss schaffen und die Ansiedlung von Arbeitsplätzen fördern.
- S: Lyss akquiriert strategische Grundstücke und Immobilien.
- S: Verwaltung ist auf die Zukunft ausgerichtet.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	911'089.10	943'201.15	829'479.65	854'280.00	884'712.50
A Sachkosten	397'734.14	346'242.22	500'501.95	429'405.00	536'090.60
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen					119'263.50
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	405'814.25	206'923.35	153'426.65	144'350.00	177'695.10
E Vermögenserträge + Entgelte	-62'133.90	-87'988.25	-137'786.95	-51'700.00	-146'144.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-5'698.15	-9'379.25	-7'275.60	-5'700.00	-6'051.00
	1'646'805.44	1'398'999.22	1'338'345.70	1'370'635.00	1'565'566.10

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
1111 Behörde Kosten	654'889.40	745'109.97	752'067.14	687'613.00	807'285.15
1111 Behörde Erlöse	-51'903.15	-57'031.15	-102'364.25	-40'700.00	-52'824.00
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten	687'646.77	661'497.40	695'200.83	650'606.00	689'849.69
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse	-32'569.10	-48'193.25	-109'936.88	-16'700.00	-100'163.60
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten	388'741.52	97'616.25	103'378.86	89'816.00	221'418.86
	1'646'805.44	1'398'999.22	1'338'345.70	1'370'635.00	1'565'566.10

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2016	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
				2017	2018	Annahme	Wert	
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	5	3	5	4	4	
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	9936	10071	10387	10300	10511	
1111	GR-Sitzungen	Anz.	21	24	22	25	22	
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	6	6	7	6	6	
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2461255	2485000	2487940	2455000	2478478	
1113	Land ausserhalb Gemeindegebiet	m2	258231	258231	258231	258230	258231	

Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2016	Vorjahre 2017	Jahr 2019 2018 Vorg.	==> Contr.		
Wirkungsziele								
Positive Wahrnehmung von Lyss	111	(W1) Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region	nicht erfüllt	55%	48%	100%	100%	😊
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	92.3%	77%	70%	>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 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
111 Kosten	1'731'277.69	1'504'223.62	1'550'646.83	1'428'035.00	1'718'553.70
111 Erlöse	-84'472.25	-105'224.40	-212'301.13	-57'400.00	-152'987.60
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'646'805.44	1'398'999.22	1'338'345.70	1'370'635.00	1'565'566.10

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L2 1111 Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse: Vorgegebene Fristen sind eingehalten 70% anstelle von >95%	verschiedene Vorstösse konnten durch die Abteilung nicht zeitgerecht bearbeitet werden.	Regelmässige Berichterstattung in AL/GR und PK sowie LA

Bemerkungen

Die Überschreitung der Nettokosten im Vergleich zum Budgetwert von Fr. 194'931.10 sind auf zwei Sachverhalte zurückzuführen:

1) Schwingerkönig-Feier Stucki Christian

Der Gesamtaufwand für die Feierlichkeiten (interne und externe Kosten) beliefen sich auf Fr. 70'073.00. Dank Sponsoring Einnahmen im Betrag von rund Fr. 32'000.00 konnten die Nettokosten zu Lasten der Gemeinde Lyss im Rahmen gehalten werden.

2) Abschreibungen

Am 20.05.2019 beschloss der GGR einen Verpflichtungskredit für die Altlastensanierung Industrie Süd (Parz. Nr. 3576, 3577 und 4041) im Betrag von Fr. 1.5 Mio.

Daraus resultieren im Controlling-Jahr 2019 Abschreibungskosten von Fr. 119'263.50.

Ebenfalls ist die Kostendifferenz beim Produkt 1113 auf die Altlastensanierung und die daraus entstandenen Abschreibungskosten zurückzuführen.

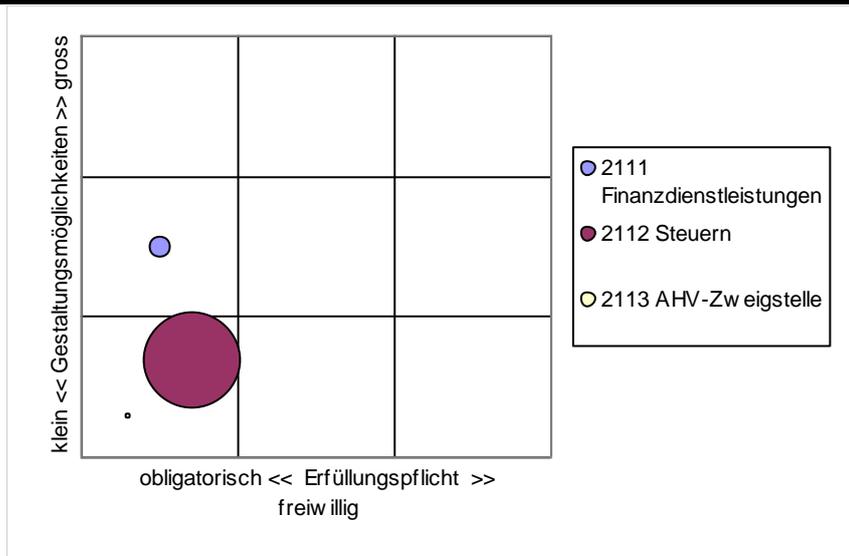
Verantwortung FinanzverwalterIn Bruno Steiner
 Stellvertretung FinanzverwalterIn-Stv. Karin Kunz

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.

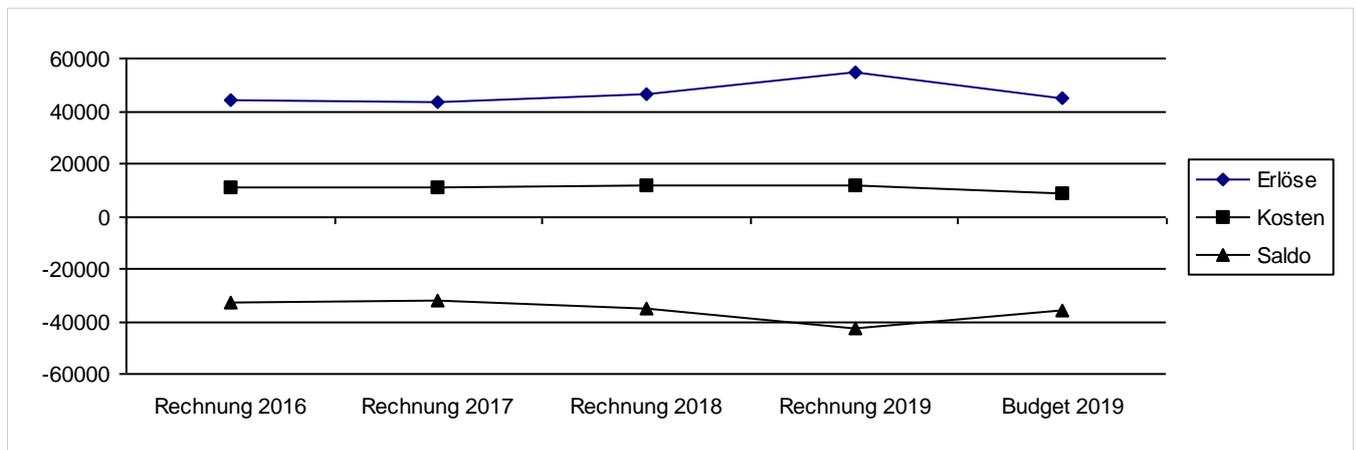


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	746'996.50	739'325.65	768'542.30	788'110.00	738'135.35
A Sachkosten	1'177'498.35	1'521'869.29	1'129'379.71	288'177.00	-248'628.77
A Kapitalkosten		587.60	378'364.81		316'451.32
A Abschreibungen					
A Finanzaufwand	526'528.35	758'296.12	127'568.27	387'470.00	96'564.90
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	8'617'603.40	7'979'577.31	8'998'351.84	7'527'900.00	11'088'570.45
E Finanzertrag	-2'156'135.60	-825'810.53	-2'528'791.48	-595'095.00	-1'359'866.27
E Steuerertrag + Abgeltungen	-40'748'713.10	-41'644'367.65	-43'224'375.95	-43'566'164.00	-52'562'540.22
E Vermögenserträge + Entgelte	-44'109.30	-42'438.41	-51'409.91	-38'600.00	-57'905.62
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'274'460.00	-903'281.00	-917'070.41	-878'500.00	-999'369.85
	-33'154'791.40	-32'416'241.62	-35'319'440.82	-36'086'702.00	-42'988'588.71

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
2111 Finanzdienstleistungen Kosten	2'415'614.06	1'908'635.27	2'593'348.52	869'370.00	835'432.07
2111 Finanzdienstleistungen Erlöse	-3'168'193.22	-1'482'710.29	-3'216'751.57	-2'490'692.00	-3'193'590.44
2112 Steuern Kosten	8'415'047.43	8'846'808.35	8'615'378.35	8'362'617.00	12'070'487.03
2112 Steuern Erlöse	-40'997'945.18	-41'882'526.30	-43'481'855.60	-43'030'667.00	-52'842'210.22
2113 AHV-Zweigstelle Kosten	242'142.66	253'289.35	227'982.68	259'670.00	196'626.95
2113 AHV-Zweigstelle Erlöse	-61'457.15	-59'738.00	-57'543.20	-57'000.00	-55'334.10
	-33'154'791.40	-32'416'241.62	-35'319'440.82	-36'086'702.00	-42'988'588.71

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2016	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2019	
				2017	2018	Annahme	Wert
2112	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	1860	1893.6	2031.5	1909	2176
2112	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	323.1	349.1	323.1	309	447
2112	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	9121	9294	9376	9380	9572
2112	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	702	715	774	725	800
2113	Anzahl Abrechnungspflichtige	Anz.	2582	2645	2706	2725	2996
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	1670	1783	1837	1900	1898

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2019					Contr.
			<== 2016	2017	2018	Vorg.	==>	
Wirkungsziele								
Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen	211	(W1) Anzahl Beanstandungen (bei Finanzen)	0	0	0	0	0	😊
Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund+Kanton	2113	(W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen	0	0	0	0	0	😊
Leistungsziele								
Kostendeckungsgrad Führung Buchhaltungen von gemeinde-nahestehenden Organisationen	2111	(L1) Kostendeckungsgrad (Buchhaltungsführung)	>105%	> 105%	>105%	>105%	>105%	😊
Erfassungsgrad eingehende Steuererklärungen	2112	(L2) Verarbeitung fristgerecht auf Verarbeitungstermine des Kantons	100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
211 Kosten	11'072'804.15	11'008'732.97	11'436'709.55	9'491'657.00	13'102'546.05
211 Erlöse	-44'227'595.55	-43'424'974.59	-46'756'150.37	-45'578'359.00	-56'091'134.76
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-33'154'791.40	-32'416'241.62	-35'319'440.82	-36'086'702.00	-42'988'588.71

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Bei der Produktgruppe 211 Finanzen ist der Nettoerlös um Fr. 6'901'886.71 höher ausgefallen als budgetiert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen:

2112 Steuern**Gewinnsteuern juristische Personen**

Aufgrund der Veranlagungen 2018 im Rechnungsjahr 2019 erfolgte die Auflösung der vorsorglich gebildeten Rückstellungen aus dem Vorjahr. Aufgrund der momentanen Situation wird auf eine neue Bildung von Rückstellungen für Steuerrückzahlungen verzichtet. Aus der Auflösung dieser Rückstellung resultiert ein Erlös von Fr. 1'690'000.00.

Steuerteilungen juristische Personen

Wie bei den Gewinnsteuern erfolgt auch bei den Steuerteilungen die Auflösung der vorhandenen Rückstellung für allfällige Steuerrückzahlungen. Die Aktualisierung des Führungscockpits Steuern sowie die Beurteilung der laufenden Veranlagungen geben keine Hinweise darüber, dass eine Rückstellung gerechtfertigt ist. Aus der Auflösung dieser Rückstellung resultiert ein zusätzlicher Erlös von Fr. 1'900'000.00.

Einkommenssteuern natürliche Personen

Wie bei den Juristischen Personen wird auch die im Vorjahr gebildete Rückstellung im Berichtsjahr 2019 aufgelöst. Ebenfalls wird auch bei den Einkommenssteuern keine neue Rückstellung gebildet. Mehrerlös von Fr. 1'035'431.80.

Einkommenssteuern Natürliche Personen

Nachzahlungen für vorangehende Steuerjahre (2011 bis 2018) sowie höhere Ratenrechnungen gegenüber den Annahmen im Budget führten im Berichtsjahr 2019 zu Mehreinnahmen von Fr. 3'922'068.05.

Die Kosten beim Produkt 2112 Steuern haben aufgrund der periodengerechte Abgrenzung der Lastenausgleichsanteile Ergänzungsleistungen und Familienzulagen um Fr. 3'670'000.00 zugenommen.

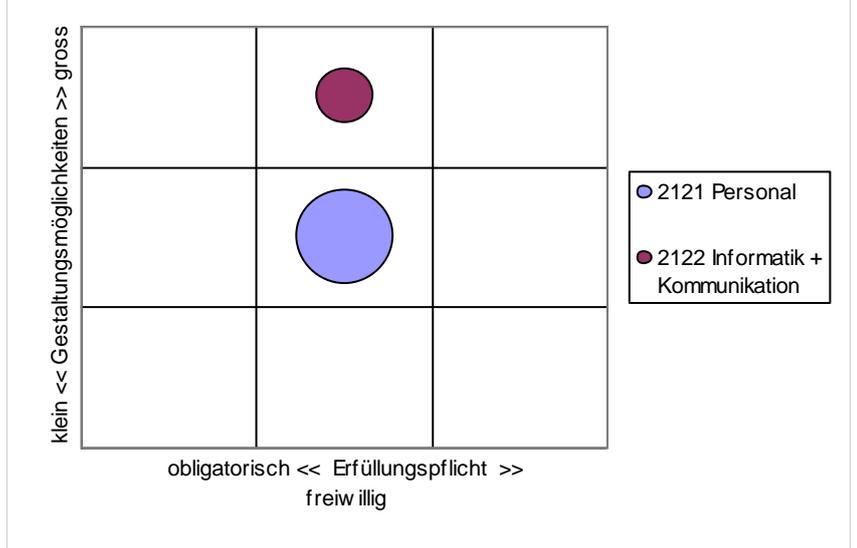
Verantwortung FinanzverwalterIn Bruno Steiner
 Stellvertretung FinanzverwalterIn-Stv. Karin Kunz

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.

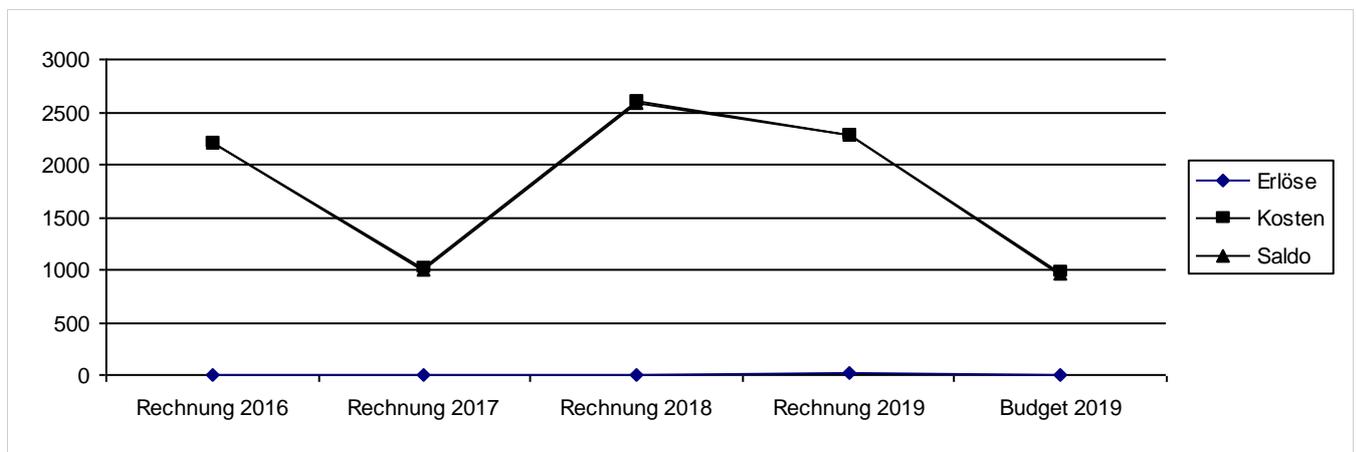


Legislaturziele

- L: Die Verwaltung ist ein fortschrittliches Dienstleistungszentrum.
- L: Das Gemeindepersonal ist fit für die Zukunft.
- S: Verwaltung ist auf die Zukunft ausgerichtet.
- S: Lyss ist ein fortschrittlicher und fairer Arbeitgeber.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	336'123.10	415'499.45	1'971'128.75	350'540.00	145'177.20
A Sachkosten	635'424.20	547'889.15	577'323.45	578'700.00	653'872.89
A Kapitalkosten		4'571.45	3'463.31		2'901.67
A Abschreibungen	34'333.90	47'579.55	47'579.00	47'600.00	47'579.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'202'936.90	910.00	720.00	910.00	1'440'452.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-245.60	-136.30	-3.70		-1'245.01
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-8'971.70	-8'840.00	-8'840.00	-8'800.00	-8'840.00
	2'199'600.80	1'007'473.30	2'591'370.81	968'950.00	2'279'897.75

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
2121 Personal Kosten	1'560'501.35	439'975.95	2'042'558.95	372'130.00	1'866'980.40
2121 Personal Erlöse	-364.50	-23'792.95	-116.25		-202'699.81
2122 Informatik + Kommunikation Kosten	648'403.95	600'130.30	557'768.11	605'620.00	624'457.16
2122 Informatik + Kommunikation Erlöse	-8'940.00	-8'840.00	-8'840.00	-8'800.00	-8'840.00
	2'199'600.80	1'007'473.30	2'591'370.81	968'950.00	2'279'897.75

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2016	vorherige Werte		Rechnungsjahr 2019	
				2017	2018	Annahme	Wert
2121	Total Gehaltsbezüger	Anz.	392	403	419	405	414
2121	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	148	160	175	165	175
2121	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	221	220	244	225	218
2121	Stellenprozente Kader	%	1320	1320	1320	1320	1320
2121	Stellenprozente Angestellte	%	9350	10063	11036	10570	11096
2121	Stellenprozente Lernende	%	900	900	900	900	900
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	92	97	98	98	99
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	Fr.	6697.5	6094.75	5601	6090	6218.05

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2019		==>	
			2016	2017	2018	Vorg.	2019	Contr.		
Wirkungsziele										
Attraktiver Arbeitgeber	2121	(W3) Fluktuationsrate	10	5%	6.83	<7%	6.39			😊
Soziale Verantwortung wahrnehmen	2121	(W2) Anzahl Auszubildende	9	9	10	10	10			😊
Zufriedene Mitarbeitende	2121	(W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr)	>90%	nicht erhobe n	nicht erhobe n	>90%	nicht erhobe n			☹️
Leistungsziele										
Aus- und Weiterbildung sicherstellen	212	(L1) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)	>1 Tag	>1 Tag	erfüllt	1 Tag	>1 Tag			😊
Verlässliches IT-System	2122	(L2) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben	>90%	>90%	>95	>90%	>90%			😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
212 Kosten	2'208'905.30	1'040'106.25	2'600'327.06	977'750.00	2'491'437.56
212 Erlöse	-9'304.50	-32'632.95	-8'956.25	-8'800.00	-211'539.81
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	2'199'600.80	1'007'473.30	2'591'370.81	968'950.00	2'279'897.75

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 2121 Zufriedene Mitarbeitende: Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr) nicht erhoben anstelle von >90%	Aufgrund von noch laufenden Projekten bzgl. der letzten durchgeführten Umfrage wurde im 2. Legislaturjahr darauf verzichtet.	Die Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse erfolgt im 3. Quartal 2020.

Bemerkungen

Bei der Produktgruppe 212 Support + Querschnittsdienstleistungen ist eine Abweichung von Fr. 1'310'947.75 zwischen dem Jahrescontrolling 2019 und dem Budget 2019 feststellbar.

2121 Personal

Im Jahrescontrolling 2019 wurde die Deckungsgraddifferenz zwischen dem Vorsorgewerk Lyss (VW Lyss) und der gemeinschaftlichen Vorsorgestiftung der PKE (Pensionskasse Energie Zürich) in der Höhe von Fr. 1.4 Mio. als Rückstellung zu Lasten der Erfolgsrechnung gebucht. Per 31.12.19 beträgt die Deckungsgraddifferenz zwischen dem VW Lyss und dem gem. Vorsorgewerk 2.1% (Lyss 107.1%, gem. VW 109.2%). In Franken entspricht dies einem Einkauf von eben diesen rund Fr. 1.4 Mio.

Trotz dem leicht höheren Rentner-Anteil des VW Lyss gegenüber dem gem. VW bleibt dieser unberücksichtigt und muss daher nicht separat zurückgestellt werden.

Diese Rückstellung wird vorgenommen, da die Gemeinde Lyss die Vorsorgelösung resp. BVG-Versicherung öffentlich ausschreibt und eine neue Lösung für die Aktiven und Rentner des Vorsorgewerks Lyss sucht. Es handelt sich demnach um eine prophylaktische Rückstellung und wird bei nicht verwenden entsprechend in der Jahresrechnung 2020 wieder aufgelöst.

2122 Informatik + Kommunikation

Der GR bewilligte für die Erstellung einer Bilddatenbank (Fotos) einen Nachkredit von Fr. 15'000.00. Mit diesem Kredit wird eine zentral geführte Datenbank aufgebaut. Alle vorhandenen Bilder auf den verschiedenen Abteilungen sollen in der Bildsammlung zusammengeführt und mit Stichworten versehen werden.

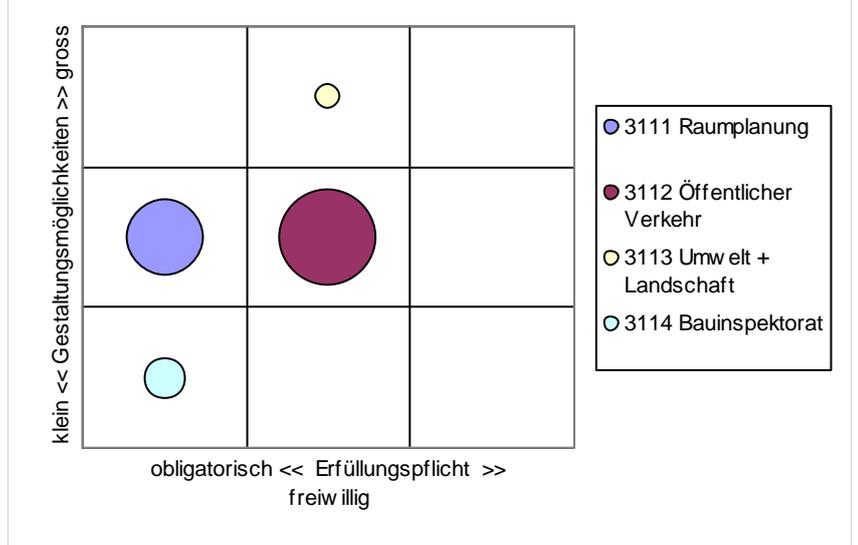
Verantwortung AbteilungsleiterIn B+P Frey Ruedi
 Stellvertretung SachbearbeiterIn P Gaspoz Daniela

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.

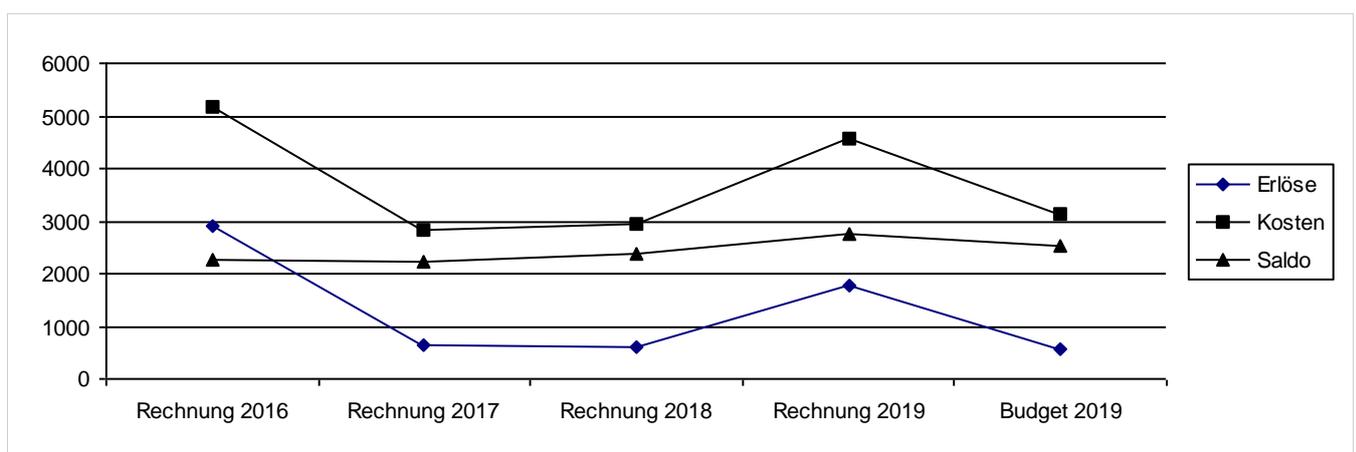


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	699'947.71	680'637.69	688'951.87	737'258.00	711'520.22
A Sachkosten	461'725.05	570'906.95	640'824.75	704'119.00	718'102.24
A Kapitalkosten		54'857.38	41'559.69		34'820.07
A Abschreibungen	195'723.20	195'735.00	205'455.35	196'000.00	215'742.85
A Finanzaufwand	66'682.85				
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'741'483.75	1'332'013.90	1'383'909.25	1'480'180.00	2'869'423.45
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'908'752.93	-418'749.42	-372'405.60	-527'335.00	-1'672'853.55
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-6'960.00	-205'382.37	-215'072.68	-49'000.00	-106'367.58
	2'249'849.63	2'210'019.13	2'373'222.63	2'541'222.00	2'770'387.70



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
3111 Raumplanung Kosten	3'137'853.12	671'868.85	615'947.40	623'082.00	2'317'620.15
3111 Raumplanung Erlöse	-2'467'934.92	-135'991.45	-102'535.54	-180'300.00	-1'365'005.85
3112 Öffentlicher Verkehr Kosten	1'636'150.12	1'574'822.04	1'584'076.09	1'833'386.00	1'597'389.81
3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse	-405'477.01	-112'244.09	-213'341.98	-149'005.00	-131'137.72
3113 Umwelt + Landschaft Kosten	109'334.97	123'630.36	162'278.09	178'216.00	157'026.16
3113 Umwelt + Landschaft Erlöse	-19'419.25	-51'474.99	-40'344.76	-60'530.00	-51'046.66
3114 Bauinspektorat Kosten	469'093.60	463'829.67	598'399.33	482'873.00	477'572.71
3114 Bauinspektorat Erlöse	-209'751.00	-324'421.26	-231'256.00	-186'500.00	-232'030.90
	2'249'849.63	2'210'019.13	2'373'222.63	2'541'222.00	2'770'387.70

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Buswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	98000	81000	81000	50000	77500
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	14118	14620	14502	15000	15636
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	13	16	16	18	16
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	517	618	163	800	1159
3113	Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen	Aren	0	0	0.7	1	1
3114	Baugesuche	Anz.	152	133	139	140	152

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

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2019				
			<== 2016	2017	2018	Jahr 2019 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum	3113	(W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind	+10%	+4.8%	+3.2%	+2%	+7.1% 😊
Durchgrüner, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	311	(W4) Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen)			+0.7 Are	+ 1 Are	+1 Are 😊
Der öffentliche Raum entwickelt sich gesellschaftlich, wirtschaftlich und ökologisch auf eine zukunftsfähige Art	311	(W1) Label Energiestadt Punktestand im Rahmen des ReAudit / Erfolgskontrolle	66%	66%	66%	66%	67% 😊
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)	+1.5%	+3.6%	-0.8%	+2%	+7.8% 😊
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W5) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)	45%	69%	55%	40-50%	49% 😊
Leistungsziele							
Ökologisch wertvolle, private Gärten und Aussenanlagen werden gefördert	3113	(L4) Förderaktion bzw. Information (für Garten- und Aussenanlagen) pro Jahr			0	1	1 😊
Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3111	(L1) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild	50%	100%	100%	100%	100% 😊
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr	1	1	1	1	1 😊
Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3113	(L3) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 50'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege	0%	0%	0%	0%	0% 😊
Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt	3114	(L5) Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr	0.86	1.11	1.02	≤1	1.04 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
311 Kosten	5'352'431.81	2'834'150.92	2'960'700.91	3'117'557.00	4'549'608.83
311 Erlöse	-3'102'582.18	-624'131.79	-587'478.28	-576'335.00	-1'779'221.13
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	2'249'849.63	2'210'019.13	2'373'222.63	2'541'222.00	2'770'387.70

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
L5 3114 Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt: Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr 1.04 anstelle von ≤ 1	Aufgrund verschiedener komplexer Verfahren lag die Verfahrensdauer leicht über den Erwartungen.	Keine

Bemerkungen

Bei der Produktegruppe 311 resultieren (Netto-) Mehrkosten von Fr. 229'165.70 ggü. dem Budget 2019.

Die Begründungen für die Mehrkosten finden sich allesamt in der Produktegruppe 3111 Raumplanung:

Für die Projekterarbeitung und die Auftragserteilung an einen externen Partner für die Entwicklung Ortszentrum hat der GR einen Nachkredit von Fr. 30'000.00 genehmigt.

Der GR beschloss am 20.06.2016 einen Planungskredit über die Teilrevision der Baurechtlichen Grundordnung. Ein Teil dieser Kosten, rund Fr. 20'000.00, sind im Controllingjahr 2019 angefallen und haben ebenfalls zu den Mehrkosten bei der Raumplanung geführt.

Der GR beschloss für die Ausarbeitung des städtebaulichen Leitplanes Zentrum Lyss einen Nachkredit von Fr. 65'000.00 und setzte ein Fachgremium für die Begleitung der Planungsarbeiten ein.

Im Controllingjahr 2019 wurde der Finanzverwaltung des Kantons Bern der Kantonsanteil an der Mehrwertabschöpfung Kambly Areal Lyss in der Höhe von Fr. 90'000.00 überweisen.

Beiträge an Dritte + übriger Aufwand / Vermögenserträge + Entgelte:

Bei der Raumplanung ist im Controlling 2019 sowohl bei den Kosten wie auch beim Erlös eine grosse Abweichung feststellbar.

Einerseits konnten im Jahr 2019 Planungsmehrwerte von Fr. 1'317'892.50 vereinnahmt (Erlös) werden.

Andererseits wurden diese Einnahmen direkt der Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte (Kosten) zugeführt. Somit ist dieser Vorgang Kosten- resp. Erlösneutral.

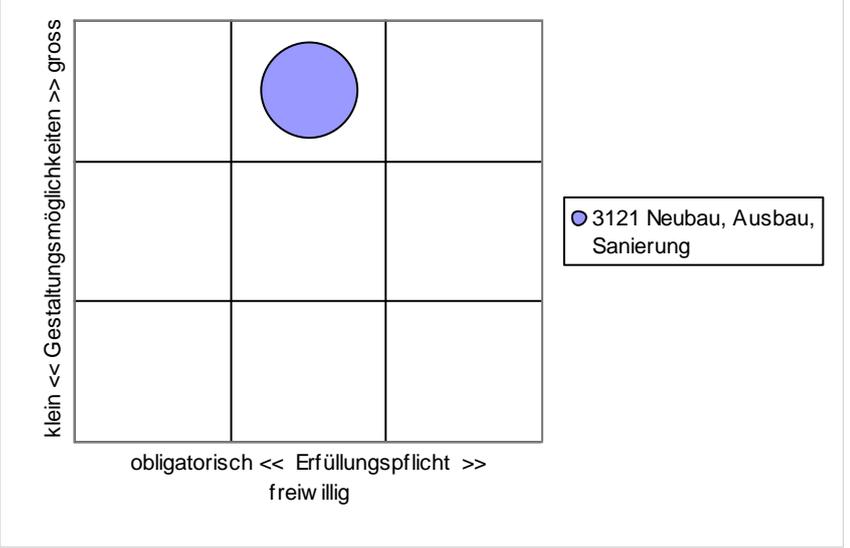
Verantwortung AbteilungsleiterIn B+P Frey Ruedi
 Stellvertretung BereichsleiterIn H Garcia Javier

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 • Übergabe der fertigen Anlage an den Betrieb • Umsetzen von optimalen Lösungen betreffend Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch, insbesondere Einhalten des Gebäudestandards 2019 	Verwaltung; Behörden; Benutzende	2	3

Handlungsspielraum

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

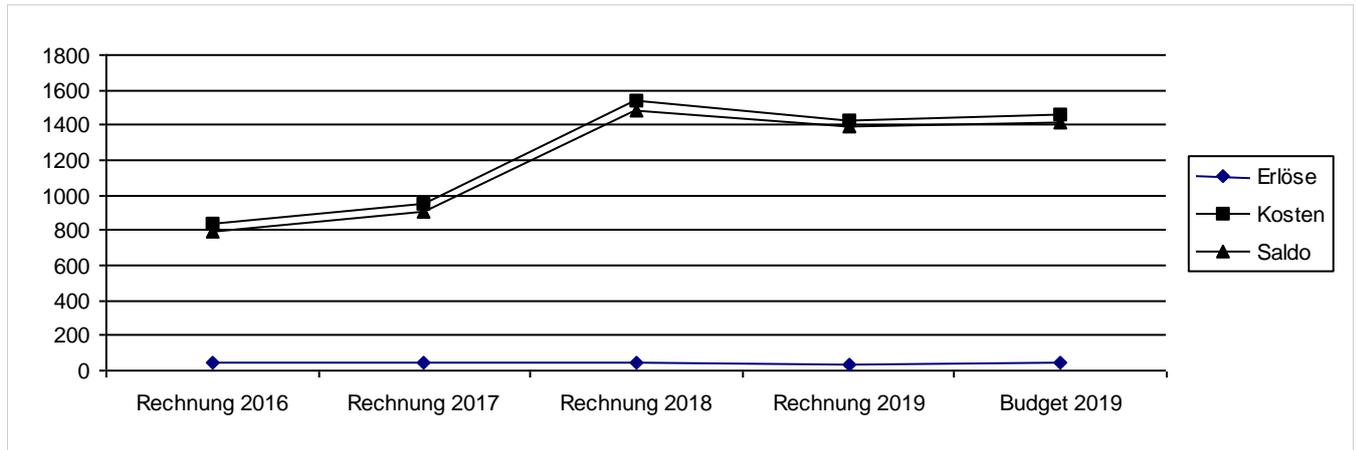


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	183'902.61	180'347.22	185'297.26	186'037.00	191'357.01
A Sachkosten	659'397.20	775'569.40	1'350'995.08	1'276'466.00	1'238'037.72
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-46'883.75	-1'102.30	-1'368.00	-42'070.00	-1'960.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
		-44'699.82	-47'487.07		-36'505.85
	796'416.06	910'114.50	1'487'437.27	1'420'433.00	1'390'928.88



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Kosten	843'299.81	955'916.62	1'549'792.34	1'462'503.00	1'429'394.73
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Erlöse	-46'883.75	-45'802.12	-62'355.07	-42'070.00	-38'465.85
	796'416.06	910'114.50	1'487'437.27	1'420'433.00	1'390'928.88

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	45428	47481	47588	47300	48819
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/ Jahr	416	418	410	425	392
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	Fr.	875000	1072000	1340776	1335000	1344796
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.5	0.6	0.75	0.75	0.75

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

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2019		==>
			2016	2017	2018	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	72%	71%	72%	69%	76%	😊	
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts	3121	(W2) Wesentliche Betriebsunterbrüche	0	0	0	0	0	😊	
Leistungsziele									
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1) Eingesetzte Unterhaltungsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)	0.50%	0.60%	0.75%	≤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%	100 %	😊	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
312 Kosten	843'299.81	955'916.62	1'549'792.34	1'462'503.00	1'429'394.73
312 Erlöse	-46'883.75	-45'802.12	-62'355.07	-42'070.00	-38'465.85
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	796'416.06	910'114.50	1'487'437.27	1'420'433.00	1'390'928.88

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Im Vergleich zwischen dem Controlling 2019 und dem Budget 2019 resultiert eine Kostenunterschreitung von Fr. 29'504.12.

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

Die Differenz zwischen der Kennzahl "Aufwand für baulichen Unterhalt" und den ausgewiesenen Sachkosten 2019 von Fr. 106'758.28 ist auf die Kontozuweisung zwischen Finanzbuchhaltung und Kostenrechnung zurückzuführen. Verschiedene Unterhaltsbereiche werden innerhalb der Kostenträgerrechnung anderen Produkten als dem Produkt 312 Hochbau zugewiesen.

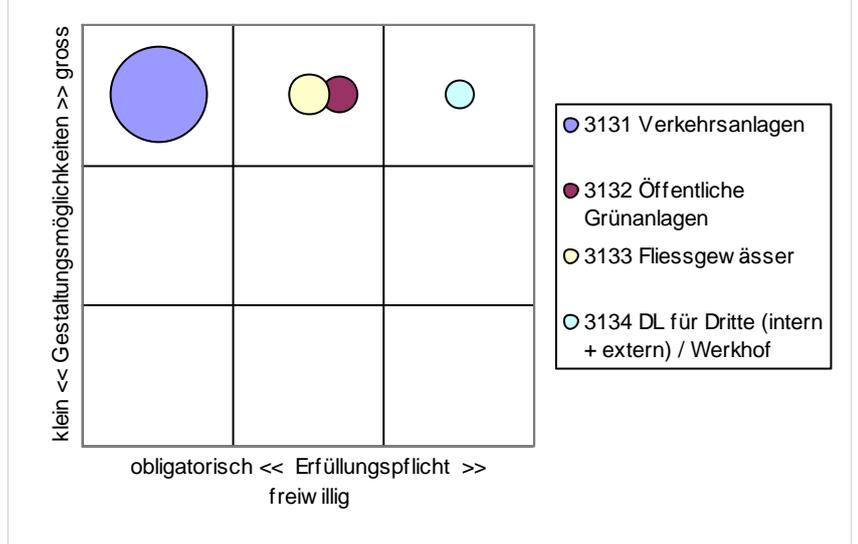
Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian	
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin	ab 01.07.2019
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas	bis 30.06.2019

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

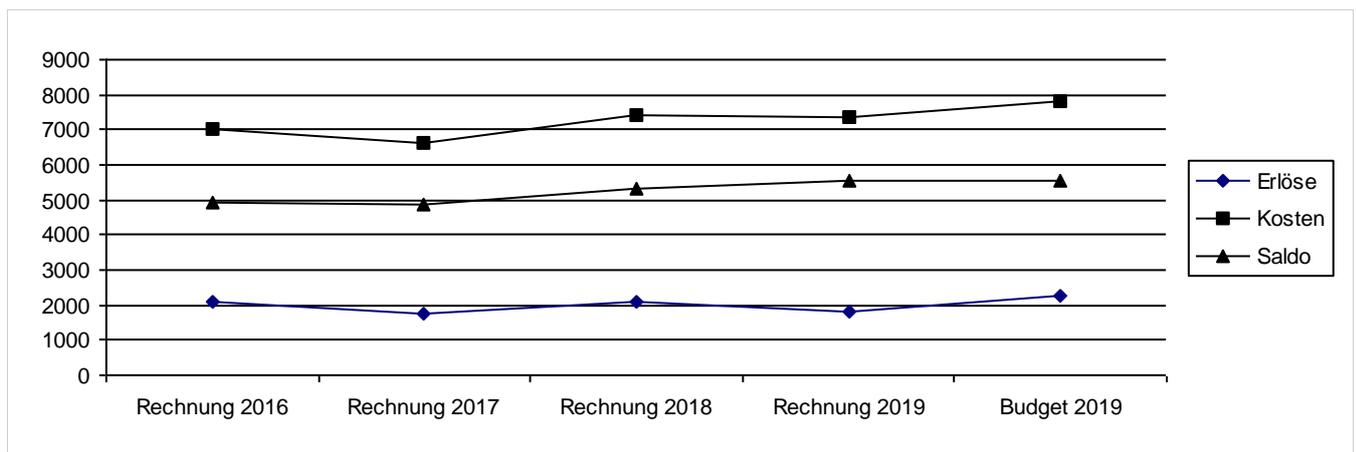


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	1'782'611.98	1'774'822.88	2'039'671.21	1'973'329.00	1'808'854.67
A Sachkosten	2'389'686.05	2'193'542.18	2'646'125.56	2'972'175.00	2'982'809.87
A Kapitalkosten		128'000.55	96'972.60		81'246.83
A Abschreibungen	834'729.01	1'020'702.00	1'158'368.32	1'223'350.00	1'173'871.15
A Finanzaufwand	436'108.00			150'000.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'572'737.85	1'504'391.05	1'488'332.60	1'478'556.00	1'330'363.60
E Steuerertrag + Abgeltungen	-80'880.00	-82'320.00	-85'108.85	-80'000.00	-84'720.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-279'696.93	-89'038.64	-78'862.55	-142'835.00	-149'022.90
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'742'924.88	-1'581'605.55	-1'923'477.85	-2'048'890.00	-1'602'243.77
	4'912'371.08	4'868'494.47	5'342'021.04	5'525'685.00	5'541'159.45



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
3131 Verkehrsanlagen Kosten	3'618'846.84	3'248'195.36	4'077'745.58	4'123'743.00	4'242'946.11
3131 Verkehrsanlagen Erlöse	-548'471.42	-193'028.67	-367'880.83	-180'450.00	-331'293.89
3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten	594'092.00	628'860.33	592'632.06	595'385.00	601'270.00
3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse	-6'213.90	-3'200.09	-19'391.93	-3'005.00	-2'607.57
3133 Fliessgewässer Kosten	903'953.26	825'398.81	735'959.97	898'592.00	733'974.41
3133 Fliessgewässer Erlöse	-7'584.21	-6'399.59	-4'991.68	-7'005.00	-37'207.32
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Kosten	1'917'434.14	1'969'795.96	2'076'781.83	2'179'690.00	1'829'616.05
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Erlöse	-1'559'685.63	-1'601'127.64	-1'748'833.96	-2'081'265.00	-1'495'538.34
	4'912'371.08	4'868'494.47	5'342'021.04	5'525'685.00	5'541'159.45

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
3131	Strassenfläche	m2	448087	448087	448087	463000	448087
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	88	90	88	92	88
3131	Strassensanierung	m2	6482	4852	4120	6000	5832
3132	Grünfläche	m2	106234	106082	116335	113000	116512
3133	Eingedolte Bäche	m	2842	2842	2542	2542	2542
3134	DL für Dritte	Fr.	357749	368668	327970	220000	334078

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian	
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin	ab 01.07.2019
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas	bis 30.06.2019

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2019				
			<== 2016	2017	2018	Jahr 2019 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Sichere Strassen	3131	(W1) Haftpflichtfälle infolge baulicher Mängel	keine	keine	keine	keine	keine 😊
Durchgrüntes Lyss	3132	(W2) Veränderung des Verhältnisses von Grünfläche zu Strassenfläche	keine	keine	keine	keine	keine 😊
Zufriedene Kunden	3134	(W3) Anzahl Beanstandungen	keine	keine	keine	<5	keine 😊
Leistungsziele							
Strassenzustand	3131	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Strasse)	0.84	0.72	1.02	≤1.00	1.13 😊
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)	64%	83%	82%	>80%	85% 😊
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)	111%	103%	102%	>90%	113% 😊
Durchgrüntes Lyss	3132	(L4) Unterhalten der Anlagen (Grünflächen/Bäume) inkl. Bänke	100%	100%	100%	100%	100% 😊
Hochwasserschutz	3133	(L5) Abnahme (Veränderung) von naturnahen Fließgewässern	keine	keine	keine	keine	keine 😊
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L6) Strassenreinigung: Zentrum	40x / Jahr	40x / Jahr	40x / Jahr	40x / Jahr	40x / Jahr 😊
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L7) Strassenreinigung; Aussenquartiere	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr	15x / Jahr 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
313 Kosten	7'034'326.24	6'672'250.46	7'483'119.44	7'797'410.00	7'407'806.57
313 Erlöse	-2'121'955.16	-1'803'755.99	-2'141'098.40	-2'271'725.00	-1'866'647.12

Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	4'912'371.08	4'868'494.47	5'342'021.04	5'525'685.00	5'541'159.45
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2019 und der Rechnung 2019 liegt bei Fr. 15'474.45.

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

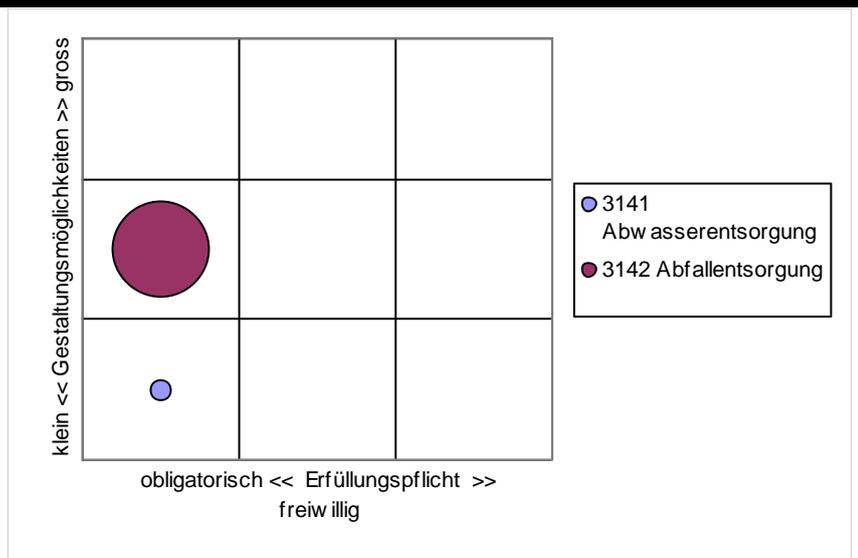
Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian	
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin	ab 01.07.2019
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas	bis 30.06.2019

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

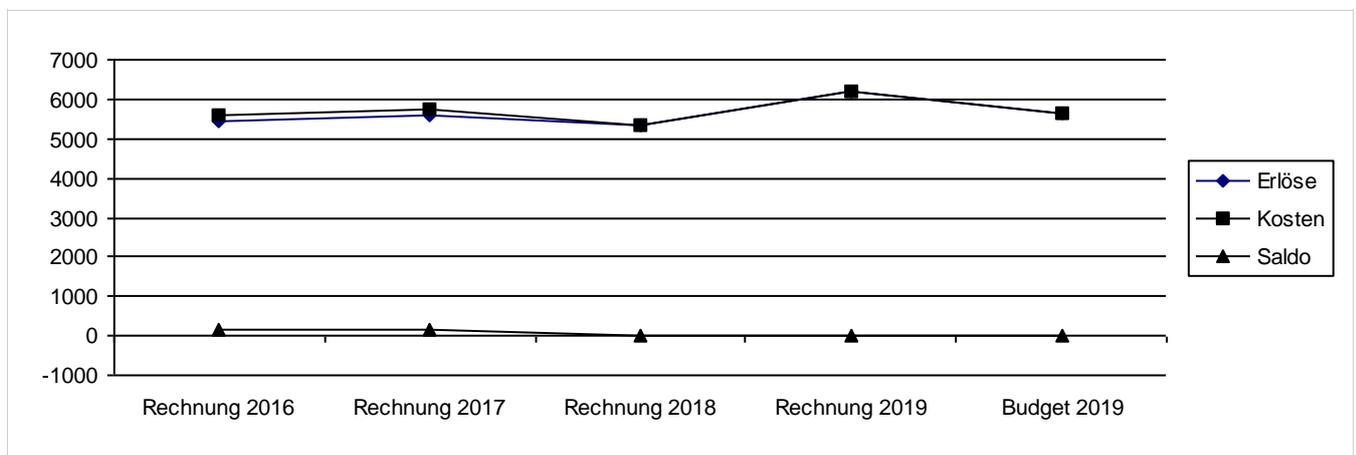


Legislativziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	277'987.36	246'361.71	71'531.95	246'626.00	313'294.40
A Sachkosten	1'304'539.68	1'161'456.14	816'094.34	1'084'420.00	985'108.59
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	36'798.70	84'910.92	116'059.55	121'075.00	132'034.95
A Finanzaufwand	11'675.00			379'205.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'976'548.10	4'229'661.50	4'357'945.71	3'826'300.00	4'759'304.47
E Finanzertrag	-11'657.62	-9'841.00	-9'457.00	-8'800.00	-6'623.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'033'836.47	-5'190'841.68	-4'748'211.40	-5'337'926.00	-4'998'942.76
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-406'195.87	-368'795.88	-603'963.15	-310'900.00	-1'184'176.65
	155'858.88	152'911.71	0.00	0.00	0.00



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
3141 Abwasserentsorgung Kosten	3'983'639.59	4'663'618.17	3'937'159.90	3'953'963.00	4'464'115.71
3141 Abwasserentsorgung Erlöse	-3'876'143.69	-4'572'036.13	-3'937'159.90	-3'953'963.00	-4'464'115.71
3142 Abfallentsorgung Kosten	1'628'689.45	1'611'312.47	1'424'471.65	1'703'663.00	1'726'489.45
3142 Abfallentsorgung Erlöse	-1'580'326.47	-1'549'982.80	-1'424'471.65	-1'703'663.00	-1'726'489.45
	155'858.88	152'911.71	0.00	0.00	0.00

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	69630	71382	73262	69200	74677
3141	Genügender - guter Zustand	%	76	74	75	82	77
3142	Brennbarer Abfall	t	3205	3181	3236	3550	3175
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1918	1804	1806	1850	1851
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	1188	206	199	130	203

Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian	
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin	ab 01.07.2019
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Thiess Andreas	bis 30.06.2019

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2016	Vorjahre 2017	Jahr 2019 2018 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele						
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau	4	1	keine	keine keine 😊
Abfallentsorgung sicherstellen / Hauskehricht wird regelmässig entsorgt	3142	(W2) Aufsichtsrechtliche Beanstandung durch Kantonale Behörden	keine	keine	keine	keine keine 😊
Leistungsziele						
Umsetzung GEP	3141	(L1) eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Kanalisationsnetz)	0.03%	0.01%	0.03%	≤0.06 % 0.07 😊
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltsmittel (GEP)	61%	20%	74%	>80% 130% 😊
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)	130%	80%	91%	>80% 95% 😊
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L4) Kehrrichtsammeltour wöchentlich	1 Mal	1 Mal	1 Mal	1 Mal 1 Mal 😊
Entsorgung gemäss Abfallkalender	3142	(L5) Grüngutsammeltour wöchentlich (ausser im Winter)	1 Mal	1 Mal	1 Mal	1 Mal 1 Mal 😊
Kehricht- und Grünabfuhr für andere Gemeinden	3142	(L6) Kostendeckungsgrad (Kehricht)	105%	105%	105%	≥105% 105% 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
314 Kosten	5'612'329.04	6'274'930.64	5'361'631.55	5'657'626.00	6'190'605.16
314 Erlöse	-5'456'470.16	-6'122'018.93	-5'361'631.55	-5'657'626.00	-6'190'605.16
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	155'858.88	152'911.71	0.00	0.00	0.00

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen**Abwasserentsorgung**

Das Ergebnis der Abwasserentsorgung hat sich ggü. dem Budget 2019 um Fr. 65'300.71 verbessert. Im Wesentlichen hat der tiefer ausgefallene betriebliche Unterhalt zur Verbesserung geführt. Geplante Kanal-TV-Aufnahmen wurden nicht wie im Budget vorgesehen, ausgeführt.

Der Gewinn von Fr. 188'005.71 wurde der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung zugeführt und neu beträgt das Eigenkapital Fr. 2'652'455.70.

Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung erwirtschaftete im Controllingjahr 2019 einen Ertragsüberschuss von Fr. 132'982.76. Im Vergleich zum Budget 2019 ist bei diesem Produkt eine Schlechterstellung von Fr. 123'517.24 zu verzeichnen. Diese Schlechterstellung ist auf die tatsächliche Verrechnung der Personalkosten zurückzuführen. In den Budgetunterlagen für das Jahr 2020 wurde auf die Korrektur und die Umstellung der Weiterverrechnung bereits hingewiesen. Somit besteht ab sofort eine echte Kostentransparenz.

Die Spezialfinanzierung Abfall weist nach der Gewinnzuweisung ein Eigenkapital von Fr. 1'771'933.25 auf. Dieses Eigenkapital dient zur Deckung von allfälligen zukünftigen Defiziten.

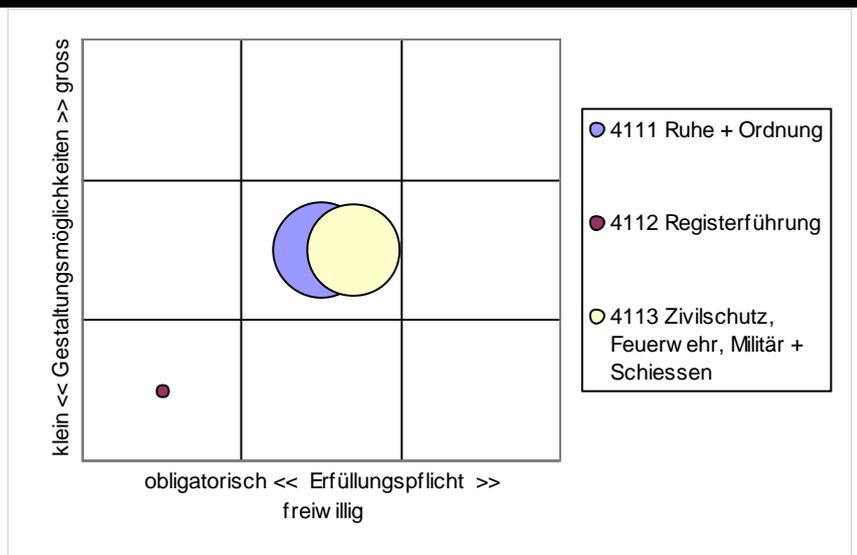
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	ab 01.06.2019
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Manova Diana	ab 01.08.2019
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gautschi Christian	bis 31.03.2019

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

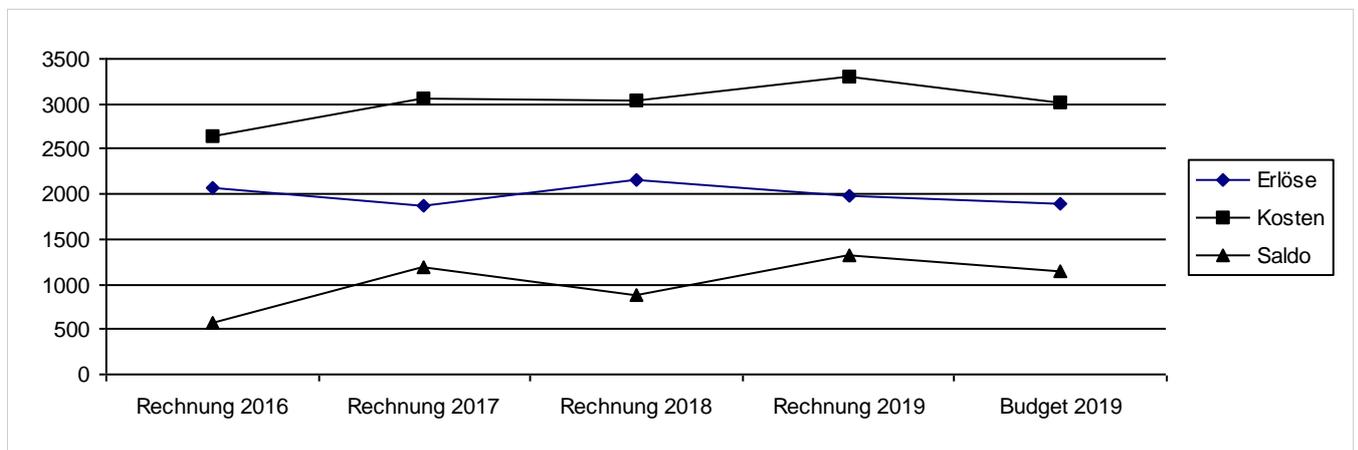


Legislativziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	1'076'673.95	1'338'091.79	1'374'005.55	1'397'726.00	1'186'393.96
A Sachkosten	569'941.69	817'682.69	701'409.37	725'345.00	1'115'162.74
A Kapitalkosten		17'540.40			
A Abschreibungen	101'867.40	107'042.15	107'241.05	195'300.00	147'645.15
A Finanzaufwand	21'035.88		16'221.40	152'880.00	11'846.35
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	868'028.67	776'044.69	838'358.01	551'370.00	838'132.65
E Finanzertrag	-9'046.40	-9'259.10	-8'775.00	-40'000.00	6'320.90
E Steuerertrag + Abgeltungen	-6'260.00	-2'600.00	-3'110.00	-8'400.00	-3'250.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'767'659.00	-1'616'306.40	-1'662'601.58	-1'611'470.00	-1'690'378.13
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-278'367.25	-245'817.05	-491'626.80	-227'100.00	-284'061.90
	576'214.94	1'182'419.17	871'122.00	1'135'651.00	1'327'811.72



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
4111 Ruhe + Ordnung Kosten	728'194.47	1'336'308.83	1'265'443.90	1'185'725.00	1'250'094.44
4111 Ruhe + Ordnung Erlöse	-720'955.55	-618'278.20	-578'583.18	-584'570.00	-563'719.33
4112 Registerführung Kosten	375'442.92	414'640.65	427'986.06	418'178.00	175'205.13
4112 Registerführung Erlöse	-154'149.95	-154'165.65	-191'629.25	-163'400.00	-192'533.85
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten	1'559'051.75	1'305'452.29	1'352'297.22	1'418'718.00	1'873'881.28
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse	-1'211'368.70	-1'101'538.75	-1'404'392.75	-1'139'000.00	-1'215'115.95
	576'214.94	1'182'419.17	871'122.00	1'135'651.00	1'327'811.72

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
4111	Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen	h	519	939	737	1000	933
4111	Patrouillen	h	2348	1729	1631	1200	1785
<i>4111</i>	<i>Kontrollen</i>	<i>h</i>	333	0	0	300	0
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0	0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	138	136	98	140	85
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	190	159	134	190	119
4111	Schützenvereine	Anz.	3	3	3	3	3

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	ab 01.06.2019
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Manova Diana	ab 01.08.2019
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gautschi Christian	bis 31.03.2019

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2019					
			<== 2016	2017	2018	Jahr 2019 Vorg.	==> Contr.	
Wirkungsziele								
Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden		nicht erhobene	nicht erhobene	0	nicht erhobene	☹
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%	200%	200%	200	200 %	☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	640 Std.	312 Std.	636 Std.	600 Std.	732	☹
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	1'400 Std.	2100 Std.	2100 Std.	1800	1877	☺
Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	3 Std.	32 Std.	80 Std.	40 Std.	45 Std.	☺
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	4112	(L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)	105%	105%	105%	105%	105 %	☺
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (70)				100%	100 %	☺
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)	108%	90%	100%			
Effiziente FW-Organisation	4113	(L8) Interventionszeit GVB eingehalten	100%	100%	100%	100%	100 %	☺
Einsatzbereite Schiessanlage	4113	(L9) Anzahl funktionierende Scheiben	100%	100%	100%	100%	100 %	☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
411 Kosten	2'662'689.14	3'056'401.77	3'045'727.18	3'022'621.00	3'299'180.85
411 Erlöse	-2'086'474.20	-1'873'982.60	-2'174'605.18	-1'886'970.00	-1'971'369.13
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	576'214.94	1'182'419.17	871'122.00	1'135'651.00	1'327'811.72

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
L2 4111 Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer: Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf) 732 anstelle von 600 Std.	Diverse Sachbeschädigungen an Schulhäuser = Mehr Präsenz.	

Bemerkungen

Bei der Produktgruppe 411 Sicherheit sind Netto-Mehrkosten von Fr. 192'160.72 angefallen. Nachfolgend werden die wichtigsten Gründe für die Abweichung erklärt.

4112 Registerführung

Aufgrund der Personalwechsel im Controlling Jahr 2019 bei der Abteilung Sicherheit, Liegenschaften + Sport ergaben sich Umschichtungen bei den Kosten. Für die personelle Überbrückung engagierte die Gemeinde Lyss eine Vertretung im Mandat, wodurch sich die Kosten für den Sachaufwand erhöhten. Demgegenüber nahmen die Personalkosten entsprechend ab.

Ein Teil der Personalkosten werden neu der Produktgruppe 413 Liegenschaften aus der Abteilung Sicherheit, Liegenschaften + Sport. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Kosten der Abteilungsleitung, welche bisher nicht im entsprechenden Verhältnis den Liegenschaften belastet worden ist.

4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiesswesen

Im vergangenen Controllingjahr 2018 konnte die Gemeinde Lyss für die Erneuerung der Schutzanlage KP I / BSA I eine Entnahme aus dem Ersatzbeitragsfonds von Fr. 234'000.00 vornehmen. In diesem Controllingjahr 2019 erfolgte die Belastung dieses Beitrages z.L. der Erfolgsrechnung an den laufenden Verpflichtungskredit. Somit erfolgt im Controllingjahr 2019 eine a.o. Belastung von Fr. 234'300.00, welche bereits im Vorjahr z.G. der Erfolgsrechnung anfiel.

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 92'114.85 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 140'580.00. Die Schlechterstellung von Fr. 48'465.15 ist auf a.o. Reparatur und Unterhaltsarbeiten bei Fahrzeugen und dem Korpsmaterial zurückzuführen. Die Budgetabweichung liegt bei 4.25% des Gesamtumsatzes. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt per 31.12.2019 Fr. 892'591.98.

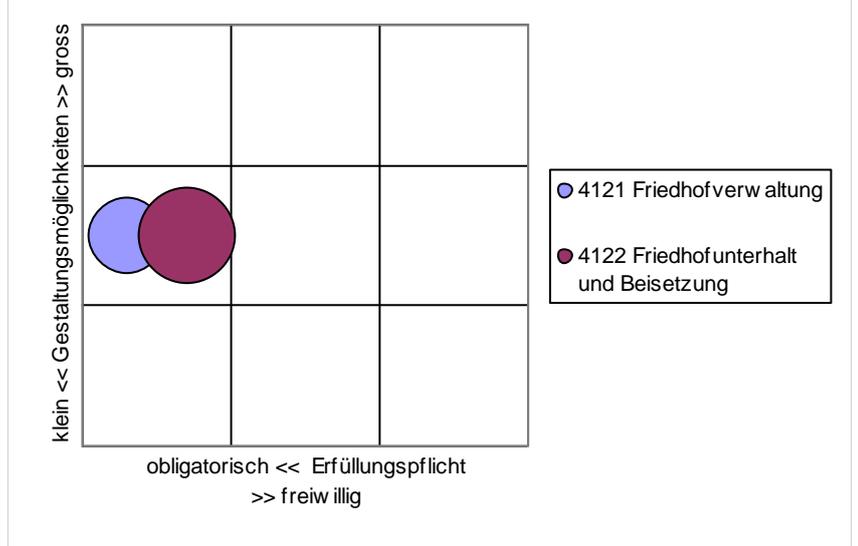
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	ab 01.06.2019
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Manova Diana	ab 01.08.2019
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Gautschi Christian	bis 31.03.2019

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

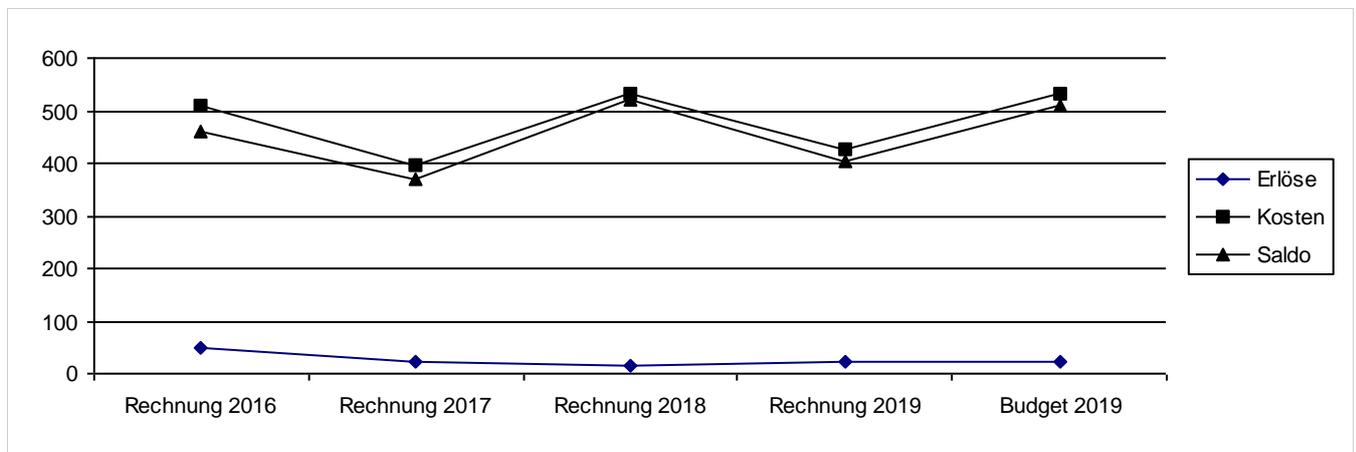


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	44'321.80	26'916.42	12'121.06	61'757.00	89'868.92
A Sachkosten	446'092.05	351'973.00	505'443.50	453'566.00	319'052.45
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	10'154.35	16'263.65	16'263.00	16'200.00	16'263.00
A Finanzaufwand	10'150.00				
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-43'940.00	-24'400.00	-14'360.00	-23'000.00	-22'620.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-5'235.10				
	461'543.10	370'753.07	519'467.56	508'523.00	402'564.37



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
4121 Friedhofverwaltung Kosten	178'765.57	155'074.25	306'284.75	245'078.00	176'682.31
4121 Friedhofverwaltung Erlöse	-49'175.10	-24'400.00	-14'360.00	-23'000.00	-22'620.00
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten	331'952.63	240'078.82	227'542.81	286'445.00	248'502.06
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Erlöse					
	461'543.10	370'753.07	519'467.56	508'523.00	402'564.37

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
4121	Bestattungen	Anz.	109	123	71	120	125
4121	Neuanlagen	Anz.	2	0	0	1	0
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	182	24	31	20	38

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	ab 01.06.2019
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Manova Diana	ab 01.08.2019
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Gautschi Christian	bis 31.03.2019

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	Vorjahre Jahr 2019				
			<== 2016	2017	2018	Vorg. Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen pro Tag und Friedhof				2	2 😊
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag	2	2	2		
Leistungsziele							
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand	100%	100%	100%	100%	100 % 😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
412 Kosten	510'718.20	395'153.07	533'827.56	531'523.00	425'184.37
412 Erlöse	-49'175.10	-24'400.00	-14'360.00	-23'000.00	-22'620.00
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	461'543.10	370'753.07	519'467.56	508'523.00	402'564.37

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Im Jahrescontrolling 2019 resultieren bei der Produktegruppe 412 Friedhof und Bestattung Nettokosten von Fr. 369'884.76 und liegen damit um Fr. 138'638.24 unter dem Budgetwert 2019.

Die Gründe für die tieferen Kosten sind auf verschiedene Unterhaltsleistungen, auf welche im Jahr 2019 verzichtet wurden, zurückzuführen. Es muss nicht davon ausgegangen werden, dass diese Unterhaltsarbeiten in den kommenden Jahren anfallen werden.

So wurde z.B. auf den Glas-Ersatz beim Aufbahrungsgebäude verzichtet, wie auch auf die elektronische Installation des Garagentors. Andererseits entstanden beim Unterhalt tiefere Kosten, weil z.B. auf die Gräbererstellung Lyss und Buswil verzichtet werden konnte.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Streun Roland

ab 01.06.2019

Stellvertretung

SB Liegenschaften

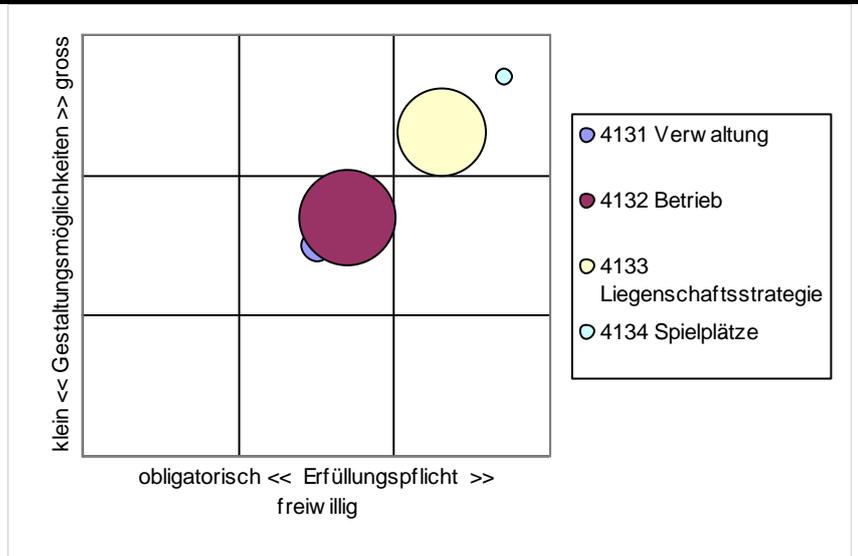
Manes Ida

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
4134	Spielplätze	<ul style="list-style-type: none"> Umsetzen des Spielplatzkonzepts Unterhalt gewährleisten gemäss Sicherheitsnormen bfu Angebot laufend überprüfen und den Bedürfnissen anpassen 	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen; Abteilung B+P; Abteilung S+J	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.

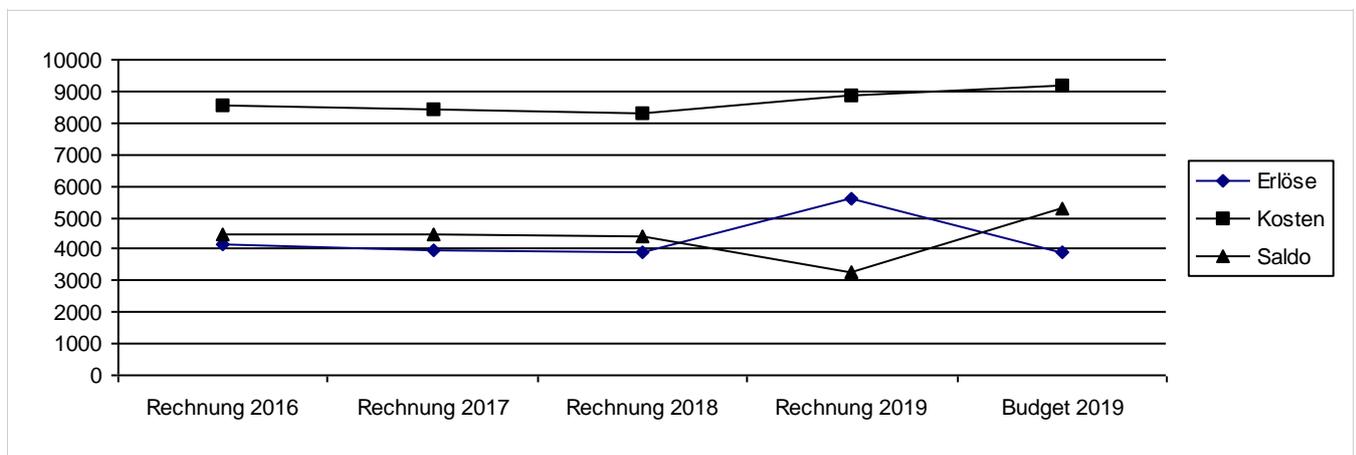


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	2'734'275.95	2'631'639.89	2'850'476.79	2'760'907.00	2'993'187.07
A Sachkosten	2'390'482.31	2'645'079.59	2'416'059.53	2'652'240.00	2'245'489.60
A Kapitalkosten		201'143.73	152'385.51		127'673.60
A Abschreibungen	1'330'918.46	1'407'539.75	1'631'284.72	1'812'800.00	1'848'792.90
A Finanzaufwand	605'092.15	506'320.15	305'303.55	699'270.00	595'339.10
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'512'906.00	1'067'189.00	965'183.65	1'285'080.00	1'077'589.75
E Finanzertrag	-2'634'048.30	-2'523'337.15	-2'291'488.60	-2'379'495.00	-3'968'951.60
E Vermögenserträge + Entgelte	-519'144.45	-575'171.50	-592'237.45	-590'150.00	-583'938.55
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-971'485.15	-887'715.20	-1'009'695.95	-957'200.00	-1'063'092.05
	4'448'996.97	4'472'688.26	4'427'271.75	5'283'452.00	3'272'089.82

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
4131 Verwaltung Kosten	2'542'429.62	531'786.05	580'680.32	551'330.00	612'693.52
4131 Verwaltung Erlöse	-877'412.60	-871'474.50	-867'392.45	-858'200.00	-856'366.60
4132 Betrieb Kosten	6'049'942.75	6'814'798.04	6'229'612.37	6'722'490.00	6'539'205.55
4132 Betrieb Erlöse	-3'265'962.80	-3'214'838.90	-3'066'285.80	-3'068'645.00	-4'699'879.60
4133 Liegenschaftsstrategie Kosten		1'212'417.57	1'513'055.51	1'870'107.00	1'727'236.15
4133 Liegenschaftsstrategie Erlöse					-102'175.45
4134 Spielplätze Kosten			40'801.80	66'370.00	51'376.25
4134 Spielplätze Erlöse			-3'200.00		
	4'448'996.97	4'472'688.26	4'427'271.75	5'283'452.00	3'272'089.82

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2016	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
				2017	2018	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	26	26	

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	ab 01.06.2019
Stellvertretung	SB Liegenschaften	Manes Ida	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2019		==>	
			2016	2017	2018	Vorg.	2019	Contr.		
Wirkungsziele										
Kundenzufriedenheit	4134	(W5) Umfrage (alle 2 Jahre)					≥80%	nicht erhoben		☺
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	831'291	844'385	883'610	-2%	(Ø 5 Jahre)	880163		☺
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Heizenergieverbrauch	4'394'294	4'598'000	4'923'000	≤ Ø 5 Jahre	4'573'000 kWh			☺
Leistungsziele										
Bau- und Sanierungsprojekte werden bei der Abteilung Bau + Planung bedürfnisgerecht initiiert	4133	(L8) Fristgerechte Umsetzung von Bau- und Sanierungsprojekten		100%	100%	100%	100%			☺
Das Angebot ist vielfältig und attraktiv	4134	(L11) Anzahl Projekte umgesetzt					3	1		☺
Das Informationskonzept wird umgesetzt	4134	(L12) Informationen sind vollständig und aktuell					100%	nicht erfüllt		☺
Das Investitionsprogramm im Bereich Liegenschaften ist vollständig und auf dem neusten Stand	4133	(L7) Nachkredite (Liegenschaftsstrategie)		keine	keine	keine	keine			☺
Die Geräte entsprechen den Sicherheitsvorschriften	4134	(L9) Überprüfung (jährlich) durch den bfu-Sicherheitsdelegierten					100%	92%		☺
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%			☺
Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich	4134	(L10) Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)					≤2	1		☺
Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)	10%	10%	6%	≤10%	6%			☺

optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen	85%	85%	80%	≥85%	80%	☹
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung übrige vermietbare Räume	28%	28%	28%	≥30%	28%	☹
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L4) Reinigungsaufwand	15'700 Std.	15'900	16'789	15'900	21'000 Std	☹

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
413 Kosten	8'592'372.37	8'559'001.66	8'364'150.00	9'210'297.00	8'930'511.47
413 Erlöse	-4'143'375.40	-4'086'313.40	-3'936'878.25	-3'926'845.00	-5'658'421.65
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	4'448'996.97	4'472'688.26	4'427'271.75	5'283'452.00	3'272'089.82

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W5 4134 Kundenzufriedenheit: Umfrage (alle 2 Jahre) nicht erhoben anstelle von ≥80%	wurde nicht durchgeführt, geplant 2020	
L9 4134 Die Geräte entsprechen den Sicherheitsvorschriften: Überprüfung (jährlich) durch den bfu-Sicherheitsdelegierten 92% anstelle von 100%	Zwei Spielplätze müssen saniert werden, entsprechende Offerten sind vorhanden, Entscheid durch Begleitgruppe Spielplatzkonzept noch ausstehend	
L11 4134 Das Angebot ist vielfältig und attraktiv: Anzahl Projekte umgesetzt 1 anstelle von 3	2019 konnte der Hoppla-Spielplatz in Betrieb genommen werden. Bei den Spielplätzen Hutti und Herrengasse sind die Projekte noch am Laufen.	
L12 4134 Das Informationskonzept wird umgesetzt: Informationen sind vollständig und aktuell nicht erfüllt anstelle von 100%	Das Projektstart wurde verschoben Start; 2020/2021	
L2 4131 optimale Belegung der Anlagen: Auslastung Sportanlagen 80% anstelle von ≥85%	Nachfrage war ähnlich 2018 Betrifft: Schulküchen, Aula, Mehrzweckraum, Singzimmer	
L4 4132 Benutzerfreundliche Anlagen: Reinigungsaufwand 21'000 Std anstelle von 15'900	2019 sind 3 zusätzliche Tagesschulen dazugekommen Heute 4 Tagesschulen	

Bemerkungen

Bei der Produktgruppe 413 Liegenschaften ist eine Abnahme der Nettokosten von Fr. 2'011'362.18 ggü. dem Budget 2019 feststellbar. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen:

4132 Betrieb (Erlös)

Der um rund Fr. 1.6 Mio. höhere Erlös beim Produkt 4132 Betrieb ist auf die Marktwertanpassungen von Grundstücken im Finanzvermögen zurückzuführen. Aufgrund der Tatsache, dass die Gemeinde Lyss im Jahr 2019 verschiedene Baulandparzellen im Baurecht abgegeben hat, erfolgt gestützt auf die rechtlichen Vorgaben von HRM2 eine Marktwertanpassung dieser Parzellen. Der Marktwertanpassung zu Grunde liegen der Zinssatz sowie die jährliche Zinszahlung. Daraus entsteht schlussendlich der Marktwert über den Buchwert der Parzelle innerhalb der Bilanz (Finanzvermögen).

Die Personalkosten haben aufgrund der neuen Kostenzuweisung aus der Produktgruppe 411 Sicherheit sowie aufgrund des individuellen und teuerungsbedingten Lohnsummenwachstums (Basis Personalkosten 2018) zugenommen.

4133 Liegenschaftsstrategie

Die Erlöse bei der Liegenschaftsstrategie sind auf Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte zurückzuführen. Diese stehen im Zusammenhang mit den Verpflichtungskrediten Erweiterungsbau Grentschel und der Sanierung Stegmatt. Bei beiden Projekten beschloss der GGR eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung zwecks Finanzierung des Abschreibungsaufwandes.

Verantwortung

AbteilungsleiterIn

Meier Regula

bis 30.11.2019

Stellvertretung

SekretariatsleiterIn

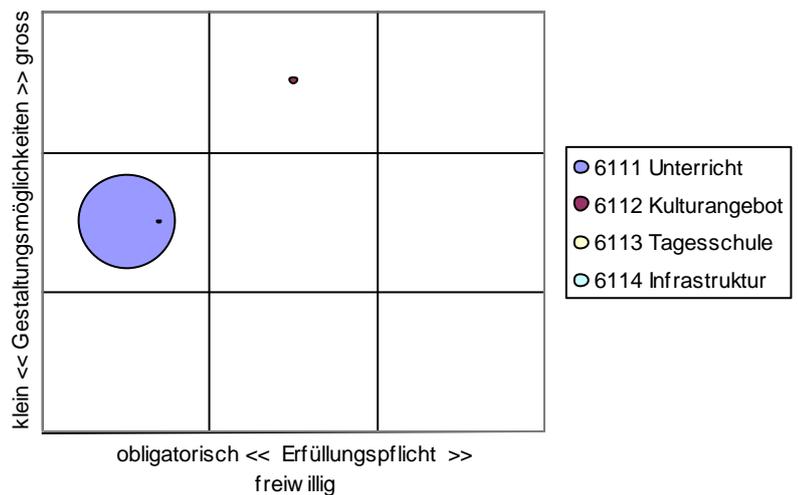
Platter Karin

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.

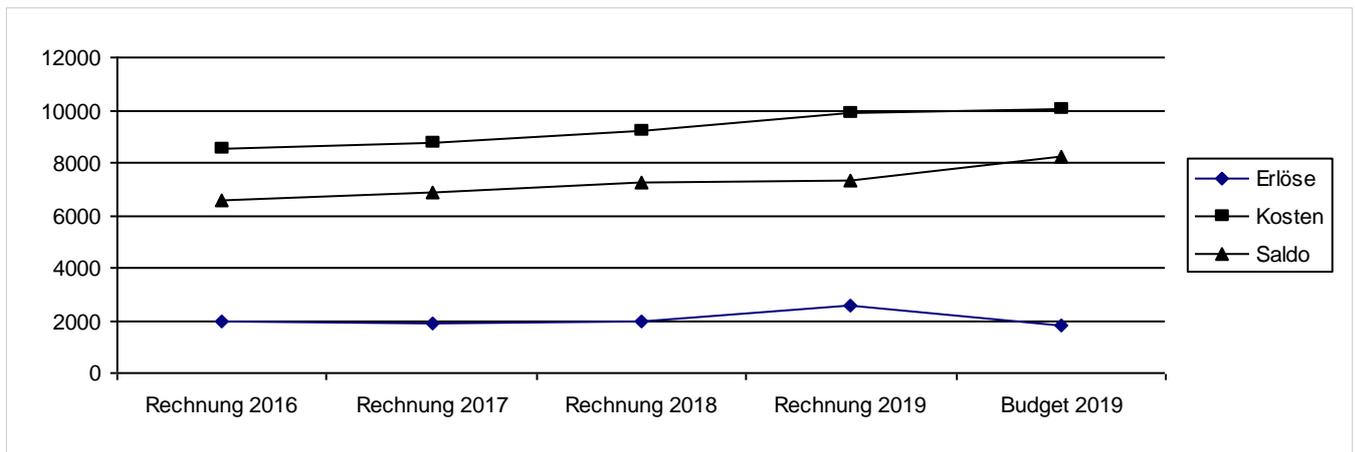


Legislaturziele

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot, welches den heutigen pädagogischen und gesellschaftlichen Bedürfnissen und den wirtschaftlichen Anforderungen entspricht.
- S: Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten, familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- L: Die Verwaltung ist ein fortschrittliches Dienstleistungszentrum.
- L: Infrastruktur ist attraktiv und adaptiert an Grösse und Anforderungen.
- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- S: Erhalt und Aufwertung einer dem Bevölkerungswachstum angepassten Infrastruktur.
- S: Integration und Partizipation wird gefördert und eingefordert.
- S: Verwaltung ist auf die Zukunft ausgerichtet.
- S: Wir kommunizieren offen und transparent.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	1'380'297.85	1'572'031.30	1'776'535.65	1'883'200.00	2'126'032.35
A Sachkosten	1'453'747.78	1'523'480.20	1'661'991.49	1'899'831.00	2'335'772.55
A Kapitalkosten		27'428.69	20'779.84		17'410.04
A Abschreibungen	203'285.09	105'996.10	109'256.05	106'000.00	178'704.30
A Finanzaufwand	51'481.00				
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'428'509.00	5'551'751.26	5'614'218.45	6'159'800.00	5'220'130.20
E Vermögenserträge + Entgelte	-440'250.50	-496'884.65	-535'980.00	-506'300.00	-709'938.55
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'513'463.85	-1'397'721.00	-1'433'956.65	-1'320'000.00	-1'858'998.29
	6'563'606.37	6'886'081.90	7'212'844.83	8'222'531.00	7'309'112.60



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
6111 Unterricht Kosten	7'514'535.17	7'699'823.19	7'869'179.73	8'636'985.00	8'219'395.44
6111 Unterricht Erlöse	-933'040.05	-897'446.04	-822'882.95	-843'000.00	-953'142.64
6112 Kulturangebot Kosten	62'787.90	60'683.90	67'054.85	85'000.00	57'890.50
6113 Tagesschule Kosten	971'294.95	1'033'131.60	1'270'773.70	1'326'846.00	1'657'775.40
6113 Tagesschule Erlöse	-1'051'971.60	-1'018'705.65	-1'171'280.50	-983'300.00	-1'672'806.10
6114 Infrastruktur Kosten		8'594.90			
	6'563'606.37	6'886'081.90	7'212'844.83	8'222'531.00	7'309'112.60

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
6111	SchülerInnen total	Anz.	1488	1474	1520	1500	1557
6111	davon Kindergarten	Anz.	274	258	267	300	305
6111	davon Primarstufe	Anz.	817	796	833	800	825
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	389	390	414	400	427
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	8	6	6	5	5
6111	Klassen	Anz.	79	78	79	79	79
6111	Lehrpersonen	Anz.	188	189	189	190	188
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	31	32	27	30	27
6111	SchülerInnen in Aufgabenhilfe	Anz.	96	115	0	0	0
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	190	183	269	250	316
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheiten	89547	85000	113798	95000	140471

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula	bis 30.11.2019
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2019		==>
			2016	2017	2018	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	89.1%	keinen Erhebung	nicht erhobene	😊	
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	85%	keinen Erhebung	nicht erhobene	😊	
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	eingehalten	😊	
Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung	611	(L10) Umsetzung des Konzepts (SSA)			100%	100%	75%	😊	
Sicherstellen des Moduls Aufgabenbetreuung in jeder Tagesschule	6111	(L6) Anzahl Einheiten pro Gruppe			≤10	≤10	≤10	😊	
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial	6111	(L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.	346.28	342.13	358.48	330.00	338.62	😊	
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn	116.09	118.65	112.82	<150.00	127.39	😊	
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken (Wovon Schule Lyssbach auf 2 Räume aufgeteilt)				4	4	😊	
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L8) Kostendeckungsgrad (Tagesschule)	>70%	>70%	> 70%	>70%	>70%	😊	

Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Sekundarstufe I und IBEM	6111 (L4) Kostendeckungsgrad (Sek I / IBEM)	>105%	>105%	>105%	>105%	>105%	😊
--	---	-------	-------	-------	-------	-------	---

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
611 Kosten	8'548'618.02	8'802'233.59	9'207'008.28	10'048'831.00	9'935'061.34
611 Erlöse	-1'985'011.65	-1'916'151.69	-1'994'163.45	-1'826'300.00	-2'625'948.74
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	6'563'606.37	6'886'081.90	7'212'844.83	8'222'531.00	7'309'112.60

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L10 611 Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung: Umsetzung des Konzepts (SSA) 75% anstelle von 100%	zuwenig zeitliche bez. personelle Ressourcen	Anpassung Budget 2020

Bemerkungen

Bei der Produktgruppe 611 resultieren Minder-Nettokosten von Fr. 913'418.40. Die Begründungen lassen sich auf die Produkte Nr. 6111 und 6113 zurückführen.

Produkt 6111

Der Beitrag an die kantonale Lehrerbesoldung (Lastenausgleich Kiga, Prim, Sek) ist mit Gesamtkosten von Fr. 5'254'511.25 um Fr. 375'488.75 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Zudem entstanden beim Sachaufwand (Anschaffungen, Lehrmitte, Exkursionen) tiefere Kosten als im Budget 2019 angenommen.

Produkt 6113

Bei der Tagesschule resultiert ein Nettoerlös von Fr. 15'030.70, im Budget 2019 waren Nettokosten von Fr. 343'546.00 vorgesehen. Die Differenz ist hauptsächlich auf die Kantonsbeiträge zurückzuführen. So wurden im Controllingjahr 2019 Schlusszahlungen für das Abrechnungsjahr 2018/2019 vereinnahmt, welche im Wesentlichen zu den Mehrerlösen führten.

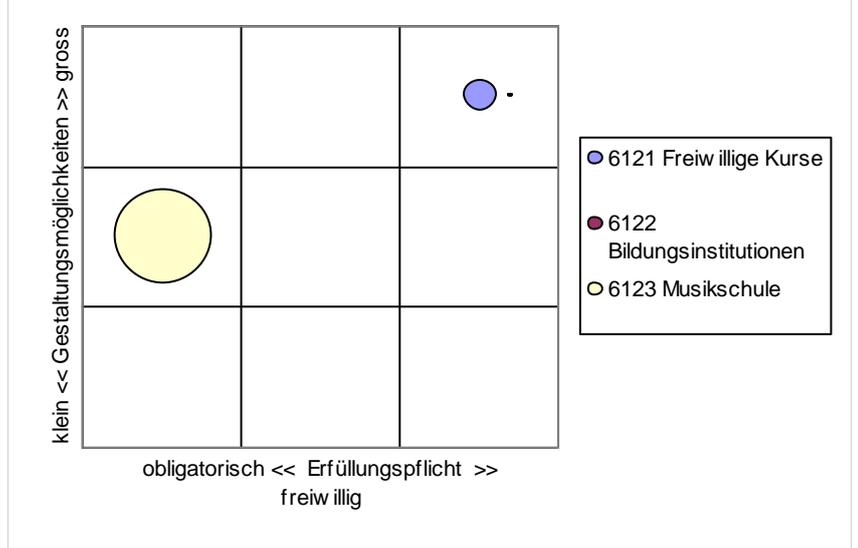
Sowohl die höheren Personalkosten als auch die Mehrerlöse bei den Beiträgen Dritter liegen die Gründe bei der Tagesschule. Einerseits mussten aufgrund der Anmeldungen damit verbunden die steigenden Kinderzahlen mehr Personal angestellt werden. Andererseits erhöhten sich dadurch die Kantons- sowie Elternbeiträge. Letztendlich ist entscheidend, ob der Kostendeckungsgrad gestützt auf die Vorgaben des GGR erreicht ist oder nicht.

Verantwortung AbteilungsleiterIn Meier Regula bis 30.11.2019
 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.

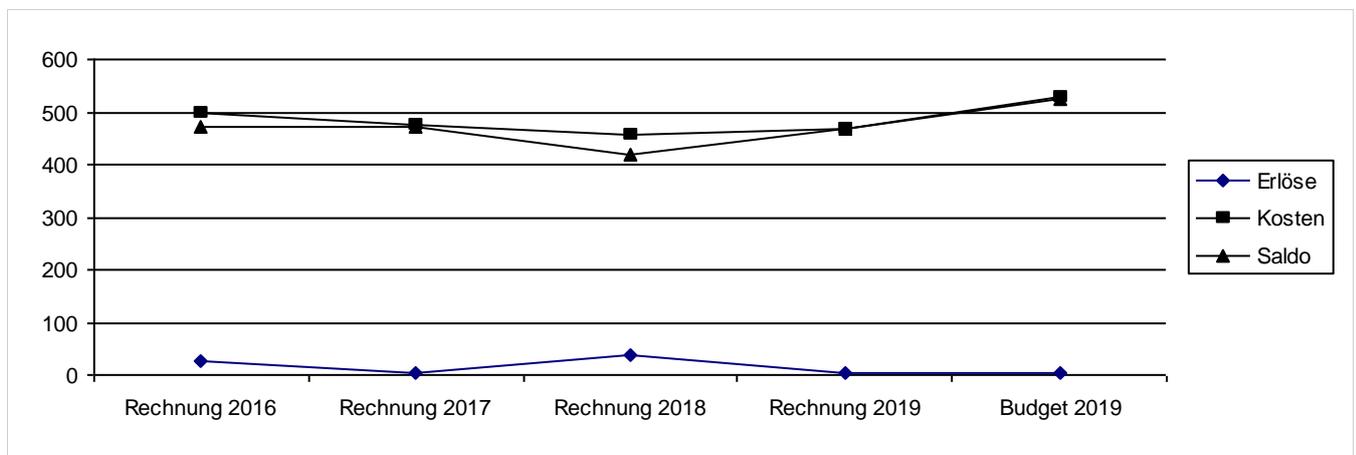


Legislaturziele

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Ein optimales Bildungs- und Betreuungsangebot, welches den heutigen pädagogischen und gesellschaftlichen Bedürfnissen und den wirtschaftlichen Anforderungen entspricht.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	19'138.45	23'461.70	52'692.35	57'850.00	57'398.45
A Sachkosten	730.90		687.70		
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen					
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	477'089.80	453'140.25	402'494.75	469'000.00	412'263.20
E Vermögenserträge + Entgelte	-26'705.00	-3'640.00	-18'080.00	-4'000.00	-2'346.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag			-19'273.50		-127.20
	470'254.15	472'961.95	418'521.30	522'850.00	467'188.45



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
6121 Freiwillige Kurse Kosten	19'869.35	23'461.70	52'692.35	57'850.00	57'398.45
6121 Freiwillige Kurse Erlöse	-26'705.00	-3'640.00	-37'353.50	-4'000.00	-2'447.20
6122 Bildungsinstitutionen Kosten	2'000.00	2'000.00	2'687.70	2'000.00	2'000.00
6122 Bildungsinstitutionen Erlöse					
6123 Musikschule Kosten	475'089.80	451'140.25	400'494.75	467'000.00	410'263.20
6123 Musikschule Erlöse					-26.00
	470'254.15	472'961.95	418'521.30	522'850.00	467'188.45

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	232	336	362	240	266
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	296	292	284	290	277
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	208.752	204.301	197.35	200	195.709

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula	bis 30.11.2019
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2019		==>
			2016	2017	2018	Vorg.	Contr.		
Leistungsziele									
Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitution	6122	(L2) Konkrete Ergebnisse aus einem Projekt liegen vor	1	1	1	1	1	1	😊
Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf	6121	(L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)	>35%	>35%	> 35%	>35%	>35%	>35%	😊
Sicherstellen des Controllings des Musikschulbetriebs gemäss Leistungsvereinbarung	6123	(L3) Die Minimalstandards gemäss gesetzlichen Vorgaben werden eingehalten	100%	100%	100%	100%	100%	100%	😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
612 Kosten	496'959.15	476'601.95	455'874.80	526'850.00	469'661.65
612 Erlöse	-26'705.00	-3'640.00	-37'353.50	-4'000.00	-2'473.20
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	470'254.15	472'961.95	418'521.30	522'850.00	467'188.45

Kommentar zu den Standards und Massnahmen**Bemerkungen**

Beim Controlling 2019 resultiert im Vergleich zum Budget 2019 eine Kostenunterschreitung von Fr. 55'661.55. Diese Differenz ist auf die tieferen Kosten bei der Musikschule Lyss von Fr. 56'736.80 zurückzuführen.

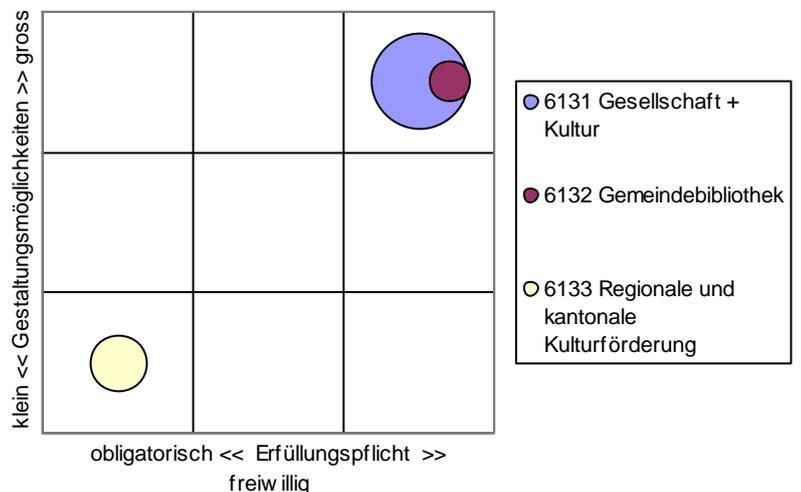
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula	bis 30.11.2019
Stellvertretung	KultursekretärIn	Hartmann D'Alessandro Andrea	ab 01.05.2019
Stellvertretung	KultursekretärIn	Gasparini Esther	bis 30.04.2019

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

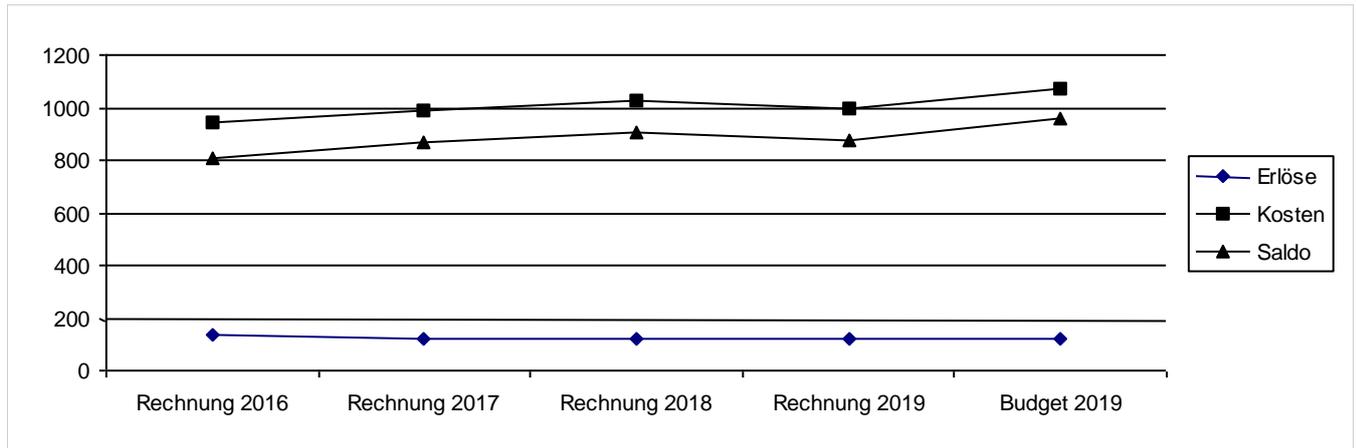


Legislaturziele

- L: Lyss bietet wahrnehmbare Aufenthaltsqualität.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Wir fördern ein vielfältiges Kultur- und Sportangebot.
- S: Kontakte unter der Bevölkerung werden gefördert und das Zentrum belebt.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	131'033.05	132'429.55	131'285.45	140'000.00	127'916.25
A Sachkosten	162'736.52	167'467.10	150'906.15	203'990.00	166'419.38
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	647'339.30	692'326.40	746'014.55	730'650.00	699'045.80
E Vermögenserträge + Entgelte	-114'501.40	-106'043.50	-108'256.95	-104'100.00	-106'059.10
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-21'158.65	-15'442.95	-11'893.77	-15'400.00	-15'424.15
	805'448.82	870'736.60	908'055.43	955'140.00	871'898.18

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
6131 Gesellschaft + Kultur Kosten	594'293.45	568'969.15	570'506.45	613'900.00	616'172.78
6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse	-57'518.20	-47'102.95	-47'070.42	-40'000.00	-51'395.35
6132 Gemeindebibliothek Kosten	182'820.42	178'758.90	173'204.70	184'340.00	172'713.65
6132 Gemeindebibliothek Erlöse	-78'641.85	-74'383.50	-73'080.30	-79'500.00	-70'087.90
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten	164'495.00	244'495.00	284'495.00	276'400.00	204'495.00
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Erlöse					
	805'448.82	870'736.60	908'055.43	955'140.00	871'898.18

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
			2016	2017	2018	Annahme	Wert
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	8	9	10	8	10
6132	Medienbestand	Anz.	22320	21959	24021	22500	20899
6132	Ausleihe	Anz.	126792	124413	118841	125000	121684
6132	Mitglieder	Anz.	1259	1233	1216	1250	1228
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	5	5	3	5	2
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	7	8	6	7	4

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Meier Regula	bis 30.11.2019
Stellvertretung	KultursekretärIn	Hartmann D'Alessandro Andrea	ab 01.05.2019
Stellvertretung	KultursekretärIn	Gasparini Esther	bis 30.04.2019

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2019		==>
			2016	2017	2018	Vorg.	Contr.		
Wirkungsziele									
Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss	6131	(W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr	0	1	erfüllt	1	0	☹	
Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar	6131	(W2) Reklamationen	0	0	0	<5	erfüllt	☺	
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	8.17	5.95	6.19	08.00-10.00	6.90	☹	
Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht	6131	(L1) Veranstaltungen	8	9	10	8-12	10	☺	
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.82	0.81	0.79	0.80-0.85	0.76	☹	
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.34	0.56	0.38	0.60-0.65	0.28	☹	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand	10.38	9.97	9.37%	≥9%	9.7	☺	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen	8.61	8.33	8.01	≥8%	5.7	☹	
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)	42.74	41.6	41.93	≥40%	40.58	☺	

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
613 Kosten	941'608.87	992'223.05	1'028'206.15	1'074'640.00	993'381.43
613 Erlöse	-136'160.05	-121'486.45	-120'150.72	-119'500.00	-121'483.25
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	805'448.82	870'736.60	908'055.43	955'140.00	871'898.18

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betreffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 6131 Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss: Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr 0 anstelle von 1	Personelle Ressourcen Abteilung Bildung+Kultur	Definitiv am 13.1.2021 geplant
L3 6131 Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss: Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken 0.28 anstelle von 0.60-0.65	Es sind weniger Gesuche eingegangen. Deshalb hat die Kulturkommission das Budget nicht ausgeschöpft.	Der Rückgang der Gesuche wird in der Kulturkommission diskutiert.
L6 6132 Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen 5.7 anstelle von ≥8%	Erstmals nur effektive Lysser-Mitglieder berechnet	

Bemerkungen

Im Vergleich zwischen dem Controlling 2019 und dem Budget 2019 ist eine Kostenunterschreitung von Fr. 83'241.82 feststellbar.

- 1) Bei der Gemeindebibliothek entstanden tiefere Nettokosten als budgetiert; Kostenunterschreitung von Fr. 2'214.25
- 2) Der Beitrag an die KUFA Lyss für das Jahr 2019 lag mit Fr. 120'000.00 um Fr. 40'000.00 unter dem Budgetwert. Der Grund für die Kostenunterschreitung ist auf das Controllingjahr 2018 zurückzuführen. In diesem Jahr wurde der KUFA Lyss nebst dem ordentlichen Beitrag von Fr. 80'000.00 aus dem Überbrückungskredit Beiträge von insgesamt Fr. 120'000.00 ausbezahlt. Damit entstand im Controllingjahr 2019 entgegen der Budgetplanung lediglich eine Restzahlung von Fr. 40'000.00 anstatt Fr. 80'000.00. Die Übersicht der Zahlungen an die KUFA Lyss sieht wie folgt aus:
 Jahr 2019
 ordentlicher Beitrag Fr. 80'000.00, Zusatzbeitrag Fr. 40'000.00

 Jahr 2018
 ordentlicher Beitrag Fr. 80'000.00, Zusatzbeitrag Fr. 120'000.00

 Jahr 2017
 ordentlicher Beitrag Fr. 80'000.00, Zusatzbeitrag Fr. 80'000.00

 Somit wurde der GGR-Beschluss vom 26.06.2017, Zusatzbeitragsfinanzierung von Fr. 240'000.00 über drei Jahre, per Ende Jahr 2019 erfolgreich abgeschlossen.
- 3) Bei der Vereinsunterstützung wurde der Budgetbetrag um Fr. 5'210.00 nicht ausgeschöpft und die Rückerstattungsbeiträge lagen im Controllingjahr 2019 auf dem selben Niveau wie im Jahr 2018 - ergibt ggü. dem Budget eine Besserstellung von Fr. 11'395.35.

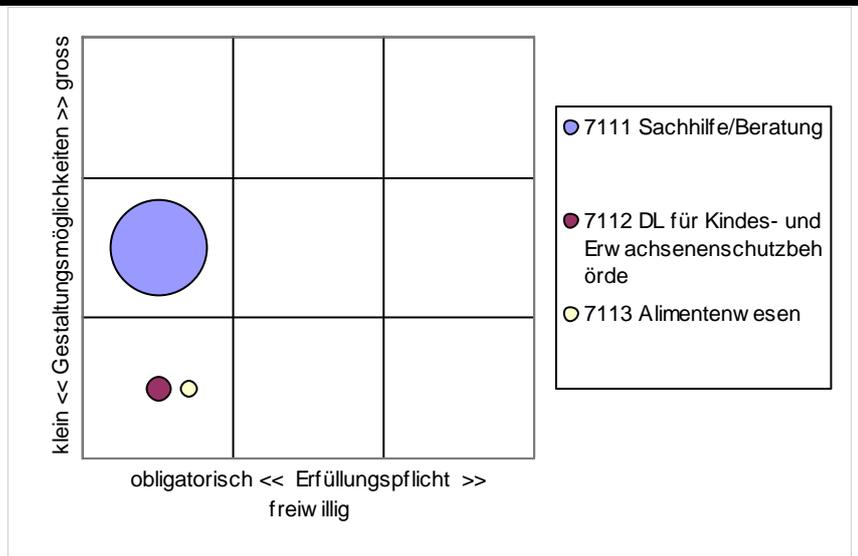
Verantwortung BereichsleiterIn Sozialbereatung Gasser Rolf
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz

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.

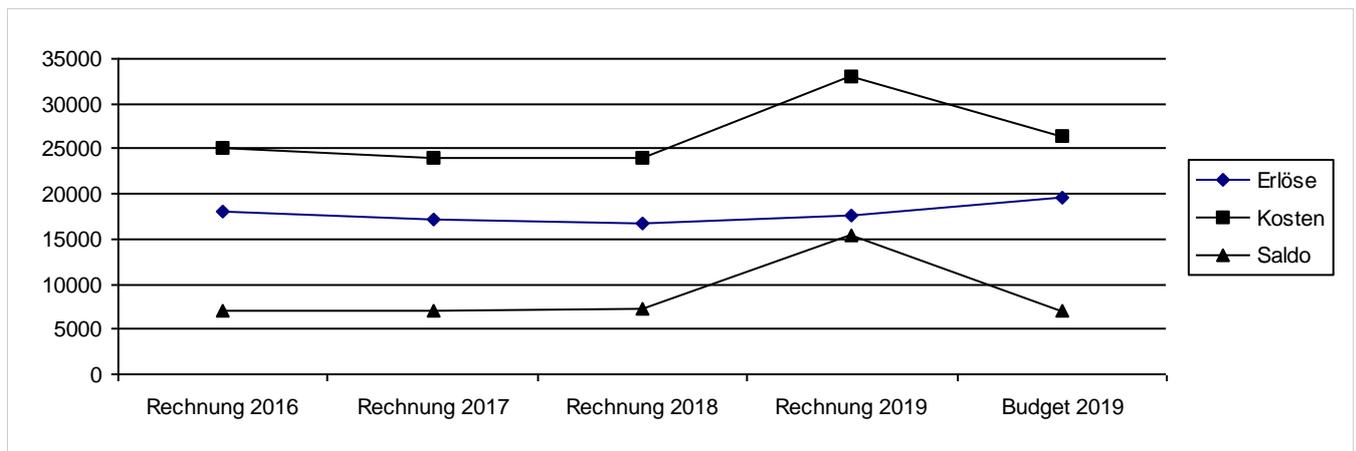


Legislaturziele

- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Integration und Partizipation wird gefördert und eingefordert.
- S: Stärkung der familienfreundlichen Gemeinde mit qualitativ guten und bedarfsgerechten, familienergänzenden Angeboten und Freizeiteinrichtungen.
- S: Wir fördern die Gesundheit der Bevölkerung.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	2'589'587.15	2'626'637.40	2'671'562.68	2'615'220.00	2'685'819.45
A Sachkosten	90'693.63	101'670.63	139'244.89	83'600.00	248'288.30
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	22'408'499.69	21'375'410.57	21'147'649.79	23'747'000.00	30'060'231.83
E Finanzertrag		-125.95	-286.40		-715.80
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'987'288.44	-4'876'579.25	-3'514'148.71	-5'500'000.00	-4'434'097.38
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-13'074'224.27	-12'222'977.25	-13'207'125.81	-13'992'500.00	-13'149'023.90
	7'027'267.76	7'004'036.15	7'236'896.44	6'953'320.00	15'410'502.50

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
7111 Sachhilfe/Beratung Kosten	22'736'428.06	21'711'342.94	21'487'060.03	23'974'526.00	30'315'718.48
7111 Sachhilfe/Beratung Erlöse	-15'567'343.24	-15'137'029.62	-14'667'673.70	-18'062'683.00	-16'194'044.73
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Kosten	908'575.32	875'150.79	933'631.74	951'353.00	940'426.72
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Erlöse	-907'837.62	-836'610.00	-875'391.05	-56'582.00	-55'908.95
7113 Alimentenwesen Kosten	1'501'777.09	1'517'224.87	1'537'765.59	1'684'041.00	1'738'194.38
7113 Alimentenwesen Erlöse	-1'644'331.85	-1'126'042.83	-1'178'496.17	-1'537'335.00	-1'333'883.40
	7'027'267.76	7'004'036.15	7'236'896.44	6'953'320.00	15'410'502.50

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2016	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
				2017	2018	Annahme	Wert	
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Lyss)	Anz.	142	126	94	140	250	
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Anschlussgemeinden)	Anz.	8	12	10	12	19	
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	550	503	475	500	474	
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	53	48	45	50	37	
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Lyss)	Anz.	247	270	242	300	257	
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Anschlussgemeinden)	Anz.	32	46	45	50	44	
7113	Fallzahlen Alimentenwesen (Lyss)	Anz.	212	212	232	315	274	
7113	Fallzahlen Alimentenwesen (Anschlussgemeinden)	Anz.	123	31	37	120	41	

Verantwortung BereichsleiterIn Sozialberatung Gasser Rolf
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<==		Vorjahre		Jahr 2019		==>	
			2016	2017	2018	Vorg.	2019	Contr.		
Wirkungsziele										
Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe	7111	(W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle	26%	25.4%	25.2	>25%	28%			😊
Leistungsziele										
Personelle Mittel optimal einsetzen	711	(L1) Durchschnittliche Fallbelastung (Anzahl Dossier) pro Sozialarbeiter pro 100%-Pensum gemäss SHV	92	92	91	90-100	95			😊
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden	711	(L2) Kostendeckungsgrad (Soziale Sicherung)	>105%	>105%	>105	>105%	>105			😊
Die notwendigen Finanzmittel zur Bestreitung der materiellen Existenzsicherung sicherstellen	7111	(L3) SKOS-Richtlinien und Verordnungsvorgaben Regierungsrat gemäss SHG/SHV	100%	100%	100%	100%	100%			😊
Wirtschaftlichkeit	7111	(L4) Malusverfügung vom Kanton gemäss SHG (jährliche Vergleichswerte zwischen Soz.-Diensten)	0	0	0	0	0			😊
Alimenteninkasso umsetzen	7113	(L5) Monatliche Kontrolle der Zahlungseingänge inkl. zivilrechtliche oder strafrechtliche Zwangsvollstreckung	100%	100%	80%	80%	80%			😊

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
711 Kosten	25'146'780.47	24'103'718.60	23'958'457.36	26'609'920.00	32'994'339.58
711 Erlöse	-18'119'512.71	-17'099'682.45	-16'721'560.92	-19'656'600.00	-17'583'837.08
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	7'027'267.76	7'004'036.15	7'236'896.44	6'953'320.00	15'410'502.50

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2019 und dem Controlling 2019 liegt bei Fr. 8'457'182.50.

7111 Sachhilfe/Beratung

Hauptgrund für die Budgetüberschreitung ist die einmalige periodengerechte Abgrenzung des Lastenausgleichs Sozialhilfe von Fr. 7'980'000.00. Zu diesem Sachverhalt sind in den Unterlagen zur Jahresrechnung 2019 (Vorbericht) detaillierte Erklärungen ersichtlich.

Die restliche Abweichung von Fr. 477'182.50 ist im Wesentlichen auf die Alimenter zurückzuführen. Bei diesem Produkt "Alimente" konnten weniger Rückerstattungen erzielt werden als im Budget angenommen.

Generell kann festgestellt werden, dass ohne die periodengerechte Rückstellung des Lastenausgleichs Sozialhilfe die Nettokosten bei der Produktegruppe um Fr. 514'370.50 tiefer ausgefallen wäre als budgetiert.

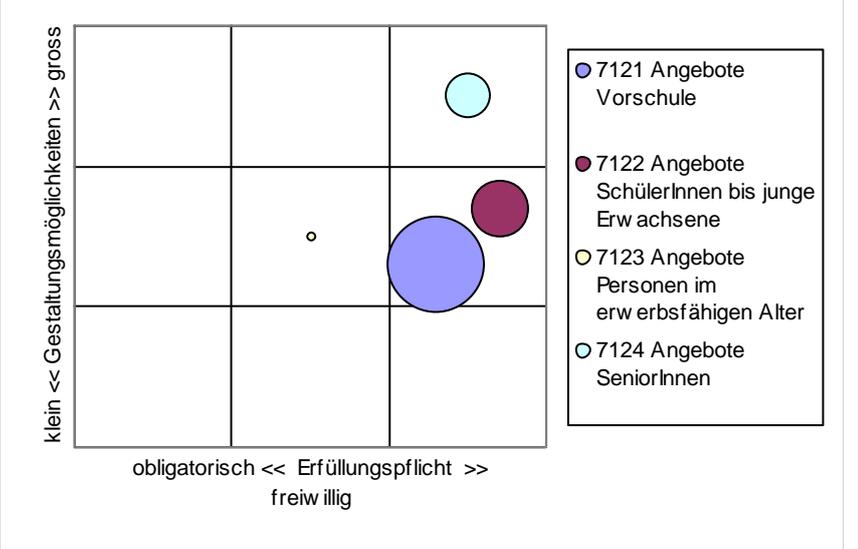
Verantwortung AbteilungsleiterIn Lüthi Heinz
 Stellvertretung AbteilungsleiterIn-Stv. Gasser Rolf

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

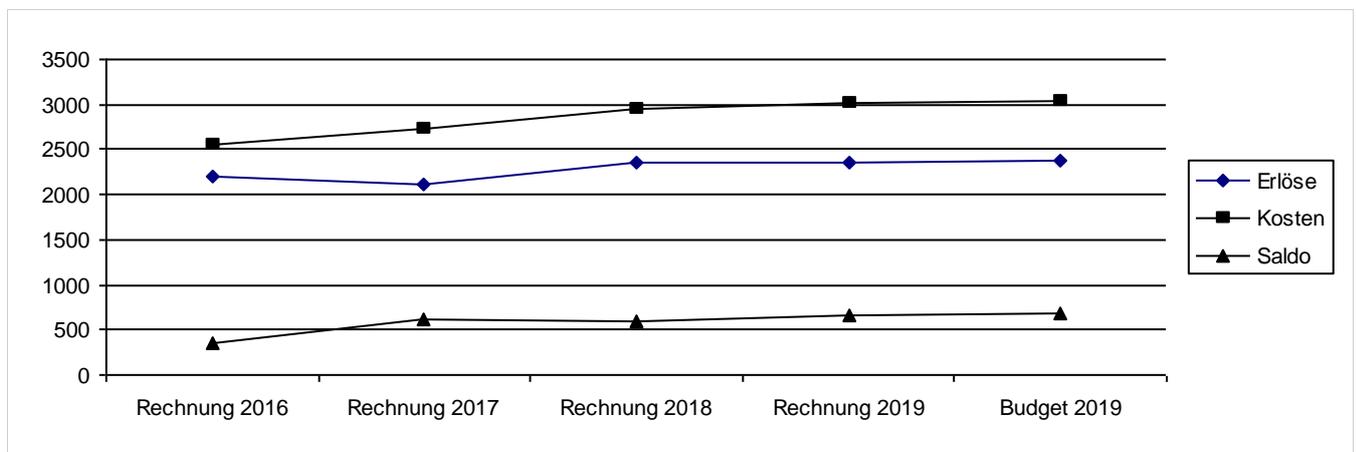


Legislativziele

- L: Lyss ist das attraktive und innovative Regionalzentrum für das Seeland.
- L: Die Integration wird in Lyss gelebt.
- L: Lyss ist attraktiv für alle Bevölkerungsgruppen.
- S: Kontakte unter der Bevölkerung werden gefördert und das Zentrum belebt.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
A Personal	1'044'518.15	1'057'483.75	1'147'220.60	1'217'000.00	1'246'601.05
A Sachkosten	338'071.90	293'284.48	313'197.46	343'070.00	328'855.51
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'180'148.85	1'380'654.46	1'479'539.81	1'485'710.00	1'450'988.62
E Finanzertrag		-209'625.00	-211'887.00	-210'000.00	-208'720.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-205'096.00				
E Vermögenserträge + Entgelte	-70'998.50	-66'389.28	-68'463.45	-88'870.00	-106'164.45
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'930'677.65	-1'846'856.22	-2'066'743.36	-2'068'600.00	-2'048'772.38
	355'966.75	608'552.19	592'864.06	678'310.00	662'788.35

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
7121 Angebote Vorschule Kosten	1'201'643.45	1'340'755.95	1'368'639.11	1'349'910.00	1'339'736.12
7121 Angebote Vorschule Erlöse	-1'078'441.47	-817'446.78	-1'141'781.16	-332'900.00	-914'091.78
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	1'302'100.89	1'334'237.19	1'483'095.63	1'580'020.00	1'608'509.57
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-1'148'670.68	-1'314'723.92	-1'216'106.35	-1'328'970.00	-1'464'692.95
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	10'599.31	9'896.00	6'611.83		6'155.24
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse				-705'600.00	
7124 Angebote SeniorInnen Kosten	68'735.25	55'833.75	92'405.00	115'850.00	87'172.15
7124 Angebote SeniorInnen Erlöse					
	355'966.75	608'552.19	592'864.06	678'310.00	662'788.35

Kennzahlen*kursiv* = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2016	vorherige Werte			Rechnungsjahr 2019	
				2017	2018	Annahme	Wert	
7121	Subventionierte KITA-Plätze	Anz.	54	54	58	58	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 2019					Contr.
			<== 2016	2017	2018	Vorg.	==>	
Wirkungsziele								
Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz	7121	(W1) Wartefrist für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre)	<1	<1	<1	<1	nicht erhoben	☹
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz	7122	(W2) Erfüllungsgrad	95%	100%	100%	≥95%	100%	☺
Leistungsziele								
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden Schulsozialarbeit	7122	(L3) Kostendeckungsgrad (Angebote Schulsozialarbeit)	>105%	>105%	105%	>105%	>105%	☺
Soziale Dienstleistungen mittels Mitgliedschaft, Vertrag, Leistungsvertrag sicherstellen (inkl. Coaching)	712	(L1) Überprüfungsperiodizität der Mitgliedschaften, Verträge oder Leistungsverträge	100%	100%	erfüllt	jährlich oder bei Vertragsabschluss	100%	☺
Regionale Jugendfachstelle Lyss und Umgebung. Animation und Begleitung, Information und Beratung, Entwicklung und Fachberatung	7122	(L2) Finanzieller Gesamtaufwand innerhalb der ASIV-Vorgaben	100%	100%	100%	100%	100%	☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
712 Kosten	2'583'078.90	2'740'722.89	2'950'751.57	3'045'780.00	3'041'573.08
712 Erlöse	-2'227'112.15	-2'132'170.70	-2'357'887.51	-2'367'470.00	-2'378'784.73
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	355'966.75	608'552.19	592'864.06	678'310.00	662'788.35

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W1 7121 Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz: Wartefrist für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre) nicht erhoben anstelle von <1	Auf die genaue Erhebung wurde bewusst verzichtet. Ab Mitte Jahr 2020 werden die KITA/TEV Plätze nicht mehr kontingentiert.	Ab 01.08.2020 neu unlimitierte Betreuungsgutscheine

Bemerkungen

Die Abweichung der Nettokosten zwischen dem Budget 2019 und der Rechnung 2019 liegt bei Fr. -15'521.65. Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Beim Produkt Nr. 7123 wird auf eine Darstellung der Erlöse entgegen dem Budgetwert 2019 verzichtet. Es handelt sich hierbei um die Beibehaltung der Stetigkeit in der Erlösdarstellung innerhalb der Produktgruppe 712.

14. ANHANG

14.1. Regelwerk

14.1.1. Angewendetes Regelwerk

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

- Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11)
- Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)
- Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

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

14.1.2. Bewertung Finanzvermögen

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

14.1.3. Folgebewertung Finanzvermögen

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

Bilanzkonto	Auf-/Abwertung in Fr.	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letztmalige Bewertung
10800.02 Kultur/Bauland	Fr. 969'732.00	Kapitalisierung Baurechtszins, Ziff. 6	31.12.2019
10840.01 Liegenschaften	Fr. 53'900.00	AW 38'500 x Faktor 1,4, Ziff. 1	31.12.2019

14.1.4. Bewertung Verwaltungsvermögen

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

14.1.5. Aktivierungsgrenzen

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

14.1.6. Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

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

14.2. Abweichung von der Stetigkeit und Vergleichbarkeit

Wie unter 1.1 aufgeführt, wurde im Geschäftsjahr 2019 die Verbuchungssystematik im Bereich der Abgrenzungen/Rückstellungen überprüft und angepasst. Die Auswirkungen auf die Jahresrechnung sind unter 1.1 genügend ausgeführt.

14.3. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Am 31. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation (WHO) die Ausbreitung von COVID-19 (sog. "Coronavirus") als internationale Gesundheitsnotlage bezeichnet. Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Epidemie noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Insbesondere ist es aktuell nicht möglich, Dauer und Schwere einer mittlerweile erwarteten Rezession sowie deren Auswirkungen auf die Gemeinde Lyss zuverlässig abzuschätzen. Nachdem

der Coronavirus erst nach dem Bilanzstichtag epidemische Ausmasse angenommen hat, wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen das Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2019 erfasst.

14.4. Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2019 dienen das Budget 2019 und die Vorjahresrechnung 2018.

Genehmigung/Prüfung:	Budget 2019	Rechnung 2018
Gemeinderat	09.10.2018	18.03.2019
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	--	26.03.2019
Grosser Gemeinderat	05.11.2018	20.05.2019

14.5. Steueranlage, wiederkehrende Gebühren

Steueranlage	1.65 (unverändert)								
Liegenschaftssteuer	1 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)								
Feuerwehrdienstersatzabgabe Lyss (19- bis 50-jährige)	4.0 % des Kantonssteuerbetrages, mindestens Fr. 20.00 und höchstens Fr. 350.00 (unverändert)								
Feuerwehrdienstersatzabgabe Busswil (21- bis 50-jährige)	4.5% des Kantonssteuerbetrages, mindestens Fr. 50.00 und höchstens Fr. 450.00 (unverändert)								
Hundetaxe	Fr. 120.00 pro Tier (unverändert)								
Wassergebühren (https://www.esag-lyss.ch/wAs-sets/docs/wasser/preise/Produktflyer-Wasser-2019.pdf) (alle Preise exkl. MwSt.)	<p>Grundpreis Grundgebühr Fr. 78.00/Halbjahr für Einfamilienhaus und Fr. 63.00/Halbjahr für Wohnung, Landwirtschaft, Gewerbe und Ladengeschäft in Mehrfamilienhaus</p> <p>Grundpreis Gewerbe pro Einheit je nach m³/mm – siehe Tarif E-SAG</p> <p>Wasserpreis - Konsumpreis</p> <table border="0"> <tr> <td>die ersten 2400 m³ im Halbjahr</td> <td>90 Rp./m³</td> </tr> <tr> <td>weitere 2400 m³ im Halbjahr</td> <td>85 Rp./m³</td> </tr> <tr> <td>weitere 2400 m³ im Halbjahr</td> <td>70 Rp./m³</td> </tr> <tr> <td>alle weiteren m³ im Halbjahr</td> <td>60 Rp./m³</td> </tr> </table>	die ersten 2400 m ³ im Halbjahr	90 Rp./m ³	weitere 2400 m ³ im Halbjahr	85 Rp./m ³	weitere 2400 m ³ im Halbjahr	70 Rp./m ³	alle weiteren m ³ im Halbjahr	60 Rp./m ³
die ersten 2400 m ³ im Halbjahr	90 Rp./m ³								
weitere 2400 m ³ im Halbjahr	85 Rp./m ³								
weitere 2400 m ³ im Halbjahr	70 Rp./m ³								
alle weiteren m ³ im Halbjahr	60 Rp./m ³								
Abwassergebühren (alle Preise exkl. MwSt.)	<p>Grundpreis Grundgebühr von Fr. 150.00/Jahr für ein Einfamilienhaus, Fr. 130.20/Jahr für jede Wohnung, Landwirtschaft, Gewerbe und Ladengeschäft im Mehrfamilienhaus</p> <p>Grundpreis Gewerbe pro Einheit nach Gebührentarif</p> <p>Verbrauchsgebühren Fr. 1.50 pro m³ Wasserverbrauch/Abwasseranfall</p> <p>Anschlussgebühren gemäss Reglement</p> <p>Regenabwassergebühr Fr. 15.00/m² entwässerte Fläche</p>								
Abfallgebühren (alle Preise exkl. MwSt.)	<p>Grundgebühr von Fr. 66.50 pro Einwohner und Jahr</p> <p>Abfallgebühren für Gewerbe, Gebührenmarken und Container nach Gebührentarif</p>								

14.6. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2019		
		Fr.	Erhöhung (+) durch		Fr.			Fr.
			Reduktion (-) durch					
29	Eigenkapital	77'431'577.34			2'145'427.51	29	Eigenkapital	79'577'004.85
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'903'877.60		Einlagen in SF EK	413'103.32	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'316'980.92
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	800'477.13	9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Feuerwehr	92'114.85	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	892'591.98
29002	SF Abwasserentsorgung	2'464'449.99	9011.02	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser	188'005.71	29002	SF Abwasserentsorgung	2'652'455.70
29003	SF Abfall	1'638'950.48	9010.03	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall	132'982.76	29003	SF Abfall	1'771'933.24
293	Vorfinanzierungen	27'972'123.11		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	2'115'645.35	293	Vorfinanzierungen	30'087'768.46
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'276'537.03	3893.01	Einlage in Spezialfinanzierung WE	1'285'092.95	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'857'067.03
			4893.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE	704'562.95			
29308.01	Allgemeiner Haushalt	17'695'586.08	3893.01	Einlage in Vorfinanzierung des EK Spezialfinanzierung WE	1'849'053.15	29308.01	Allgemeiner Haushalt	19'230'701.43
- 29308.96			4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK	313'937.80	- 29308.99		
294	Reserven	3'657'738.20		Einlagen	0.00	294	Reserven	3'657'738.20
29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'657'738.20	3894.01	Zusätzliche Abschreibungen	0.00	29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'657'738.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71	4896.01	Entnahme	100'014.00	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'413'576.71
29600.00	Neubewertungsreserve FV	14'513'590.71	4896.01	Entnahme	100'014.00	29600	Neubewertungsreserve FV	14'413'576.71
299	Bilanzüberschuss	26'384'247.72	2990	Jahresergebnis (+/-)	-283'307.16	299	Bilanzüberschuss	26'100'940.56

14.7. Rückstellungsspiegel

204 Passive Rechnungsabgrenzungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20400.10	Passive RA Personalaufwand	1'600'000.00	1'400'000.00	1'600'000.00	0.00	1'400'000.00	Die Gemeinde Lyss führt ein eigenständiges Vorsorge- werk über die BVG-Versicherung des Personals bei der PKE Vorsorgestiftung Energie. Aufgrund dieser Si- tuation wird die Deckungsgraddifferenz von 2.1% als Passive Rechnungsabgrenzung abgegrenzt.

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20570.00	Ferien- und Überzeitguthaben	555'046.20	619'000.00	0.00	-555'046.20	619'000.00	nicht bezogene Ferien-/Gleizeitguthaben

208 Langfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20890.00	Steuerteilungen	1'900'000.00	0.00	0.00	-1'900'000.00	0.00	

Total Rückstellung gemäss Auslegung 09a HRM2						1'400'000.00	
Total kurzfristige Rückstellungen	555'046.20	619'000.00	0.00	555'046.20	619'000.00		
Total langfristige Rückstellungen	1'900'000.00	0.00	0.00	1'900'000.00	0.00		
Total Rückstellungen	2'455'046.20	619'000.00	0.00	-2'455'046.20	2'019'000.00		

14.8. Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)												
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nom. Kapital (100%) in Fr.	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative - DV: Delegiertenversam.	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12. in Fr.	Anschaf- fungswert in Fr.	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr in Fr.	Spezifische Risiken	
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG												
keine												
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)												
Gemeindeverband ARA-Region Lyss-Lympachtal	Abwasserreinigung	-	-	E: Präsident: A. Hegg E: Vorstand: R. Christen L: DV: J. Michel		0	0	keine	HRM; Aufwandver- rechnung via jährli- cher Gemeindebei- trag	Betriebsbeitrag von 2'459'295.20	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 2019	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 2019	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 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 242'209.15	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	Jahres- mitgliederbeitrag 73'680.00	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 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 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 330'000.00 Gemeindeabgabe Jahr 2018 799'867.45	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 50.00	Haftung mit dem Aktienkapital	
Müve Biel-Seeland AG	Entsorgungsanlagen	9'261'200	4.51%	VR: E: R. Christen	Stadt Biel mit 54.85%	0	418'100	keine	OR, AG	Dividende 20'905.00	Haftung mit dem Aktienkapital	
Solargenossenschaft Lyss	Energiegewinnung	218'000.00	256 Stk.	Verwaltung: E: J. Michel	Lyss; Anteil 46.89%	102'400.00	102'400.00	keine	OR, Genossenschaft	keine	Haftung mit dem Genossenschaftskapital	

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nom. Kapital (100%) in Fr.	Eigentums- anteil in Fr.	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative - DV: Delegiertenversam.	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12. in Fr.	Anschaf- fungswert in Fr.	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr in Fr.	Spezifische Risiken
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Verein Regionale Musikschule Lyss	Führung Musikschule	-	-	-	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag 410'263.20	Leistungsvertrag
Verein Kulturfabrik KUFA Lyss	Organisation kultureller Veranstaltungen in Lyss	-	-	Vorstand: E: S. Nobs	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag 120'000.00	Leistungsvertrag
Verein Kindertagesstätte Lyss	Familienergänzende Kinderbetreuung im Auftrag der Gemeinde (Kita und Tageseltern)							keine	OR	Kita Uhunäschdt: 572'852.76 135'988.07 Tageselternverein: 432'439.75 Fr. 79'006.69	Leistungsvertrag Anrechenbarer Betrag Lastenausgleich Selbstbehalt z. L. Gemeinde Lyss Anrechenbarer Betrag Lastenausgleich Selbstbehalt z. L. Gemeinde Lyss
KITA Alte Ziegelei	Kindertagesstätte							keine	OR	313'022.87 66'828.74	Leistungsvertrag Anrechenbarer Betrag Lastenausgleich Selbstbehalt z. L. Gemeinde Lyss

14.9. Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer, Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr in Fr.	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PKE Vorsorgestiftung, Zürich	Versicherte/Arbeitgeber	Sanierungspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad.	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2019 ist 107.1% (Vorjahr 100.9%) und die Wertschwankungsreserve liegt per 31.12.2019 bei Fr. 4'546'481.00. Die Deckungsgraddifferenz von Fr. 1'400'000.00 zwischen dem Vorsorgewerk Lyss und dem gemeinschaftlichen Vorsorgewerk der PKE Vorsorgestiftung Energie wurde erstmals in der Bilanz 2019 abgegrenzt.
Spitex Seeland AG, Aarberg		Aufbau Tageszentrum 2017-2021. Kostenbeitrag 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	29'920.00	Jahr 2017 Fr. 640.00 Jahr 2018 Fr. 34'600.00 Jahr 2019 Fr. 29'920.00
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LA EL	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Fr. 3'578'000.00		Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2019 vorgenommen.
Gemeindeanteil LA FAMZU	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Fr. 92'000.00		Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2019 vorgenommen.
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Fr. 7'980'000.00		Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2019 vorgenommen.
Einwohnergemeinde Lyss		Altlasten Industriegebiet Grien Süd Parz. 3576, 3577 und 4041 (Eigentum Gemeinde Lyss). Nicht Sanierungspflichtig, da keine Auswaschung ins Grundwasser erfolgt.	1'192'631.50	Der Zahlungsstrom im Berichtsjahr 2019 ist auf den GGR Beschluss vom 20. Mai 2019 zurückzuführen. Der GGR genehmigte für die Sanierung Altlast auf den Parzellen 3576, 3577 und 4041 einen Verpflichtungskredit von Fr. 1'500'000.00
PSA Finance Suisse S.A.		New Berlingo Multispace Vti 120 Verfall: 23.06.2019 Vertrag wurde verlängert und es besteht eine Abzahlungsvereinbarung für den Restkaufwert.	2'486.40	Fahrzeug Kinder- und Jugendfachstelle Lyss

14.10. Anlagespiegel Finanzvermögen

Sachanlagen Finanzvermögen (FV)

	Anschaffungswerte (AW)					kumulierte Wertberichtigungen				Buchwerte (BW)	
	AW per 1.1.2019	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2019	Stand per 1.1.2019	Wertmind- erungen	Aufwer- tungen	Umglie- derungen	Stand per 31.12.2019	BW netto 31.12.2019
108 Sachanlagen FV	26'711'129.96	1'924'821.40	957'539.40	56'350.00	27'734'761.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27'734'761.96
1080 Grundstücke unüberbaut	11'102'384.96	1'924'821.40	957'539.40	2'450.00	12'072'116.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'072'116.96
1084 Gebäude (entwidmet)	15'608'745.00	0.00	0.00	53'900.00	15'662'645.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'662'645.00
1086 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087 Anlagen in Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089 Übrige Sachanlagen	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

14.11. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)

	Anschaffungswerte (AW)					kumulierte ordentliche Abschreibungen				Buchwerte (BW)	
	AW per 1.1.2019	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglied.	AW per 31.12.2019	Stand per 1.1.2019	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wert- korr.	Stand per 31.12.2019	BW netto 31.12.2019
140 Sachanlagen VV	40'158'299.71	8'327'428.85	2'342'560.40	0.00	46'143'168.16	-2'783'800.71	1'546'407.45	0.00	0.00	-4'330'208.16	41'812'960.00
1401 Strassen/Verkehrswege	16'199'359.77	2'075'912.45	1'049'070.70	0.00	17'226'201.52	-958'999.77	438'486.75	0.00	0.00	-1'397'486.52	15'828'715.00
1402 Wasserbau	184'836.40	105'352.40	199'250.00	0.00	90'938.80	-21'194.40	8'718.40	0.00	0.00	-29'912.80	61'026.00
1403 Tiefbauten übrige	7'306'631.27	1'260'566.95	0.00	0.00	8'567'198.22	-214'950.27	116'064.95	0.00	0.00	-331'015.22	8'236'183.00
1404 Hochbauten	14'565'814.50	2'462'979.00	1'011'247.35	0.00	16'017'546.15	-1'338'098.50	593'743.65	0.00	0.00	-1'931'842.15	14'085'704.00
1405 Waldungen	149'773.00		0.00	0.00	149'773.00	0.00		0.00	0.00	0.00	149'773.00
1406 Mobilien	1'327'323.02	549'455.60	1'546.60	0.00	1'875'232.02	-201'503.02	189'214.00	0.00	0.00	-390'717.02	1'484'515.00
1407 Anlagen im Bau	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1409 Übrige Sachanlage	424'561.75	1'873'162.45	81'445.75	0.00	2'216'278.45	-49'054.75	200'179.70	0.00	0.00	-249'234.45	1'967'044.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37		0.00	0.00	23'464'754.37	-5'866'188.37	1'955'398.00	0.00	0.00	-7'821'586.37	15'643'168.00
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37		0.00	0.00	23'464'754.37	-5'866'188.37	1'955'398.00	0.00	0.00	-7'821'586.37	15'643'168.00
142 Immaterielle Anlagen VV	1'085'045.19	1'158'969.00	10'000.00	0.00	2'234'014.19	-475'797.19	362'517.00	0.00	0.00	838'314.19	1'395'700.00
1420 Total Software	751'565.84	329'897.30	0.00	0.00	1'081'463.14	-431'378.84	226'283.30	0.00	0.00	-657'662.14	423'801.00
1427 Total Immat. Anlagen in Realisierung	0.00		0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Total übrige immaterielle Anlagen	333'479.35	829'071.70	10'000.00	0.00	1'152'551.05	-44'418.35	136'233.70	0.00	0.00	-180'652.05	971'899.00

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	Abrechnungs- datum
1			INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR								
1			Präsidiales								
100.1.5030.01	GGR	20.05.2019	1'500'000.00 Industrie Süd; Sanierung Altlasten		1'192'631.50	1'192'631.50				307'368.50	
3			Bau + Planung								
310.0.5290.04	GR	17.12.2001	100'000.00 Baumkonzept Lyssbach							100'000.00	05.02.2019
310.0.5290.05	GR	02.07.2019	101'000.00 Richtplan Ortskern		82'325.95	82'325.95				18'674.05	
350.1.5010.08	GGR	12.09.2016	1'010'000.00 San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	548'072.65	135'107.10	683'179.75				326'820.25	24.02.2020
350.1.5010.10	GGR	08.12.2014	1'542'000.00 Brückenkataster; Unterhalt Brücken	368'388.92	214'099.45	582'488.37				959'511.63	
3501.5010.11	GGR	06.11.2017	2'540'000.00 Neugestaltung Marktplatz	1'870'333.40	391'338.50	2'261'671.90		667.65	667.65	278'328.10	
350.1.5010.13	GGR	14.09.2015	1'788'000.00 Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	1'560'430.55	374'664.60	1'935'095.15	7'605.30	1'020'517.70	1'028'123.00	-147'095.15	24.02.2020
350.1.5010.19	GR	11.08.2014	820'000.00 Umgestaltung Busswilstr.; Projekt	578'966.05		578'966.05				241'033.95	18.03.2019
350.1.5010.21	GR	25.01.2016	148'000.00 Sanierung Parkplatz Wannermatt	147'406.10		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)	1'676'340.15	495'596.05	2'171'936.20				368'063.80	24.02.2020
350.1.5010.23	GGR	27.02.2017	710'000.00 Friedhofweg; Strassensanierung	292'449.20	1'912.65	294'361.85				415'638.15	
350.1.5010.24	GR	18.09.2017	145'000.00 Bahnhofplatz Busswil	87'595.35	16'433.90	104'029.25				40'970.75	
350.1.5010.25	GR	27.02.2017	50'000.00 Umgestaltung Marktplatz PK							50'000.00	
350.1.5010.30	GR	02.07.2019	120'000.00 Fusswegverbindung Grentschel-Hardern; Neubsu		12'123.35	12'123.35				107'876.65	
350.1.6110.19	GR	11.08.2014	820'000.00 Umgestaltung Busswilstr.; Kostenbeteiligung				275'400.60	27'885.35	303'285.95	820'000.00	18.03.2019
350.2.5010.01	GGR	24.06.2013	1'300'000.00 LED; Umrüsten Strassenlampennetz	1'146'592.95	257'235.15	1'403'828.10				-103'828.10	24.02.2020
370.0.5010.01	GGR	06.11.2017	305'000.00 Renaturierung Murgelibach PK	184'836.40	105'352.40	290'188.80		199'250.00	199'250.00	14'811.20	09.12.2019
380.0.5032.03	GGR	06.11.2017	350'000.00 Marktplatz, Sanierung Kanalisation	224'711.50	49'697.05	274'408.55				75'591.45	
380.0.5032.04	GGR	27.06.2005	770'000.00 Kanalisationsersatz Hauptstrasse	4'023.45	1'384.05	5'407.50				764'592.50	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle						
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	Abrechnungs- datum
380.0.5032.06	GGR	27.02.2017	615'000.00	San. Kanalisation Friedhofweg	186'199.95	12'187.25	198'387.20			416'612.80	
380.0.5032.07	GGR	07.12.2015	920'000.00	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	425'802.30	44'082.55	469'884.85			450'115.15	24.02.2020
380.0.5032.08	GGR	12.09.2016	770'000.00	Sanierung Kappelgasse / Höheweg	338'571.20	130'917.50	469'488.70			300'511.30	24.02.2020
380.0.5032.09	GGR	12.09.2016	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (4. Tranche)	2'221'719.22	1'478.45	2'223'197.67			176'802.33	25.02.2019
380.0.5032.11	GGR	06.11.2017	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (5. Tranche)	1'031'738.55	856'439.45	1'888'178.00			511'822.00	
380.0.5032.12	GGR	25.02.2019	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (6. Tranche)		164'380.65	164'380.65			2'235'619.35	
5				Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz							
500.0.5060.01	GGR	05.11.2018	850'000.00	Fahrzeugbeschaffung "Biber"		406'183.80	406'183.80			443'816.20	
510.0.5040.01	GGR	05.12.2016	1'300'000.00	Zivilschutzanlage Sonnhalde; Erneuerung Schutzanlage KPI / BSA I	174'022.15	1'326'775.20	1'500'797.35	500'000.00	1'000'797.35	1'500'797.35	-200'797.35
530.1.5040.01	GGR	12.03.2018	235'000.00	Schiessanlage; Asbestsanierung	228'083.65	1'956.65	230'040.30			4'959.70	
530.1.5040.02	GGR	25.02.2019	200'000.00	Schiessanlage; Ersatz Kugelfangbehälter		159'653.25	159'653.25			40'346.75	
6				Bildung + Kultur							
620.0.5060.05	GR	02.07.2018	140'000.00	Beschaffung WLAN/Netzwerk	16'295.05	69'393.65	85'688.70			54'311.30	
620.0.5060.06	GGR	25.02.2019	371'000.00	Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule		260'503.65	260'503.65			110'496.35	
8				Liegenschaften							
830.2.5040.11	GGR	06.11.2017	1'105'000.00	Herrngasse; Provisorium Betreuung	1'013'763.35	32'269.50	1'046'032.85			58'967.15	20.05.2019
830.2.5040.13	Volk	20.10.2019	24'150'000.00	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	155'641.35	849'359.50	1'005'000.85		10'000.00	10'000.00	23'144'999.15
830.2.5040.14	GR	28.02.2018	145'000.00	Busswil; Sanierung Pavillon	144'008.70		144'008.70			991.30	
830.2.5040.17	GR	19.08.2019	110'000.00	Schule Busswil; Sanierung Allwetterplatz		107'781.35	107'781.35			2'218.65	
830.2.5040.18	GR	02.04.2019	135'000.00	Schule Kirchenfeld; Ersatz Turnhallenböden		141'030.80	141'030.80		10'450.00	10'450.00	-6'030.80
830.2.5040.19	GGR	16.09.2019	1'800'000.00	Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten		24'257.15	24'257.15			1'775'742.85	
830.2.5060.02	GGR	06.11.2017	1'200'000.00	Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug	669'595.27	143'271.80	812'867.07		1'546.60	1'546.60	387'132.93

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	in CHF		Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo	Abrechnungs- datum
							Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen			
830.2.5060.03	GR	16.12.2019	100'000.00 Einrichten neue Klassenzimmer							100'000.00	
830.4.5040.01	Volk	19.05.2019	16'400'000.00 Erweiterung Schule Grentschel	662'218.55	805'243.90	1'467'462.45				14'932'537.55	
835.4.5000.01	GR	06.11.2017	150'000.00 Allzweckplatz "Aarepark Lyss"	48'861.95	23'535.00	72'396.95				77'603.05	
835.4.5000.02	GGR	05.11.2018	1'869'000.00 Allzweckplatz "Aarepark Lyss"		193'835.60	193'835.60				1'675'164.40	
840.0.5040.01	GR	28.02.2018	145'000.00 Parkschwimmbad; Sanierung FC-Garderobe	120'957.55		120'957.55				24'042.45	
840.0.5040.02	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	134'647.40		134'647.40				15'352.60	
845.1.5090.01	GGR	17.09.2018	380'000.00 Spielplätze Hopp-La	20'000.00	336'917.75	356'917.75	52'000.00	53'112.00	105'112.00	23'082.25	
850.0.5040.03	GGR	11.09.2017	280'000.00 Ersatz Spielfeldbanden	199'629.20	49'433.10	249'062.30				30'937.70	24.02.2020
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	4'068'453.45	15'608.65	4'084'062.10				-84'062.10	20.05.2019

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 AWA
Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen AWA
Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	73'446'540	80	1.25%	918'082	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

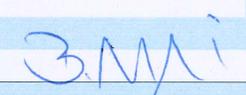
2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	77'939'200			1'007'935	60%	604'761
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						604'761
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						0.0

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	15'180
				Fr./EW	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

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	Aktiven	123'067'075.74	312'102'448.16	298'714'521.07	136'455'002.83
10	Finanzvermögen	60'650'362.74	302'616'050.31	292'497'638.22	70'768'774.83
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	2'823'870.22	132'838'006.35	126'922'407.78	8'739'468.79
1000	Kasse	6'735.20	597'939.95	578'224.60	26'450.55
10000.01	Einwohnerdienste	785.45	255'553.20	254'819.50	1'519.15
10000.02	Kinder- + Jugendfachstelle	5'149.75	83'366.65	86'777.95	1'738.45
10000.03	Soziale Dienste		70'165.10	48'890.85	21'274.25
10000.04	KJFS; PPI		4'025.45	3'185.75	839.70
10000.05	KJFS; Schülertreff		317.45	37.95	279.50
10000.07	Parkschwimmbad		144'562.20	144'562.20	
10000.08	Seelandhalle	800.00	39'949.90	39'950.40	799.50
1001	Post	2'669'686.17	127'928'702.50	122'175'266.95	8'423'121.72
10010.00	PC 25-726-2	1'434'397.29	113'158'452.87	107'270'376.12	7'322'474.04
10010.01	Jugendfachstelle, PC 30-278562-1	7'982.47	101'783.45	94'473.63	15'292.29
10010.02	KJFS; PPI, PC 30-578407-1	1'551.19	13'235.60	13'583.82	1'202.97
10010.03	Polizeiabteilung, PC 30-669954-8	15'987.90	212'594.13	222'329.12	6'252.91
10010.04	Abteilung Soziales, PC 25-2055-6	1'209'767.32	14'442'636.45	14'574'504.26	1'077'899.51
1002	Bank	49'355.44	3'165'940.30	2'931'611.72	283'684.02
10020.00	BEKB; 20 603.001.0.38	17'765.18	1'160'283.10	1'105'939.20	72'109.08
10020.01	Gemeindebibliothek, BEKB 42 3.144.503.62	76.80	67'423.75	67'426.70	73.85
10020.02	BEKB; 16 580.528.63.7	817.90	36'800.00	14'472.85	23'145.05
10020.05	BEKB, 42 3.603.080.37 Sportkurse	11'132.55	2'462.20		13'594.75
10020.10	UBS, 272-308.563.BA Y	10'531.41	964'522.80	866'477.12	108'577.09
10020.20	Raiffeisenbank; 93856.41	9'031.60	934'448.45	877'295.85	66'184.20
1004	Debit- und Kreditkarten	4'767.00	245'217.85	243'772.35	6'212.50
10040.01	Abrechnungskonto Kreditkarten		134'432.65	133'926.65	506.00
10040.02	Abrechnungskonto Kreditkarten Internet	3'545.00	57'686.00	58'622.00	2'609.00
10040.03	Abrechnungskonto Kreditkarten Externes Terminal		53'099.20	50'934.70	2'164.50
10040.04	Viseca; Mathys G.	1'222.00		289.00	933.00
1009	Übrige flüssige Mittel	93'326.41	900'205.75	993'532.16	
10090.01	Schulklassenkonti Lyss-Busswil	93'326.41		93'326.41	
10099.01	Hilfskonto Kasse Schalter 1		396'079.75	396'079.75	

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10099.02	Hilfskonto Kasse Schalter 2		169'471.10	169'471.10	
10099.03	Geldtransfer		255'108.10	255'108.10	
10099.04	Hilfskonto Schalter 3		79'546.80	79'546.80	
101	Forderungen	24'507'505.01	151'766'933.31	148'360'896.04	27'913'542.28
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'409'105.04	37'740'841.79	36'472'936.61	3'677'010.22
10100.00	Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-98314-4		10'173'437.46	10'173'437.46	
10100.01	Zahlungsabrechnungskonto LSV/Debit Direct		73'516.25	73'516.25	
10100.10	Diverse Debitoren	99'597.50	16'441'983.12	16'053'582.45	487'998.17
10100.11	Präsidialabteilung, ESR	56'522.50	140'349.70	190'633.45	6'238.75
10100.12	Finanzabteilung, ESR	1'059'356.65	2'687'066.45	2'282'330.15	1'464'092.95
10100.13	Bauabteilung, ESR	115'218.45	1'362'666.25	1'371'563.05	106'321.65
10100.14	Bauabteilung, Abwasser ESR	76'925.55	1'811'825.70	1'736'632.45	152'118.80
10100.15	Bauabteilung, Abfall ESR	208'476.40	1'649'946.55	1'519'562.25	338'860.70
10100.16	Polizeiabteilung, ESR	30'417.80	190'400.10	175'978.55	44'839.35
10100.17	Feuerwehr, ESR	6'893.00	61'612.00	56'084.00	12'421.00
10100.18	Bildung + Kultur, ESR	573'820.35	1'390'474.15	1'416'249.35	548'045.15
10100.19	Liegenschaften, ESR	292'022.90	1'677'533.95	1'421'132.25	548'424.60
10100.20	Soziales + Gesellschaft; Einmalige Forderungen		350.00	34.95	315.05
10100.22	Debitoren HRM1	3'787.70		2'200.00	1'587.70
10100.23	Schulklassenkonti Lyss-Busswil		79'680.11		79'680.11
10100.99	WB Ford./Lief. Gegenüber Dritten	-113'933.76			-113'933.76
1011	Kontokorrente mit Dritten	11'517.54	865'647.50	871'226.99	5'938.05
10110.04	ARA-Gemeindeverband Lyss		859'709.45	859'709.45	
10110.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit	10'476.83	5'938.05	10'476.83	5'938.05
10110.06	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung	1'040.71		1'040.71	
1012	Steuerforderungen	12'826'964.62	97'060'637.89	94'858'731.86	15'028'870.65
10120.01	Steuerguthaben	14'727'849.72	48'973'110.80	47'868'827.42	15'832'133.10
10120.10	Girokonto Kanton	-885.10	46'979'134.09	46'989'904.44	-11'655.45
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-1'900'000.00	1'108'393.00		-791'607.00
1013	Anzahlungen an Dritte	6'837.35	2'600.00	8'837.35	600.00
10130.00	Vorschüsse	6'837.35	2'600.00	8'837.35	600.00
1014	Transferforderungen	9'132'036.48	15'961'059.63	15'982'715.30	9'110'380.81
10140.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	9'159'938.98	15'881'189.13	15'930'747.30	9'110'380.81

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10140.03	Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm	-27'902.50	79'870.50	51'968.00	
1019	Übrige Forderungen	121'043.98	136'146.50	166'447.93	90'742.55
10190.00	Verrechnungssteuer	40'325.63	134'113.00	137'825.63	36'613.00
10190.04	Mietzinsdepot Marktplatz 14	48'228.05	4.80		48'232.85
10191.00	Familienausgleichskasse		-3'573.50	-3'573.50	
10191.01	KK Personalversicherungsbeiträge		219.60		219.60
10191.03	KK Krankentaggeld	11'908.80		11'908.80	
10192.20	Vst ER Abwasser	16'575.65	-294.50	16'281.15	
10192.30	Vst ER Abfall	4'005.85	4'091.15	4'005.85	4'091.15
10192.40	Vst ER SBB		1'585.95		1'585.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'842'000.00	-11'000.00		1'831'000.00
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	915'000.00	-11'000.00		904'000.00
10430.10	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	915'000.00	-11'000.00		904'000.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	927'000.00			927'000.00
10450.10	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	927'000.00			927'000.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten		450.00	50.00	400.00
1060	Handelswaren		450.00	50.00	400.00
10600.02	Migros Gutscheine Sozialdienst		450.00	50.00	400.00
107	Finanzanlagen	4'765'857.55	431'744.25	648'000.00	4'549'601.80
1070	Aktien und Anteilscheine	1'454'338.25	31'744.25		1'486'082.50
10700.00	Aktien gem. Verzeichnis	1'408'588.25	31'744.25		1'440'332.50
10700.01	Anteilscheine gem. Verzeichnis	45'750.00			45'750.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'311'519.30	400'000.00	648'000.00	3'063'519.30
10710.10	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	2'575'000.00		550'000.00	2'025'000.00
10710.11	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	510'519.30			510'519.30
10710.20	Verein Kindertagesstätte Lyss	226'000.00		98'000.00	128'000.00
10710.50	Stiftung Alterssiedlung		400'000.00		400'000.00
108	Sachanlagen FV	26'711'129.96	17'589'916.40	16'566'284.40	27'734'761.96
1080	Grundstücke FV	26'711'129.96	1'927'271.40	16'566'284.40	12'072'116.96

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10800.01	Liegenschaften gem. Verzeichnis	15'608'745.00		15'608'745.00	
10800.02	Kultur- und Bauland gem. Verzeichnis	11'102'384.96	1'927'271.40	957'539.40	12'072'116.96
1084	Gebäude FV		15'662'645.00		15'662'645.00
10840.01	Liegenschaften gem. Verzeichnis		15'662'645.00		15'662'645.00
14	Verwaltungsvermögen	62'416'713.00	9'486'397.85	6'216'882.85	65'686'228.00
140	Sachanlagen VV	54'973'065.00	8'327'428.85	5'844'365.85	57'456'128.00
1401	Strassen / Verkehrswege	15'240'360.00	2'075'912.45	1'487'557.45	15'828'715.00
14010.01	Strassen/Verkehrswege Lyss	14'562'946.22	1'683'570.20	1'049'070.70	15'197'445.72
14010.02	Strassen/Verkehrswege Busswil	511'790.30	135'107.10		646'897.40
14010.11	Strassenbeleuchtung Lyss	1'124'623.25	257'235.15		1'381'858.40
14010.91	WB Strassen/Verkehrswege Lyss	-936'896.47		422'044.65	-1'358'941.12
14010.92	WB Strassen/Verkehrswege Busswil	-22'103.30		16'442.10	-38'545.40
1402	Wasserbau	163'642.00	105'352.40	207'968.40	61'026.00
14020.00	Fliessgewässer	184'836.40	105'352.40	199'250.00	90'938.80
14020.91	WB Wasserbau Lyss	-21'194.40		8'718.40	-29'912.80
1403	Tiefbauten	7'091'681.00	1'260'566.95	116'064.95	8'236'183.00
14030.10	Friedhofanlage Hutti Lyss	644'427.00			644'427.00
14030.91	WB übrige Tiefbauten	-42'681.00		16'263.00	-58'944.00
14032.01	Abwasserentsorgung Lyss	6'323'633.07	1'129'649.45		7'453'282.52
14032.02	Abwasserentsorgung Busswil	338'571.20	130'917.50		469'488.70
14032.91	WB Abwasserentsorgung Lyss	-167'984.07		93'837.45	-261'821.52
14032.92	WB Abwasserentsorgung Busswil	-4'285.20		5'964.50	-10'249.70
1404	Hochbauten	13'227'716.00	2'462'979.00	1'604'991.00	14'085'704.00
14040.00	Allgemeiner Haushalt	176'744.75			176'744.75
14040.04	Gemeindebibliothek	15'901.65			15'901.65
14040.07	Werkhof Südstrasse	3'798'402.20	-338'932.10		3'459'470.10
14040.08	Schiessanlage Winigraben	228'083.65	161'609.90		389'693.55
14040.09	Zivilschutzanlagen	-325'977.85	1'326'775.20	1'000'797.35	
14040.10	Schule Stegmatt	32'950.20	153'510.20		186'460.40
14040.11	Schule Herrengasse	1'013'763.35	32'269.50		1'046'032.85
14040.12	Schule Kirchenfeld	8'214'986.15	141'030.80	10'450.00	8'345'566.95
14040.13	Schule Grentschel	842'232.90	805'243.90		1'647'476.80
14040.14	Kindergarten Stegmatt		24'257.15		24'257.15

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14040.21	Sportzentrum Grien	151'397.95			151'397.95
14040.25	Seelandhalle	273'320.85	49'433.10		322'753.95
14040.31	Schulanlage Busswil	144'008.70	107'781.35		251'790.05
14040.91	WB Hochbauten Lyss	-1'332'337.80		583'672.30	-1'916'010.10
14040.92	WB Liegenschaften Busswil	-5'760.70		10'071.35	-15'832.05
1405	Waldungen	149'773.00			149'773.00
14050.00	Wald gem. Verzeichnis	149'773.00			149'773.00
1406	Mobilien VV	1'125'820.00	549'455.60	190'760.60	1'484'515.00
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	-69'043.85		33'655.00	-102'698.85
14060.01	Mobilien Schulen	669'595.27	143'271.80	1'546.60	811'320.47
14060.91	WB Mobilien Schulen	-66'959.27		82'707.20	-149'666.47
14063.01	Mobilien Abfall	323'362.90			323'362.90
14063.99	WB Mobilien Abfall	-65'499.90		32'233.00	-97'732.90
14065.01	Mobilien Feuerwehr		406'183.80		406'183.80
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr			40'618.80	-40'618.80
1409	Übrige Sachanlagen	17'974'073.00	1'873'162.45	2'237'023.45	17'610'212.00
14090.00	Allgemeiner Haushalt		1'192'631.50		1'192'631.50
14090.01	öffentliche Spielplätze	-32'000.00	336'917.75	53'112.00	251'805.75
14090.03	Betriebseinrichtung Werkhof	66'199.35	343'613.20		409'812.55
14090.04	Betriebseinrichtung Parkschwimmbad	387'162.40			387'162.40
14090.91	WB übrige Sachanlagen	-49'054.75		200'179.70	-249'234.45
14090.00	Allgemeiner Haushalt	3'200.00		28'333.75	-25'133.75
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	-995'520.11		331'840.00	-1'327'360.11
14099.99	WB bestehendes VV allgemeiner Haushalt	-4'870'668.26		1'623'558.00	-6'494'226.26
142	Immaterielle Anlagen	609'248.00	1'158'969.00	372'517.00	1'395'700.00
1420	Software	320'187.00	329'897.30	226'283.30	423'801.00
14200.01	IT Lyss	224'650.45			224'650.45
14200.02	IT Schule	526'915.39	329'897.30		856'812.69
14200.91	WB IT Lyss	-431'378.84		226'283.30	-657'662.14

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1429	Übrige immaterielle Anlagen	289'061.00	829'071.70	146'233.70	971'899.00
14290.00	Ortsplanungen		82'325.95		82'325.95
14290.01	Projektplanungen	333'479.35	746'745.75	10'000.00	1'070'225.10
14290.91	WB immaterielle Anlagen Lyss	-44'418.35		136'233.70	-180'652.05
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'834'400.00			6'834'400.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	6'834'400.00			6'834'400.00
14550.01	Aktienkapital ESAG, 55'000 (Lyss/Busswil)	5'500'000.00			5'500'000.00
14550.03	Beteiligung Seelandheim Worben AG	1'132'000.00			1'132'000.00
14550.04	Aktienkapital Altersheim Lyss-Busswil AG	100'000.00			100'000.00
14550.05	Solargenossenschaft; Anteilsscheine (256 Stk.)	102'400.00			102'400.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2	Passiven	123'067'075.74	141'054'475.58	127'666'548.49	136'455'002.83
20	Fremdkapital	45'635'498.40	129'310'747.36	118'068'247.78	56'877'997.98
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'801'306.16	70'099'882.57	72'619'701.12	3'281'487.61
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	5'982'920.76	67'461'828.65	70'207'894.60	3'236'854.81
20000.00	Kreditoren	9'592.55	11'373.00	9'592.55	11'373.00
20000.01	Kreditorsammelkonto	5'865'559.45	49'275'168.40	52'030'847.10	3'109'880.75
20000.03	Kreditoren SAD, Besoldungen		13'808'509.60	13'808'509.60	
20000.05	Kreditoren Sportkurse	11'132.55	2'462.20		13'594.75
20000.06	Schulklassenkonti Lyss-Busswil	93'326.41	-13'646.30		79'680.11
20000.10	KK Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm		17'767.15		17'767.15
20000.90	Debi Vorauszahlung	1'800.60	2'538.45	300.00	4'039.05
20001.00	KK AHV/IV/EO/ALV		1'623'176.20	1'622'656.20	520.00
20001.01	KK Personalversicherungsbeiträge		2'093'925.25	2'093'925.25	
20001.02	KK Unfallversicherungsbeiträge	639.20	271'488.25	272'127.45	
20001.03	KK Krankentaggelder		132'592.60	132'592.60	
20001.04	KK Familienausgleichskasse	870.00	208'534.05	209'404.05	
20001.05	KK AHV Verwaltungskosten		8'015.80	8'015.80	
20001.06	KK Unfallversicherung Zusatz		19'924.00	19'924.00	
2001	Kontokorrente mit Dritten	44'406.75	755'832.19	766'516.14	33'722.80
20010.01	KK Migrationsdienst		236.55	113.75	122.80
20010.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	43'025.00	5'175.00	14'600.00	33'600.00
20010.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit		36'554.63	36'554.63	
20010.06	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung		126'040.71	126'040.71	
20010.08	ARA-Gemeindeverband Lyss	1'033.85		1'033.85	
20010.20	MWST Abwasser; Abrechnungskonto		426'614.20	426'614.20	
20010.21	MWST Abfall; Abrechnungskonto		137'445.55	137'445.55	
20010.22	MWST Schwimmbad; Abrechnungskonto		6'678.35	6'678.35	
20010.23	MWST SBB Tageskarten; Abrechnungskonto	347.90	17'087.20	17'435.10	
2002	Steuern		-6'817.12	-6'817.12	
20022.20	Umsatz ER/IR Abwasser		-5'801.10	-5'801.10	
20022.30	Umsatz ER/IR Abfall		-1'016.02	-1'016.02	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-237'953.15	242'789.95	4'836.80	
20030.10	Zwangsräumungen	1'000.00		1'000.00	

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20030.13	Bäche Wannersmatt; Wasserbauplan	-238'953.15	242'789.95	3'836.80	
2005	Interne Kontokorrente	1'071.80	1'645'988.90	1'647'060.70	
20050.00	Lohnausfallentschädigung		8'016.20	8'016.20	
20050.02	Rentenzahlungen PKE Zürich		56'158.20	56'158.20	
20050.05	Vorschüsse Schulreisen + Lager		90'148.10	90'148.10	
20050.90	Durchlaufkonto VESR-Verrechnungen	20.00	2'351.50	2'371.50	
20050.97	Durchlaufkonto Sammelbuchungen		1'332'603.40	1'332'603.40	
20050.98	Negativauszahlungen Löhne		705.35	705.35	
20050.99	Durchlaufkonto	1'051.80	156'006.15	157'057.95	
2006	Depotgelder und Kautionen	10'860.00	260.00	210.00	10'910.00
20060.01	Busswil; Schlüsseldepot Schulliegenschaften	2'450.00		50.00	2'400.00
20060.02	Sportzentrum Grien; Schlüsseldepot	4'850.00			4'850.00
20060.03	Gemeinde Lyss; Schlüsseldepot Kaffee	1'360.00	260.00	160.00	1'460.00
20060.04	Schulhaus Grentschel; Schlüsseldepot	700.00			700.00
20060.05	Schulhaus Kirchenfeld; Schlüsseldepot	1'500.00			1'500.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		44'500'043.50	30'500'043.50	14'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären		44'500'043.50	30'500'043.50	14'000'000.00
20101.01	Postfinance; kurzfristige Verbindlichkeiten		13'000'000.00	13'000'000.00	
20102.01	BEKB, Liquiditätskonto 20 603.002.7.67		43.50	43.50	
20102.03	Kommunalkredit Austria AG		8'000'000.00		8'000'000.00
20103.01	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber anderen Geldinstituten		23'500'000.00	17'500'000.00	6'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	4'552'406.76	14'084'768.29	4'451'262.86	14'185'912.19
2040	Personalaufwand	1'600'000.00	1'400'000.00	1'600'000.00	1'400'000.00
20400.10	Passive RA Personalaufwand	1'600'000.00	1'400'000.00	1'600'000.00	1'400'000.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'353.65		85'353.65	
20410.10	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'353.65		85'353.65	
2042	Steuern	2'725'431.80		2'725'431.80	
20420.10	Passive RA Vorauszahlungen Steuerperiode	2'725'431.80		2'725'431.80	
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	40'477.41	11'868'439.75	40'477.41	11'868'439.75
20430.00	Passive Rechnungsabgrenzung SG 46/47	40'477.41	150'000.00	40'477.41	150'000.00

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20430.10	Abgrenzung Transferaufwand /-ertrag		11'718'439.75		11'718'439.75
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	101'143.90	-15'080.00		86'063.90
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	101'143.90	-15'080.00		86'063.90
2045	Übriger betrieblicher Ertrag		831'408.54		831'408.54
20450.01	Passive RA Übriger betrieblicher Ertrag (SG 42)		831'408.54		831'408.54
205	Kurzfristige Rückstellungen	555'046.20	619'000.00	555'046.20	619'000.00
2057	Kurzfrist.Rückst. f. Finanzaufwand	555'046.20	619'000.00	555'046.20	619'000.00
20570.00	Rückstellungen allgemein	555'046.20	619'000.00	555'046.20	619'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000'000.00		8'000'000.00	24'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	32'000'000.00		8'000'000.00	24'000'000.00
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	1'900'000.00		1'900'000.00	
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	1'900'000.00		1'900'000.00	
20890.00	Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'900'000.00		1'900'000.00	
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	826'739.28	7'053.00	42'194.10	791'598.18
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	524'483.00		33'534.00	490'949.00
20910.00	Schutzraumersatzabgaben	524'483.00		33'534.00	490'949.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	302'256.28	7'053.00	8'660.10	300'649.18
20920.00	Busswil; Fürsorge	5'975.40	6.00		5'981.40

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20920.02	Busswil; Spezialfonds Ortsvereinigung	24'293.55	24.00		24'317.55
20920.04	Busswil; Fonds Verschönerung Friedhof	16'017.65	16.00		16'033.65
20920.06	Gewinnausschüttung Anzeigerverband z.G. Jugend	73'050.45	73.00		73'123.45
20920.07	Jugendverein Lyss, Beitrag Otto's	11'486.63	11.00		11'497.63
20920.08	Lyss 10'000, Projekt "reLYeF"	18'383.05	18.00		18'401.05
20920.09	Nachlass Alice Lauper, wohltätige Zwecke	21'438.00	21.00		21'459.00
20920.11	Projekt Schülertreff Herrengasse 6, Lyss	9'903.45			9'903.45
20920.12	Lyss, Fonds Grabunterhalt	121'708.10	6'884.00	8'660.10	119'932.00
29	Eigenkapital	77'431'577.34	11'743'728.22	9'598'300.71	79'577'004.85
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	4'903'877.60	413'103.32		5'316'980.92
2900	Spezialfinanzierungen im EK	4'903'877.60	413'103.32		5'316'980.92
29000.00	SF Feuerwehr, zweiseitig	800'477.13	92'114.85		892'591.98
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	2'464'449.99	188'005.71		2'652'455.70
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	1'638'950.48	132'982.76		1'771'933.24
293	Vorfinanzierungen	27'972'123.11	11'330'624.90	9'214'979.55	30'087'768.46
2930	Vorfinanzierungen	27'972'123.11	11'330'624.90	9'214'979.55	30'087'768.46
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'276'537.03	1'285'092.95	704'562.95	10'857'067.03
29308.01	Fonds Pensionskasse	1'244'610.62	1'245.00	62'748.05	1'183'107.57
29308.10	Kultur, Bildung, Sport	197'717.81	198.00	15'000.00	182'915.81
29308.20	Stipendien	54'296.30	54.00		54'350.30
29308.30	Schiessbetrieb, 300m (verfügbarer Saldo)	262'153.40	13'792.65	40'000.00	235'946.05
29308.40	Schiessbetrieb, 25/50m (verfügbarer Saldo)	49'373.55	49.00	11'946.75	37'475.80
29308.41	Schiessbetrieb 300/25/50 m (beschlossene Entnahmen)		50'000.00		50'000.00
29308.50	Parkplatzersatzabgaben	411'663.70	412.00		412'075.70
29308.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	190'934.70	191.00	33'801.30	157'324.40
29308.80	Ortsbild-Massnahmen	75'936.30	76.00	8'000.00	68'012.30
29308.92	Kiesabbau	2'844'592.00	515'143.00		3'359'735.00
29308.94	Busswil, Infrastruktur (beschlossene Entnahmen)		498'991.20	16'694.10	482'297.10
29308.95	Busswil, Infrastruktur (verfügbarer Saldo)	2'761'428.35		498'991.20	2'262'437.15
29308.98	Mehrwertabgabe (Planungsmehrwerte) (beschlossene Entnahmen)		7'647'487.60	175'747.60	7'471'740.00
29308.99	Mehrwertabgabe (Planungsmehrwerte) (verfügbarer Saldo)	9'602'879.35	1'317'892.50	7'647'487.60	3'273'284.25

Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
294	Reserven	3'657'738.20			3'657'738.20
2940	Finanzpolitische Reserve	3'657'738.20			3'657'738.20
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	3'657'738.20			3'657'738.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71		100'014.00	14'413'576.71
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71		100'014.00	14'413'576.71
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'513'590.71		100'014.00	14'413'576.71
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	26'384'247.72		283'307.16	26'100'940.56
2990	Jahresergebnis			283'307.16	-283'307.16
29900.00	Jahresergebnis			283'307.16	-283'307.16
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 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR	11'810'624.50	11'810'624.50	14'502'000.00	14'502'000.00	11'477'667.74	11'477'667.74
1	Präsidiales	1'192'631.50		650'000.00			
	Nettoausgaben		1'192'631.50		650'000.00		
100	Dienstleistungen und Infrastruktur	1'192'631.50		650'000.00			
	Nettoausgaben		1'192'631.50		650'000.00		
5030.01	Industrie Süd; Sanierung Altlasten	1'192'631.50		650'000.00			
2	Finanzen					102'400.00	
	Nettoausgaben						102'400.00
205	Vermögens- und Schuldenverwaltung					102'400.00	
	Nettoausgaben						102'400.00
5550.01	Beteiligung an privaten Unternehmen					102'400.00	
3	Bau + Planung	3'346'756.05	1'248'320.70	4'280'000.00	200'000.00	6'719'085.07	60'551.85
	Nettoausgaben		2'098'435.35		4'080'000.00		6'658'533.22
300	Dienstleistungen und Infrastruktur			80'000.00		148'680.70	
	Nettoausgaben				80'000.00		148'680.70
5060.01	Ersatz Hochdorf 2500					148'680.70	
5060.02	Neuanschaffung Fahrzeug Werkhof (Unterhalt)			80'000.00			
310	Raumplanung	82'325.95					
	Nettoausgaben		82'325.95				
5290.05	Richtplan Ortskern	82'325.95					
350	Verkehrsanlagen	1'898'510.75	1'049'070.70	1'900'000.00	200'000.00	4'078'573.27	60'551.85
	Nettoausgaben		849'440.05		1'700'000.00		4'018'021.42
5010.08	San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	135'107.10				143'142.65	
5010.10	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	214'099.45		300'000.00		13'701.32	
5010.11	Neugestaltung Marktplatz	391'338.50	667.65	1'000'000.00	200'000.00	1'820'026.75	
5010.13	Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	374'664.60	1'020'517.70			631'961.75	7'605.30
5010.16	San. Buswilstr./Schulweg Buswil-Lyss					332'135.65	
5010.18	Sanierung Industriegeleise			150'000.00			
5010.19	Umgestaltung Buswilstr.; Projekt					102'053.40	
5010.21	Sanierung Parkplatz Wannermatt					139'422.75	
5010.22	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	495'596.05				273'776.40	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.23	Friedhofweg; Strassensanierung	1'912.65				239'497.90	
5010.24	Bahnhofplatz Buswil	16'433.90				87'487.35	
5010.28	Strassensan. Zentrum/Pappelweg Buswil			300'000.00			
	Sanierung Bahnübergänge Fülenmatt + Bielstrasse Buswil			150'000.00			
5010.30	Fusswegverbindung Grentschel-Hardern; Neubsu	12'123.35					
6110.19	Umgestaltung Buswilstr.; Kostenbeteiligung		27'885.35				52'946.55
5010.01	LED; Umrüsten Strassenlampennetz	257'235.15				295'367.35	
370	Fliessgewässer	105'352.40	199'250.00			177'450.55	
	Nettoausgaben						177'450.55
	Nettoeinnahmen	93'897.60					
5010.01	Renaturierung Murgelibach PK	105'352.40	199'250.00			177'450.55	
380	Abwasserentsorgung	1'260'566.95		2'300'000.00		2'323'683.15	
	Nettoausgaben		1'260'566.95		2'300'000.00		2'323'683.15
5032.03	Marktplatz, Sanierung Kanalisation	49'697.05				207'573.80	
5032.04	Kanalisationersatz Hauptstrasse	1'384.05		300'000.00		4'023.45	
5032.06	San. Kanalisation Friedhofweg	12'187.25				151'417.75	
5032.07	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	44'082.55				329'580.35	
5032.08	Sanierung Kappelgasse / Höheweg	130'917.50				117'301.70	
5032.09	GEP-Massnahmen (4. Tranche)	1'478.45				482'047.55	
5032.11	GEP-Massnahmen (5. Tranche)	856'439.45		1'200'000.00		1'031'738.55	
5032.12	GEP-Massnahmen (6. Tranche)	164'380.65		800'000.00			
390	Abfallentsorgung					-9'302.60	
	Nettoeinnahmen					9'302.60	
5060.01	Ersatz Kehrlichfahrzeug Volvo					-9'302.60	
5	Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz	1'894'568.90	1'000'797.35	1'230'000.00		282'458.05	500'000.00
	Nettoausgaben		893'771.55		1'230'000.00		
	Nettoeinnahmen					217'541.95	
500	Feuerwehr	406'183.80		560'000.00			
	Nettoausgaben		406'183.80		560'000.00		
5060.01	Fahrzeugbeschaffung "Biber"	406'183.80		560'000.00			
510	Bevölkerungsschutz Lyss	1'326'775.20	1'000'797.35			54'374.40	500'000.00
	Nettoausgaben		325'977.85				
	Nettoeinnahmen					445'625.60	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Zivilschutzanlage Sonnhalde; Erneuerung Schutzanlage KPI / BSA I	1'326'775.20	1'000'797.35			54'374.40	500'000.00
530	Schiesswesen	161'609.90		670'000.00		228'083.65	
	Nettoausgaben		161'609.90		670'000.00		228'083.65
5040.01	Schiessanlage; Asbestsanierung	1'956.65				228'083.65	
5040.02	Schiessanlage; Ersatz Kugelfangbehälter	159'653.25		200'000.00			
5040.03	Schiessanlagen; Altlastensanierung			250'000.00			
5040.04	Winigragen; Ersatz elektr. Trefferanzeige			220'000.00			
6	Bildung + Kultur	329'897.30		450'000.00		16'295.05	
	Nettoausgaben		329'897.30		450'000.00		16'295.05
620	Schulen allgemein	329'897.30		450'000.00		16'295.05	
	Nettoausgaben		329'897.30		450'000.00		16'295.05
5060.05	Beschaffung WLAN/Netzwerk	69'393.65		450'000.00		16'295.05	
5060.06	Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule	260'503.65					
8	Liegenschaften	2'722'544.10	75'108.60	7'642'000.00	50'000.00	3'744'877.72	52'000.00
	Nettoausgaben		2'647'435.50		7'592'000.00		3'692'877.72
830	Schulanlagen	2'103'214.00	21'996.60	5'360'000.00	50'000.00	2'621'686.62	
	Nettoausgaben		2'081'217.40		5'310'000.00		2'621'686.62
5040.02	Kiga Herrengasse/Nelkenweg; San. Gebäudehülle			700'000.00	50'000.00		
5040.11	Herrengasse; Provisorium Betreuung	32'269.50				999'901.85	
5040.13	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	849'359.50	10'000.00	1'800'000.00		154'711.35	
5040.14	Busswil; Sanierung Pavillon					144'008.70	
5040.15	Notfallkonzept Schulen			500'000.00			
5040.16	Herrengasse; Gesamtsan. Turnhalle, Erweiterung Geräteraum + Einrichtung			50'000.00			
5040.17	Schule Busswil; Sanierung Allwetterplatz	107'781.35		110'000.00			
5040.18	Schule Kirchenfeld; Ersatz Turnhallenböden	141'030.80	10'450.00				
5040.19	Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten	24'257.15					
5060.02	Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug	143'271.80	1'546.60	200'000.00		669'595.27	
5040.01	Erweiterung Schule Grentschel	805'243.90		2'000'000.00		653'469.45	
835	Sportanlagen	217'370.60		1'282'000.00		48'861.95	
	Nettoausgaben		217'370.60		1'282'000.00		48'861.95
5040.01	Sanierung Belag Turnplatz Sportanlage Grentschel			100'000.00			
5040.04	Grien; Gesamtsanierung			282'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000.01	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"	23'535.00		900'000.00		48'861.95	
5000.02	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"	193'835.60					
840	Parkschwimmbad					362'162.40	
	Nettoausgaben						362'162.40
5040.01	Parkschwimmbad; Sanierung FC-Garderobe					120'957.55	
5040.02	Parkschwimmbad; Sanierung Pavillons					131'557.45	
5060.02	Ersatz Pumpen und Schaltschrank					109'647.40	
845	Spielplätze	336'917.75	53'112.00	480'000.00		20'000.00	52'000.00
	Nettoausgaben		283'805.75		480'000.00		
	Nettoeinnahmen					32'000.00	
5090.01	Spielplätze Hopp-La	336'917.75	53'112.00	380'000.00		20'000.00	52'000.00
5090.02	Umsetzung Spielplatzkonzept			100'000.00			
850	Seelandhalle	49'433.10		300'000.00		199'629.20	
	Nettoausgaben		49'433.10		300'000.00		199'629.20
5040.03	Ersatz Spielfeldbanden	49'433.10				199'629.20	
5040.04	Sanierung Bodenplatte			300'000.00			
855	Liegenschaften VV, Diverse	15'608.65		220'000.00		492'537.55	
	Nettoausgaben		15'608.65		220'000.00		492'537.55
5040.02	Verwaltungsgebäude; Ersatz Gasheizung			200'000.00			
5040.03	Alter Werkhof; Zwischennutzung					66'199.35	
5040.04	Bibliothek; San. Dach + Heizung			20'000.00			
5040.01	Neubau Werkhof Südstrasse	15'608.65				426'338.20	
9	Abschluss	2'324'226.65	9'486'397.85	250'000.00	14'252'000.00	612'551.85	10'865'115.89
	Nettoeinnahmen	7'162'171.20		14'002'000.00		10'252'564.04	
991	Aktivierung der Investitionsausgaben	1'546.60	7'744'310.75		14'252'000.00		10'865'115.89
	Nettoeinnahmen	7'742'764.15		14'252'000.00		10'865'115.89	
6900.00	Hilfskonto Aktivierte Ausgaben	1'546.60	7'744'310.75		14'252'000.00		10'865'115.89
992	Passivierung der Investitionseinnahmen	2'322'680.05	1'742'087.10	250'000.00		612'551.85	
	Nettoausgaben		580'592.95		250'000.00		612'551.85
5900.00	Hilfskonto Passivierte Einnahmen	2'322'680.05	1'742'087.10	250'000.00		612'551.85	