Jahresrechnung + Controlling 2020.

GGR 17. Mai 2021

Jahresrechnung 2020 – Übersicht

Allgemein		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Steueranlage	Zahl	1.60	1.65	1.65	1.65	1.71
Liegenschaftssteuer	‰	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Wohnbevölkerung per Stichtag	Zahl	15'679	15'429	15'180	14'801	14'616
Mittlere Wohnbevölkerung nach FILAG	Zahl	15'583	15'358	14'987	14'722	14'452
Steuerpflichtige natürliche Personen	Zahl	9'672	9'572	9'376	9'294	9'201
Steuerpflichtige juristische Personen	Zahl	816	800	774	715	702

Jahresergebnisse (vor Bildung finanzpolitischer Reserve)		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Gesamthaushalt (Total)	**Fr.**	**-231'656.35**	**129'796.16**	**1'668'393.86**	**715'696.00**	**1'818'971.92**
Allgemeiner Haushalt	Fr.	24'916.45	-283'307.16	1'683'608.74	879'947.71	1'578'772.40
Abwasserentsorgung	Fr.	-285'756.01	188'005.71	-342'665.35	-552'540.37	-67'273.72
Abfallentsorgung	Fr.	-110'497.05	132'982.76	195'249.91	250'103.17	159'974.87
Feuerwehr	Fr.	139'680.26	92'114.85	132'200.56	138'185.49	147'498.37

Bilanz (Reserve allgemeiner Haushalt)		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Finanzpolitische Reserve	Fr.	3'682'654.65	3'657'738.20	3'657'738.20	1'974'129.46	1'094'181.75
Bilanzüberschuss	Fr.	26'100'940.56	26'100'940.56	26'384'247.72	26'384'247.72	26'384'247.72
Total Reserve allgemeiner Haushalt	**Fr.**	**29'783'595.21**	**29'758'678.76**	**30'041'985.92**	**28'358'377.18**	**27'478'429.47**
Reserve in Steueranlagezehntel	**Zahl**	**12.34**	**12.44**	**12.82**	**12.68**	**12.82**

Bilanzwerte		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Finanzvermögen	Fr.	69'330'643.37	70'768'774.83	60'650'362.74	69'546'494.92	69'627'429.12
Flüssige Mittel	*Fr.*	*4'315'529.69*	*8'739'468.79*	*2'823'870.22*	*12'001'974.33*	*12'095'586.98*
Verwaltungsvermögen	Fr.	79'389'172.00	65'686'228.00	62'416'713.00	55'553'156.00	50'732'010.00
Fremdkapital	Fr.	67'736'832.28	56'877'997.98	45'635'498.40	49'978'272.62	47'879'429.85
Kurzf. Schulden <1 Jahr	*Fr.*	*15'000'000.00*	*14'000'000.00*	--	*10'000'000.00*	--
Lang. Schulden >1 Jahr	*Fr.*	*32'000'000.00*	*24'000'000.00*	*32'000'000.00*	*32'000'000.00*	*42'000'000.00*
Eigenkapital	Fr.	80'982'983.09	79'577'004.85	77'431'577.34	75'121'378.30	72'480'009.27

Investitionen (Brutto)		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Gesamthaushalt	Fr.	19'516'896.65	9'486'397.85	10'865'115.89	8'029'369.17	7'630'644.75
Allgemeiner Haushalt	Fr.	17'947'089.05	7'819'647.10	8'550'735.34	6'302'055.25	4'686'772.05
Abwasserentsorgung	Fr.	1'064'416.10	1'260'566.95	2'323'683.15	1'394'648.42	2'943'872.70
Abfallentsorgung	Fr.	69'637.90	--	-9'302.60	332'665.50	--
Feuerwehr	Fr.	435'753.60	406'183.80	--	--	--

Geldfluss		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Gesamthaushalt	**Fr.**	**-4'423'939.10**	**5'915'598.57**	**-9'178'104.11**	**-93'612.65**	**5'543'067.52**
Allgemeiner Haushalt	Fr.	-3'255'933.80	5'337'144.76	-7'484'100.17	263'010.42	6'643'031.36
Abwasserentsorgung	Fr.	-980'893.81	672'893.90	-2'169'507.65	-428'863.69	-1'490'056.02
Abfallentsorgung	Fr.	-165'245.60	266'757.21	87'381.00	-150'421.47	328'929.01
Feuerwehr	Fr.	-21'865.89	-361'197.30	388'122.71	222'662.09	61'163.17

Erfolgsrechnung		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Personalaufwand	Fr.	16'139'536.39	15'306'349.65	16'570'396.11	14'388'887.55	14'056'059.70
Sachaufwand	Fr.	14'390'224.65	13'078'355.42	13'550'946.14	13'088'113.02	12'290'164.78
Transferaufwand	Fr.	46'380'887.75	56'234'646.65	42'294'129.80	41'594'283.92	42'413'658.62
Fiskalertrag	Fr.	44'908'973.35	52'647'260.22	43'309'484.80	41'726'687.65	40'829'593.10
Steuerertrag natürliche Personen	*Fr.*	*35'310'260.45*	*36'935'377.07*	*33'519'446.55*	*31'243'727.20*	*31'739'514.45*
Steuerertrag juristische Personen	*Fr.*	*4'796'725.25*	*10'972'595.85*	*5'330'948.55*	*5'760'866.00*	*4'700'512.20*

Baulicher Unterhalt Hoch- und Tiefbau in % der Bilanzwerte (Verwaltungsvermögen VV)		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
in % Bilanzwert Gesamtkapital VV	%	5.39	5.46	5.70	4.85	5.26
in % Bilanzwert Strassen- und Tiefbau VV	%	9.67	7.69	7.01	6.31	10.40
In % Bilanzwert Hochbau VV	%	4.90	8.91	11.49	10.08	9.07

Personalaufwand		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
in Fr. pro Einnwohner	Fr.	1'036	997	1'106	977	973
in Fr. pro Steuerpflichtige NP	Fr.	1'669	1'599	1'767	1'548	1'528
Verwaltungs-/Betriebspersonal in Fr. / Einwohner	Fr.	820	809	797	778	763
Verwaltungs-/Betriebspersonal in Fr. / Steuerpflichtige	Fr.	1'321	1'298	1'274	1'232	1'199

Finanzkennzahlen		**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Gesamthaushalt						
Nettoverschuldungsquotient	%	-4.10	-29.56	-39.66	-54.38	-60.74
Selbstfinanzierungsgrad	%	33.08	83.84	52.94	70.64	156.75
Zinsbelastungsanteil	%	0.28	0.28	0.52	0.84	0.84
Bruttoverschuldungsanteil	%	58.17	44.51	47.64	57.02	54.26
Investitionsanteil	%	19.93	9.85	12.90	10.18	9.82
Kapitaldienstanteil	%	5.71	4.48	4.79	4.74	4.23
Nettovermögen in Franken pro Kunden	Fr.	102.28	904.47	1'001.86	1'329.18	1'504.84
Selbstinfanzierungsanteil	%	7.04	6.47	6.84	7.21	12.38
Nettozinsbelastungsanteil	%	-6.04	-6.95	-7.60	-2.94	-5.96
Massgebliches Eigenkapital pro Kunden	Fr.	3'482.97	4'128.33	4'153.68	4'105.87	4'096.46
Allgemeiner Haushalt						
Selbstfinanzierungsgrad	%	-26.92	86.83	62.70	67.09	252.31
Bilanzüberschussquotient	%	67.20	55.55	69.70	73.32	73.69
Abwasserentsorgung						
Selbstfinanzierungsgrad	%	196.56	68.88	11.28	76.01	32.86
Kostendeckungsgrad	%	94.18	104.40	91.30	87.84	98.25
Abfall						
Selbstfinanzierungsgrad	%	-102.39	k/A	-2'445.37	75.18	k/A
Kostendeckungsgrad	%	92.66	109.65	117.72	121.53	112.93
Feuerwehr						
Selbstfinanzierungsgrad	%	75.41	57.27	k/A	k/A	k/A
Kostendeckungsgrad	%	113.72	108.79	113.84	115.22	115.97

INHALTSVERZEICHNIS

1. BERICHTERSTATTUNG ... 1
1.1. Zusammenfassung ... 1
1.2. Allgemeiner Haushalt ... 4
1.3. Spezialfinanzierung (SF) im Eigenkapital ... 5
1.4. Investitionsrechnung ... 6
1.5. Geldflussrechnung ... 7
1.6. Bilanz ... 8

2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2020 ... 9
2.1. Grundlagen ... 9
2.2. Vorgaben für den Controllingbericht ... 9

3. FINANZPLAN ... 10

4. ECKDATEN ... 11
4.1. Übersicht ... 11
4.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis ... 12

5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE ... 13
5.1. Gesamthaushalt ... 13
5.2. Allgemeiner Haushalt ... 14
5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung ... 15
5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung ... 16
5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr ... 17

6. BILANZ ... 18

7. SACHGRUPPEN ... 19

8. GELDFLUSSRECHNUNG ... 21

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 ... 99
14.1. Regelwerk ... 99
14.1.1. Angewendetes Regelwerk ... 99
14.1.2. Bewertung Finanzvermögen ... 99
14.1.3. Folgebewertung Finanzvermögen ... 99
14.1.4. Verpflichtungskredite Finanzvermögen (HRM1) ... 99
14.1.5. Bewertung Verwaltungsvermögen ... 100
14.1.6. Aktivierungsgrenzen ... 100
14.1.7. Bestehendes Verwaltungsvermögen ... 100
14.2. Abweichung von der Stetigkeit und Vergleichbarkeit ... 100
14.3. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag ... 100
14.4. Grundlagen der Jahresrechnung ... 100
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. BILANZ ... 113

16. INVESTITIONSRECHNUNG ... 124

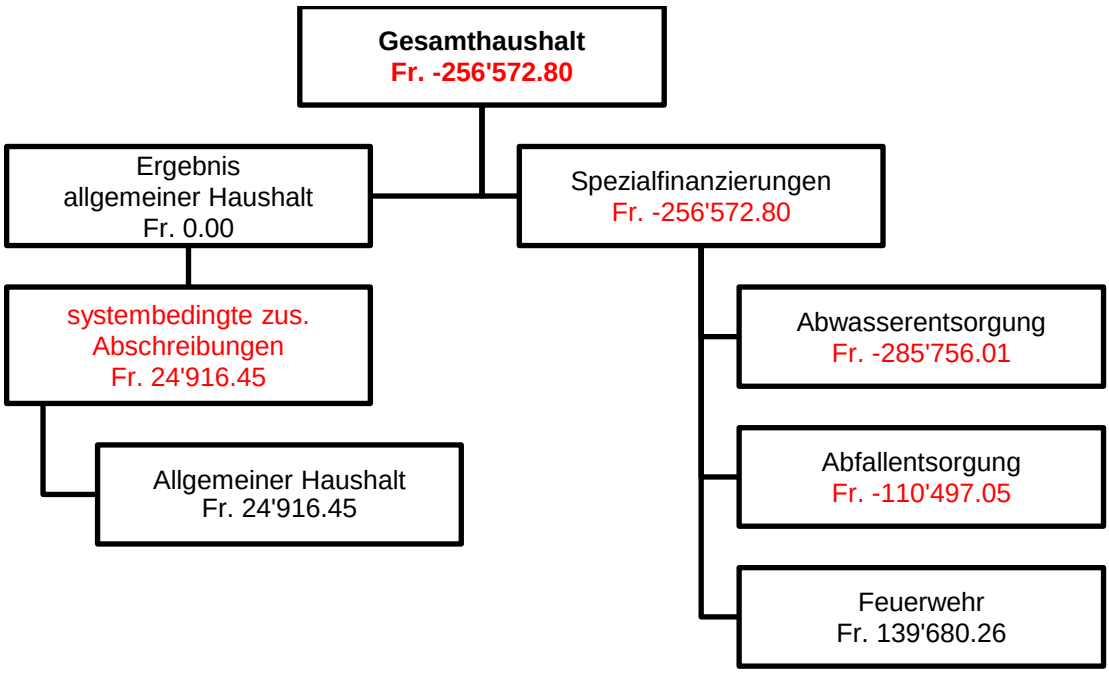
1. BERICHTERSTATTUNG

1.1. Zusammenfassung

Der Gesamthaushalt 2020 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 256'572.80 ab. Das Budget sah einen Aufwandüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 384'601.00 vor. Im Verhältnis zum Umsatz liegt die Abweichung bei 0.13%.

Der allgemeine Haushalt (steuerfinanzierter Haushalt) erwirtschaftete im Berichtsjahr 2020 einen Ertragsüberschuss von Fr. 24'916.45 (vor zusätzlichen Abschreibungen) und schliesst damit um denselben Betrag besser ab als budgetiert. Das Budget 2020 sah ein ausgeglichenes Ergebnis im allgemeinen Haushalt vor.

Im vorliegenden Resultat berücksichtigt sind **systembedingte zusätzliche Abschreibungen von Fr. 24'916.45.** Nach HRM2 müssen **zusätzliche Abschreibungen** (Art. 84 GV) vorgenommen und in die **finanzpolitische Reserve** (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn im allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die Nettoinvestitionen höher als die ordentlichen Abschreibungen ausfallen. Vom Ertragsüberschuss aus dem allgemeinen Haushalt von Fr. 24'916. 45 ist demnach der gesamte Betrag in die finanzpolitische Reserve einzulegen. Aus diesem Grund schliesst der allgemeine Haushalt mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis ab. Ergebnisse der einzelnen Haushalte als grafische Übersicht:



Personalaufwand
Die Budgetgenauigkeit beim Personalaufwand liegt im Berichtsjahr 2020 bei 0.12%. Im Vorjahr lag die Budgetgenauigkeit bei 0.46%.
Im Vergleich zum Budget 2020 liegt der Personalaufwand um Fr. 19'445.39 über dem Budgetwert. Im Vorjahr lag die Differenz bei Fr. 70'209.65. Die Budgetabweichung im Berichtsjahr 2020 ist auf die Erhöhung der Rückstellungen für nicht bezogene Ferien- und Gleitzeitguthaben von Fr. 26'000.00 zurückzuführen.
Die Rückstellungen für nicht bezogene Gleitzeit- und Feriensaldi haben gegenüber dem Vorjahr 2019 um Fr. 26'000.00 auf neu Fr. 645'000.00 zugenommen. Damit wird die Wesentlichkeitsgrenze von 5% knapp um 0.049% überschritten.

Sach- und übriger Betriebsaufwand
Der gesamte Sachaufwand ist im Vergleich zum Budget um Fr. 343'507.65 höher ausgefallen. Die Budgetabweichung liegt damit bei 2.38%. Die Differenz ist auf passive Rechnungsabgrenzungen für angefangene Tiefbauarbeiten von Fr. 300'000.00 und angefangene Servicearbeiten an der Autodrehleiter Feuerwehr von rund Fr. 47'000.00 zurückzuführen. Trotz der Überschreitung des Budgets 2020 im Sachaufwand ist wurden die Budgetvorgaben im Bereich betrieblicher-, baulicher und sonstiger Aufwand eingehalten. Die passive Rechnungsabgrenzung war nicht im Budget 2020 vorgesehen.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen
Im Berichtsjahr 2020 sind Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von Fr. 4'703'375.11 angefallen. Im Vergleich zum Budget 2020 ist eine Budgetüberschreitung von Fr. 84'875.11 feststellbar. Der Grund für die Abweichung zum Budgetwert liegt beim Kauf der alten Försterschule. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war

unklar, wann der Kauf und der damit verbundene Abschreibungsaufwand anfallen wird. Dieser Abschreibungsaufwand beträgt pro Jahr Fr. 95'425.44 und hat demnach zur besagten Abweichung geführt.

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. 13'687'773.00. Diese Bilanzposition wird noch bis und mit Jahr 2027 abgeschrieben.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
Auffallend in den Eckdaten des Berichtsjahres 2020 (Tabellen Sachaufwand) ist, dass die Summe der Einlagen in Spezialfinanzierungen EK um Fr. 11'488'460.25 höher ausgefallen ist als budgetiert. Hierbei handelt es sich um keine Belastung des Gemeindefinanzhaushalts! Diese Erhöhung entstand durch eine Umbilanzierung der Bilanzposition Mehrwertabgabe (Konto 29308.98/99 zu 29005.00/01) und musste aufgrund der Rechnungslegungsvorschriften HRM2 vorgenommen werden.

Transferaufwand
Im Transferaufwand werden die Entschädigungen an Gemeinwesen, Finanz- und Lastenausgleichssysteme sowie Beiträge an Gemeinwesen und Dritte abgebildet. Das Pendant dazu ist der Transferertrag.
Der Transferaufwand ist im Berichtsjahr 2020 um Fr. 1'614'510.75 höher ausgefallen als budgetiert. Diese Zunahme ist auf höhere Abgeltungen beim Finanz- und Lastenausgleichssytem von Fr. 356'126.15 zurückzuführen.
Zudem sind die Unterstützungsbeiträge der Sozialdienstleistungen um Fr. 802'135.35 höher ausgefallen als budgetiert. Diese Budgetabweichung führt aber zu keiner Verschlechterung des Jahresergebnisses, da diese Kosten mittels Sozialhilfeabrechnung beim Kanton Bern zurückgefordert werden (Transferertrag).
Bei der nachfolgenden Tabelle wird der Finanzausgleich im Detail dargestellt:

Finanzausgleich	**Rechnung 2020**	**Budget 2020**	**Abweichung in Fr.**
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton	1'494'524.00	1'250'000.00	244'524.00
Zuschuss für sozio-demografische Lasten	-227'816.00	-210'000.00	-17'816.00
Total Finanzausgleich	**1'266'708.00**	**1'040'000.00**	**226'708.00**

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Dieser dient als Steuerkraftausgleich. Als Berechnungsgrundlage dient der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex (HEI(. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Lyss ist eine zahlende Gemeinde und leistete im Jahr 2020 mit einem HEI von 110.25 einen Finanzausgleichsbetrag von Fr. 1'494'524.00 (Vorjahr HEI 108.03).

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.

Lastenausgleich (Verbundaufgaben)	**Rechnung 2020**	**Budget 2020**	**Abweichung in Fr.**
[1]Neue Aufgabenteilung	2'846'240.00	2'876'400.00	-30'160.00
Sozialhilfe	8'080'374.00	8'030'000.00	50'374.00
Sozialversicherung EL/FAMZU	3'618'518.00	3'657'500.00	-38'982.00
Öffentlicher Verkehr	1'513'617.40	1'490'000.00	23'617.40
Lehrerbesoldung Kindergarten	699'774.00	690'000.00	9'774.00
Lehrerbesoldung Primarstufe	2'933'040.05	2'850'000.00	83'040.05
Lehrerbesoldung Sekstufe	1'981'754.70	1'950'000.00	31'754.70
Total Lastenausgleich	**21'673'318.15**	**21'543'900.00**	**129'418.15**

[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 Steueranlagezehntel. Die Gemeinden haben ihre Steueranlage im Mittel um diesen Betrag gesenkt. Bei der Revision des FILAG 2012 gab es ebenfalls eine Lastenverschiebung zum Kanton (Mehrbelastung). Im Sinne einer flexibleren Lösung wurde nicht die Steuerbelastung angepasst, sondern es wurde ein neuer Lastenverteiler eingeführt. In diesem Lastenverteiler werden die unterschiedlichen Wirkungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden abgebildet sowie finanziell ausgeglichen. Vorteil dieses neuen/alten Lastenverteilers: Künftige Verschiebungen zwischen Kanton und Gemeinden können ohne Gesetzesänderungen flexibel gehandhabt (jährlich angepasst) werden.

Fiskalertrag (Einkommens, Vermögens- und Gewinnsteuern)
Die Einnahmen beim Fiskalertrag liegen um Fr. 1'131'473.35 über dem Budgetwert 2020. Mehrere Einflussfaktoren haben zu dieser Besserstellung geführt:

- Die **Einkommens- und Vermögenssteuern** für das laufende Steuerjahr 2020 werden mit **drei Ratenrechnungen** erhoben. Sie sind jeweils am 20. Mai, 20. August und 20. November fällig. Nachfolgend ist die Entwicklung der einzelnen Steuerjahre, **nur Ratenrechnungen**, abgebildet:

Kumulierte Raten (1.-3.)	Einkommenssteuer	Veränderung zu Vorjahren	Vermögenssteuer	Veränderung zu Vorjahre
2020 (1.60)	29'469'754	**+21'948**	3'687'415	**+477'310**
2019 (1.65)	29'447'806	+1'527'041	3'210'105	-3'246
2018 (1.65)	27'920'765	+1'600'291	3'213'351	+105'866
2017 (1.65)	26'320'474	-459'427	3'107'485	+267'278
2016 (1.71)	26'779'901	+747'715	2'740'207	+111'240
2015 (1.71)	26'032'186	+322'849	2'628'967	+281'820
2014 (1.71)	25'709'337	+1'088'897	2'347'147	+142'592
2013 (1.71)	24'620'440		2'204'555	

Trotz der Senkung der Steueranlage per Steuerjahr 2020 resultiert zum Vorjahr 2019 ein Zuwachs bei den Einkommenssteuern sowie bei den Vermögenssteuern. Somit setzt sich die positive Ertragsentwicklung beim Fiskalertrag fort. Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie werden sich erst im Rechnungsjahr 2021 zeigen. In diesem Jahr 2021 erfolgen die Veranlagungen des Steuerjahres 2020 und es wird sich zeigen, ob und in welcher Höhe Rückzahlungen für das Steuerjahr 2020 erfolgen. Damit der Gemeindefinanzhaushalt im kommenden Jahr 2021 nicht von Rückzahlungen aus Veranlagungen des Steuerjahres 2020 belastet wird, sind passive Rechnungsabgrenzungen in der Höhe von Fr. 1.5 Mio. vorgenommen worden. Diese Abgrenzung liegt bei rund 3% des gesamten Fiskalertrags des Berichtsjahrs 2020 (Vorsichtsprinzip).

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

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

Im Rechnungsjahr 2020 führten Steuerveranlagungen der Steuerjahre 2012 – 2019 zu Nachzahlungen von insgesamt 1.3 Mio. Franken. Zum dritten Mal in Folge ist dieser positive Trend festzustellen. Einerseits führte das wirtschaftliche Wachstum zu diesen Nachzahlungen, andererseits die quantitative Zunahme der Anzahl Steuerpflichtigen (Zuzüge im Jahr 2020).

- Die Gewinnsteuern JP (nur Ratenrechnungen) haben im vergangenen Berichtsjahr 2020 im Vergleich zum Vorjahr einen Minderertrag zu verzeichnen.

Kumulierte Raten (1.-3.)	Gewinnsteuern JP	Veränderung zu Vorjahren
2020 (1.60)	4'824'949	**-224'862**
2019 (1.65)	5'049'811	+540'171
2018 (1.65)	4'509'640	-837'168
2017 (1.65)	5'346'808	+519'828
2016 (1.71)	4'826'980	+102'357
2015 (1.71)	4'724'623	+395'988
2014 (1.71)	4'328'635	+223'810
2013 (1.71)	4'104'825	

Wie bei den natürlichen Personen werden sich auch die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie bei den juristischen Personen erst im Rechnungsjahr 2021 zeigen. Zur Abfederung von möglichen Rückzahlen aus zu hohen Ratenrechnungen für das Steuerjahr 2020 erfolgt bei den juristischen Personen eine passive Rechnungsabgrenzung in der Höhe von 1.0 Mio. Franken.
Diese Abgrenzung ist in der oben aufgeführten Tabelle nicht berücksichtigt. Die passive Rechnungsabgrenzung wirkt sich in der Sachgruppe 40 Fiskalertrag (s. Seite 13) negativ aus. Der Fiskalertrag wird um die passive Rechnungsabgrenzung von insgesamt 2.5 Mio. Franken (natürliche und juristische Personen) schlechter dargestellt.

1.2. Allgemeiner Haushalt

Die nachfolgenden Sachverhalte haben zur (+) Besser-/ (-) Schlechterstellung des Jahresergebnisses 2020 im Allgemeinen Haushalt geführt:

Bereich	Begründung	Besserstellung
Einkommenssteuern Natürliche Personen	Für vorangehende Steuerjahre (2012 bis 2019) sind im Rechnungsjahr 2020 Nachzahlungen von mehr als 1 Mio. Franken eingenommen worden.	Fr. 1'292'785.00
Quellensteuern	Die Einnahmen bei den Quellensteuern sind im Vergleich zum Budget 2020 höher ausgefallen. Dies aufgrund der quantitativen Zunahme der quellensteuerpflichtigen Personen.	Fr. 249'356.65
Vermögenssteuern Natürliche Personen	Für vorangehende Steuerjahre (2014 bis 2019) sind im Rechnungsjahr 2020 Nachzahlungen von knapp 0.9 Mio. Franken eingenommen worden.	Fr. 869'549.00
Vermögenssteuern Natürliche Personen	Die Vermögenssteuern Natürliche Personen haben im vergangenen Steuerjahr 2020 (1. bis 3. Rate) um Fr. 477'310.00 im Vergleich zum Steuerjahr 2019 (1. bis 3. Rate) zugenommen.	Fr. 477'310.00
Rechnungsabgrenzungen	Bei den Einkommenssteuern Natürliche Personen und bei den Gewinnsteuern Juristische Personen werden periodische Rechnungsabgrenzungen infolge COVID-19 von rund 2.5 Mio. Franken vorgenommen.	Fr. -2'525'000.00
Spezialfinanzierung (SF) Kiesabbau	Aufgrund des Vertrages und des Reglements über die Spezialfinanzierung (SF) Kiesabbau erfolgt eine nicht budgetierte Einlage in die SF. Der Bestand der SF Kiesabbau beträgt per 31.12.2020 somit neu Fr. 5'418'848.00. Dieser Betrag steht für die Finanzierung der Verbindungsstrasse T6 – K22 zur Verfügung.	Fr. -1'305'405.00
Marktwertanpassungen Wertschriften	Aus der Marktwertanpassung der Wertschriften resultiert ein Buchgewinn von Fr. 498'063.75. Die Marktwertanpassung ist auf die Kurssteigerung der Aktien BKW AG (+Fr. 483'720.00) zurückzuführen.	Fr. 498'063.75
Marktwertanpassungen Liegenschaften	Aus der Marktwertanpassung Liegenschaften resultiert ein Buchgewinn von Fr. 1'182'436.65. Einerseits hat die Amtliche Neubewertung und andererseits eine Baurechts-Kapitalisierung zur positiven Veränderung geführt.	Fr. 1'182'436.65
Finanzausgleichsbeitrag an Kanton/Gemeinden	Infolge des positiven Jahresabschlusses 2019 nahm der harmonisierte Steuerertragsindex (HEI) um 2.22 auf neu 110.25 zu. Damit verbunden erhöhte sich der Beitrag in den Finanzausgleich für Lyss im Vergleich zum Budget um Fr. 244'524.00.	Fr. -244'524.00
Lastenausgleichssysteme	Die periodengerechten Abgrenzungen der Lastenausgleichssysteme Sozialhilfe und EL sind um Fr. 277'915.00 höher vorgenommen worden als die kantonalen Empfehlungen. Diese Empfehlungen haben im 2. Halbjahr 2020 eine Korrektur nach unten erhalten, welche nicht in der Lysser-Abgrenzung berücksichtigt sind.	Fr. -277'915.00

1.3. Spezialfinanzierung (SF) im Eigenkapital

Spezialfinanzierungen sind eigene Rechnungskreise innerhalb der Jahresrechnung der Gemeinde Lyss. Die Mittel sind zweckgebunden für die Erfüllung von bestimmten Aufgaben. Die Aufgabenbereiche Abfall und Abwasserentsorgung sind gesetzlich vorgeschriebene Spezialfinanzierungen. Für die Spezialfinanzierung Feuerwehr besteht eine rechtliche Grundlage auf Stufe Kanton Bern und der Gemeinde Lyss. Aufgrund der Rechtsgrundlage der Gemeinde Lyss wird die SF Feuerwehr als sogenannte zweiseitige Spezialfinanzierung geführt.

SF Abwasserentsorgung	Rechnungsjahr 2020	Rechnungsjahr 2019	Rechnungsjahr 2018
Ergebnis	-285'756.01	188'005.71	-342'665.35
Verwaltungsvermögen	7'780'831.00	7'650'700.00	6'489'935.00
Bestand Werterhaltung	11'497'955.47	10'857'067.03	10'276'537.03
Eigenkapital	2'366'699.69	2'652'455.70	2'464'449.99

SF Abfall	Rechnungsjahr 2020	Rechnungsjahr 2019	Rechnungsjahr 2018
Ergebnis	-110'497.05	132'982.76	195'249.91
Verwaltungsvermögen	256'071.00'	225'630.00	257'863.00
Eigenkapital	1'661'436.19	1'771'933.24	1'638'950.48

SF Feuerwehr	Rechnungsjahr 2020	Rechnungsjahr 2019	Rechnungsjahr 2018
Ergebnis	139'680.26	92'114.85	132'200.56
Verwaltungsvermögen	3'035'162.00	3'020'284.00	2'986'559.00
Eigenkapital	1'032'272.24	892'591.98	800'477.13

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 285'756.01 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 196'930.00. Diese Schlechterstellung ist auf höhere Kosten bei der ARA Region Lyss-Limpachtal zurückzuführen. Aufgrund von höheren Abwassermengen resultiert ein grösserer Gemeindeanteil als budgetiert.
Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2020 neu Fr. 2'366'699.69 (Konto 29002.00). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf neu Fr. 11'497'955.47 (Konto 29302.00).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 110'497.05 ab. Das Budget 2020 sah ein Aufwandüberschuss von Fr. 128'810.00 vor. Die Besserstellung ist auf tiefere Kosten bei Gebühren der Müve AG sowie beim Verbrauchsmaterial zurückzuführen. Das Eigenkapital hat aufgrund des Aufwandüberschusses auf einen neuen Bestand von Fr. 1'661'436.19 abgenommen.

SF Feuerwehr

Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 139'680.26 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 58'561.00. Die Besserstellung von Fr. 198'541.26 ist im Wesentlichen auf tiefere Kosten für Aus- und Weiterbildung von Fr. 78'655.35 zurückzuführen. Aufgrund der Covid-19 Pandemie im Berichtsjahr 2020 konnten fast keine Aus- und Weiterbildungen durchgeführt werden. Zudem haben höhere Ersatzabgaben als budgetiert von Fr. 71'061.75 zur Besserstellung beigetragen. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt neu Fr. 1'032'272.24 bei einem Verwaltungsvermögen von Fr. 3'035'162.00 per 31.12.2020.

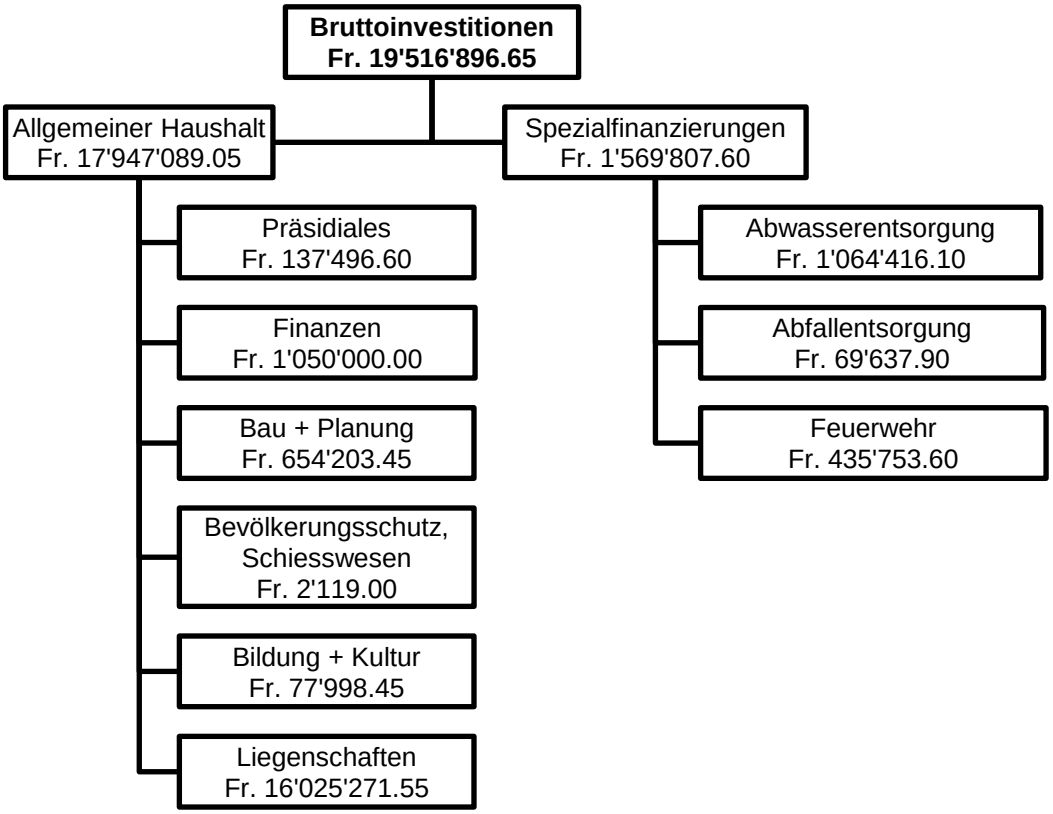
Weitere Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Nebst den drei oben aufgeführten Spezialfinanzierungen im Eigenkapital wird in derselben Bilanzgruppe Nr. 2900 noch die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe geführt. Da es sich aber hierbei um keine zweiseitige Spezialfinanzierung handelt und keine Gegenüberstellungen von Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung entstehen, wird diese Spezialfinanzierung nicht weiter kommentiert.

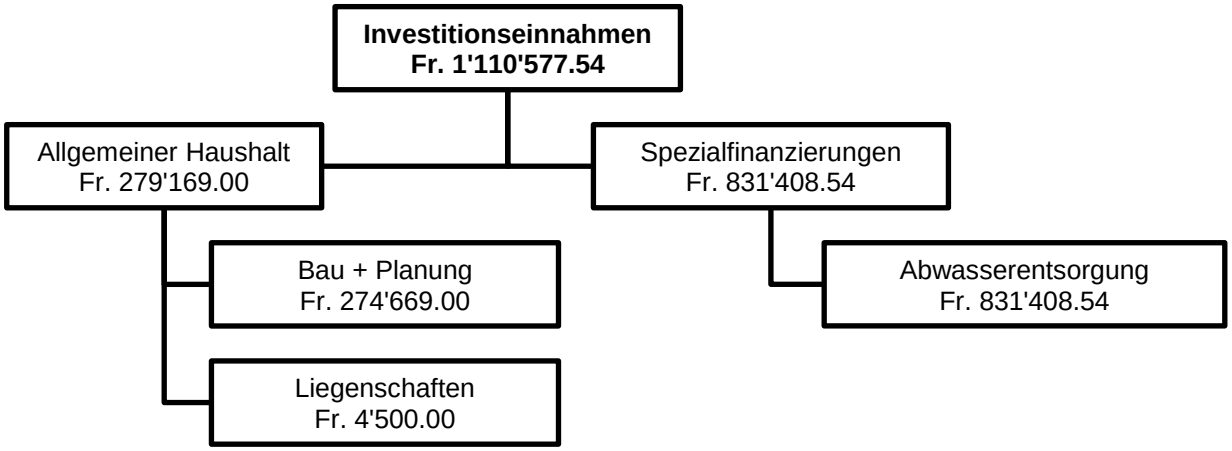
1.4. Investitionsrechnung

Im Berichtsjahr 2020 lagen die Nettoinvestitionen bei Fr. 18'406'319.11. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 18'270'000.00. Einerseits wurden nicht vorgesehene Investitionen im Berichtsjahr 2020 ausgelöst, wie z.B. das Darlehen an die Walk-In-Praxis oder der Kauf der alten Försterschule. Diese beiden Investitionsvorhaben belasteten den Gemeindefinanzhaushalt zusätzlich, konnten aber teilweise durch Investitionsverschiebungen kompensiert werden. Investitionsverschiebungen heisst aber nicht, dass Investitionen gestoppt wurden. Investitionsverschiebungen treten in jedem Jahr auf, da das Investitionsbudget rund ein halbes Jahr vor dem effektiven Investitionskalenderjahr geplant wird.
Im Moment belasten die beiden Grossprojekte Gesamtsanierung Stegmatt und Erweiterung Schule Grentschel die Investitionsrechnung. Im Berichtsjahr 2020 sind für diese beiden Projekte Ausgaben von insgesamt Fr. 10'775'950.75 entstanden.

Investitionsausgaben im Jahr 2020



Investitionseinnahmen im Jahr 2020



1.5. Geldflussrechnung

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

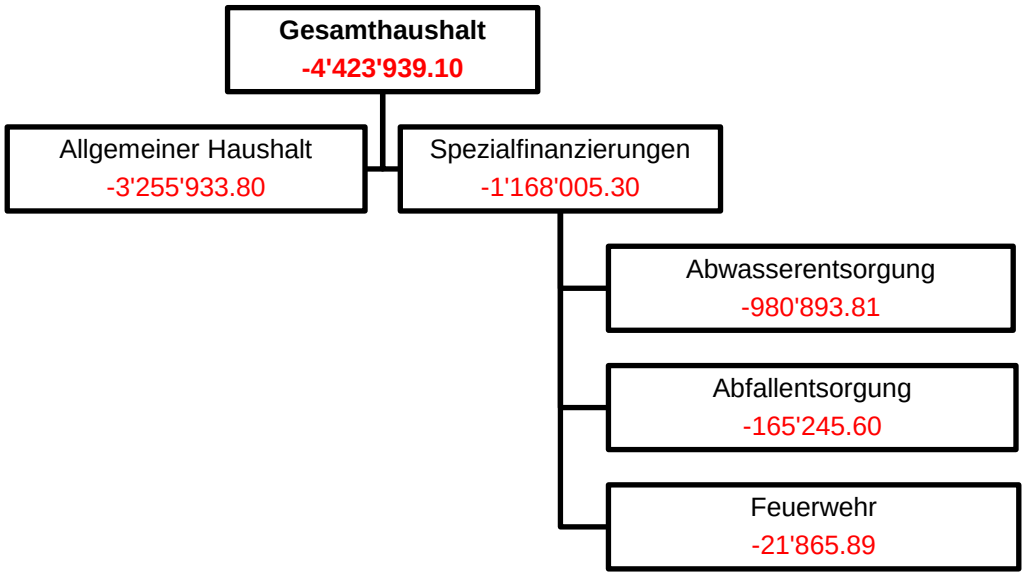
Der Cash-Flow entspricht dem Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit und gibt an, wie viele liquide Mittel der Gemeinde Lyss in der Berichtsperiode zugeflossen sind und inwiefern die Gemeinde Lyss in der Lage war, Investitionen aus den erwirtschaften Mitteln selbst zu finanzieren. Bei der Geldflussrechnung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

Zusammenfassung allgemeiner Haushalt	Rechnungsjahr 2020	Rechnungsjahr 2019	Rechnungsjahr 2018
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	6'081'703.95	4'366'669.82	7'360'927.53
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-17'828'319.20	-4'989'279.50	-4'655'258.79
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	8'490'681.45	5'959'754.44	-10'189'768.91
Total	-3'255'933.80	5'337'144.76	-7'484'100.17

In der Berichtsperiode konnten Investitionen für insgesamt Fr. 6'081'703.95 aus eigenen Mitteln finanziert werden (Cash-Flow). Die fehlenden liquiden Mittel für die Investitionsfinanzierung mussten einerseits mit Fr. 8'490'681.45 fremdfinanziert und anderseits mit Fr. 3'255'933.80 aus den Liquiditätsreserven entnommen werden.

Der Bestand an Netto-Flüssige Mittel/kurzfristige Geldanlagen hat im Berichtsjahr 2020 um Fr. 4'423'939.10 abgenommen. Der Bestand an Netto-Flüssige Mittel per 31.12.2020 liegt neu bei Fr. 4'315'529.69.

Übersicht Geldflussrechnung



1.6. Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2020 Fr. 148'719'815.37 und hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 12'264'812.54 zugenommen. Durch die Investitionstätigkeit hat das Verwaltungsvermögen im Berichtsjahr 2020 um Fr. 13'702'944.00 zugenommen und erklärt damit die Zunahme der Bilanzsumme auf der Aktivseite. Auf der Passivseite ist das Fremdkapital mit einer Zunahme von Fr. 10'858'834.30 für die erhöhte Bilanzsumme verantwortlich. Aufgrund der Investitionstätigkeit mussten zusätzliche Fremddarlehen zur Sicherstellung der Liquidität aufgenommen werden. Insgesamt haben die kurz-/mittelfristigen Darlehen um Fr. 9'0000'000.00 zugenommen.

Der Bilanzüberschuss verbleibt aufgrund des Jahresergebnisses unverändert bei einem Betrag von Fr. 26'100'940.56. Die finanzpolitische Reserve nimmt durch die Einlage der zusätzlichen, systembedingten Abschreibungen von Fr. 24'916.45 auf einen neuen Bestand von Fr. 3'682'654.65 zu.

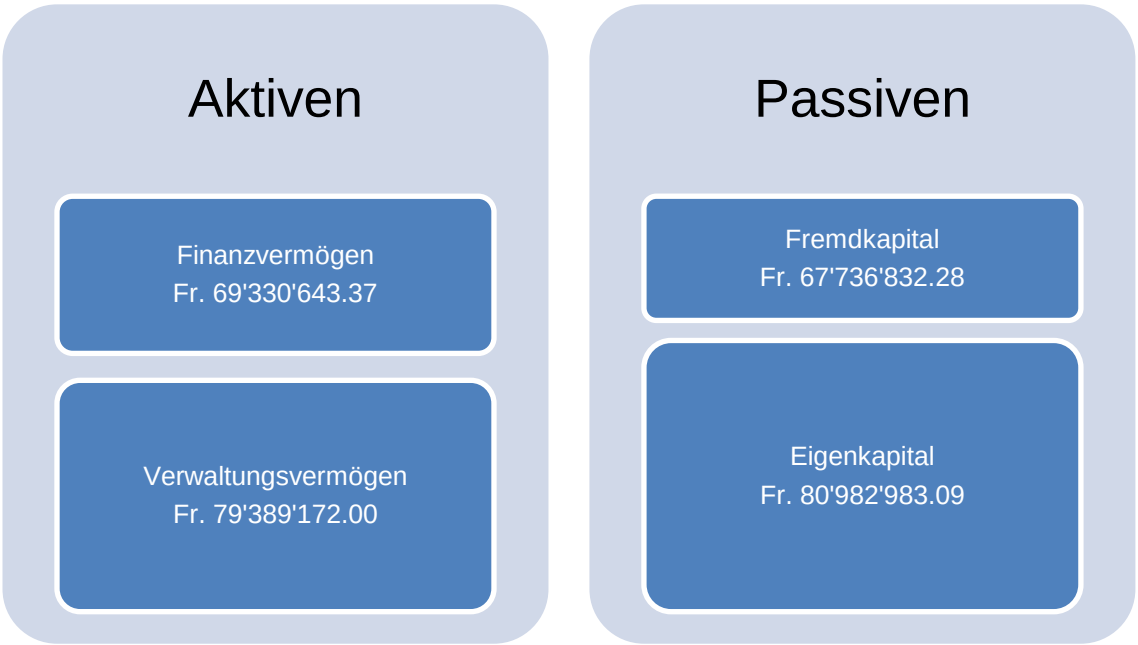
Somit besteht eine Reserve für den allgemeinen Haushalt von 12 Steueranlagezehntel (Bilanzüberschuss 10.8 + finanzpolitische Reserve 1.5). Für Lyss ist diese Situation komfortabel und es besteht eine genügend grosse Reserve um zukünftige Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnung aufzufangen. Drei Viertel der Gemeinden im Kanton Bern weisen eine ähnlich solide Bilanzsituation wie Lyss auf. Der Bilanzüberschuss ist bei diesen Gemeinden rund 8-mal höher als 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 2020 liegt der BÜQ bei 67.2% (Vorjahr 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 76.7%. 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 2020 um Fr. 8'000'000.00 zugenommen. Insgesamt führt die Gemeinde Lyss in der Bilanz langfristige Schulden in der Höhe von Fr. 32'000’000.00 auf, wovon in den nächsten Jahren Fr. 13'000'000.00 ablaufen.
Aufgrund der Darlehenslaufzeit wurde ein Darlehen von Fr. 5'000'000.00 innerhalb der Bilanz von den langfristigen zu den kurzfristigen Darlehen umgebucht.

Die passiven Rechnungsabgrenzungen haben im Berichtsjahr 2020 um Fr. 2'281'845.07 zugenommen. Im Wesentlichen haben die Abgrenzungen für mögliche Steuernachzahlungen für das Steuerjahr 2020 von Fr. 2'525'000.00 zur Erhöhung dieser Bilanzposition geführt. Im Kapitel 1.1 auf der Seite dieses Berichts wurde dieser Sachverhalt beschrieben.

Zur Veranschaulichung wird die aktuelle Bilanz per 31.12.2020 noch grafisch dargestellt.



2. WOV – JAHRESEND-CONTROLLINGBERICHT 2020

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 Produktegruppendefinitionen inklusive des Produktegruppen-Globalbudgets sind vom Grossen Gemeinderat am 24.06.2019 genehmigt worden. Diese genehmigten Unterlagen bilden die Grundlage für das Controlling 2020.

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

Varianten Nr.	**Variantenbeschrieb**	**Kostenauswirkung inkl. Saldo**		
		Kosten	Erlös	Saldo
	Budgetergebnis 2020; Vorlage Gemeinderat Ausgeglichenes Ergebnis			Fr. 0.00
	Budgetergebnis 2020; Genehmigung GGR Ausgeglichene Ergebnis			**Fr. 0.00**

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

2.2. Vorgaben für den Controlling Bericht

Der Gemeinderat hat festgelegt, dass Abweichungen in den Produkten von mehr als 10 % oder Fr. 30’000.00 unter dem Titel „Abweichungsanalyse“ kommentiert werden müssen. Abweichungen unterhalb dieser Limite werden nicht näher ausgeführt. Die Abweichungsanalyse bezieht sich immer auf das Budget und das in der Berichterstattung abgeschlossenem 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 Produktegruppen-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	2020	Beurteilung (neu)
Erfüllt	86%								positiv
	71%	73%	75%	81%	85%	80%	75%	73%	davon gut
Nicht erhoben	16%	13%	18%	14%	7%	11%	20%	16%	davon neutral
Nicht erfüllt	13%	14%	7%	5%	8%	9%	5%	11%	negativ

3. FINANZPLAN

Der am 2.11.2020 vom GGR genehmigte Finanzplan wurde mit den Zahlen des Jahresabschlusses 2020 aktualisiert.
Die Ergebnistabelle des aktualisierten Finanzplans 2020 – 2025 zeigt die nachfolgende finanzielle Entwicklung der Gemeinde Lyss auf:

Beträge in Fr. 1'000

	Planungsperiode Allgemeiner Haushalt	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'425	4'600	4'103	3'132	2'659	2'033
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	3'075	1'718	2'153	2'173	2'298	2'343
	operatives Ergebnis	-8'350	2'882	-1'950	-959	362	311
1.c	ausserordentliches Ergebnis	9'127	2'905	2'911	2'916	2'920	2'925
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**777**	**23**	**961**	**1'957**	**2'559**	**3'235**
2.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**						
2.a	total Fremdmittel kumuliert	47'000	47'692	49'624	49'315	49'359	46'236
3.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**						
3.a	Abschreibungen	752	749	1'580	2'547	2'795	3'258
3.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	74	281	410	464	477
3.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
3.d	Total Investitionsfolgekosten	752	823	1'861	2'957	3'259	3'735
3.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	777	23	961	1'957	2'559	3'235
3.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung mit Folgekosten**	**25**	**-800**	**-900**	**-1'000**	**-700**	**-500**
4.	**Deckung in Steueranlagezehnteln**						
4.a	1 Steueranlagezehntel	2'413	2'264	2'280	2'321	2'362	2'373
4.b	Gesamtergebnis in Steueranlagezehntel	0	-0.4	-0.4	-0.4	-0.3	-0.2
5.	**Entwicklung Reserve allgemeiner Haushalt**						
5.a	Finanzpolitische Reserve	3'683	3'683	3'683	3'683	3'683	3'683
5b	Bilanzüberschuss	26'101	25'301	24'401	23'401	22'701	22'201
5c	**Total Reserve allgemeiner Haushalt**	**29'784**	**28'984**	**28'084**	**27'084**	**26'384**	**25'884**

Der Finanzplan vom Herbst 2020 sowie das Halbjahrescontrolling 2020 deuteten eine Verbesserung des Jahresergebnisses 2020 im Vergleich zum Budget 2020 an. Noch im Herbst 2020 lag die Prognose für das Jahr 2020 bei einem Ertragsüberschuss (vor systembedingten zusätzlichen Abschreibungen) von Fr. 1‘267‘000.00.
Schlussendlich entwickelte sich die Fiskalertragslage positiver als aufgrund der 1. Ratenrechnungen 2020 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 2019 deutlich höhere Fiskalerträge und wirkten sich erst ab September/Oktober 2020 positiv in den Planungen aus.
Aufgrund der immer noch unklaren Situation in Bezug der Pandemie COVID-19 und der damit verbundenen unsicheren Auswirkungen auf den Fiskalertrag nahm der GR Rechnungsabgrenzungen in der Höhe von 2.5 Mio. Franken vor. Zudem belastete die a. o. Einlage in die Spezialfinanzierung Kiesabbau von 1.3 Mio. Franken den allgemeinen Haushalt zusätzlich. Damit entstanden im allgemeinen Haushalt zusätzliche Aufwände von fast 4.0 Mio. Franken. Diese beiden buchhalterischen Vorgänge belasten den allgemeinen Haushalt im Ergebnis 2020. Beide Beträge stehen in Zukunft zur Finanzierung von allfälligen Steuerverluste oder die Verbindungsstrasse T – K22 (Spezialfinanzierung Kiesabbau) zur Verfügung.
Beim kalkulatorischen Zinssatz ab dem Planjahr 2022 kann es noch Anpassungen hinsichtlich der neuen Finanzplanungsperiode 2021 bis 2026 ergeben. Aktuell liegt dieser Zinssatz bei 2.5%. Wird der Trend der Negativzinssätze im Frühjahr 2021 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 Finanzplanergebnisse unter einem Steueranlagezehntel liegen. Es werden zwar Aufwandüberschüsse prognostiziert, jedoch können diese bei positiverem Ertragsverlauf und/oder Aufwandminderungen in ein ausgeglichenes Ergebnis ändern.

4. ECKDATEN

4.1. Übersicht

	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-265'572.80	129'796.16	715'696.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	0.00	-283'307.16	0.00
[1]zusätzliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	24'916.45	0.00	879'947.71
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (Abwasser, Abfall, Feuerwehr)	-265'572.80	413'103.32	-164'251.71
Steuerertrag natürliche Personen (400)	35'310'260.45	36'935'377.07	31'243'727.20
Steuerertrag juristische Personen (401)	4'796'725.25	10'972'595.85	5'760'866.00
Liegenschaftssteuer	2'953'935.85	2'882'630.85	2'720'474.55
Nettoinvestitionen	18'406'319.11	10'252'564.04	7'806'915.12
Bestand Finanzvermögen	69'330'643.37	69'546'494.92	69'627'429.12
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	79'389'172.00	65'868'228.00	55'553'156.00
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	68'317'108.00	54'789'614.00	47'685'280.00
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	11'072'064.00	11'078'614.00	7'867'876.00
Fremdkapital	67'736'832.28	56'877'997.98	47'879'429.85
[2]Eigenkapital	80'982'983.09	75'121'378.30	72'480'009.27
Finanzpolitische Reserve; zusätzliche Abschreibungen	3'682'654.65	3'657'738.20	1'974'129.46
Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)	26'100'940.56	26'100'940.56	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 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-256'572.80	129'796.16	-15'214.88
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	4'703'375.11	3'892'656.20	3'389'007.04
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	12'093'460.25	1'285'092.95	604'761.45
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-1'324'595.76	-738'096.95	-354'952.60
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionstätigkeit	366	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	2'136'346.95	1'849'053.15	2'128'322.39
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-11'264'119.40	-413'951.80	-323'843.77
Selbstfinanzierung		**6'087'894.35**	**6'004'549.71**	**5'514'990.15**
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	5	19'516'896.65	9'486'397.85	10'865'115.89
Investitionseinnahmen	6	1'110'577.54	2'324'226.65	612'551.85
Nettoinvestitionen		**18'406'319.11**	**7'162'171.20**	**10'252'564.04**
Finanzierungsergebnis		**-12'318'424.76**	**-1'157'621.49**	**-4'824'484.41**

5. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE

5.1. Gesamthaushalt

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	16'139'536.39	16'120'091.00	15'306'349.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'390'224.65	14'046'717.00	13'078'355.42
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'703'375.11	4'618'500.00	3'892'656.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	12'093'460.25	605'000.00	1'285'092.95
36	Transferaufwand	46'380'887.75	44'766'377.00	56'234'646.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**93'707'484.15**	**80'156'685.00**	**89'797'100.87**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	44'908'973.35	43'777'500.00	52'647'260.22
41	Regalien und Konzessionen	1'932.00	6'000.00	3'250.00
42	Entgelte	13'488'171.75	13'495'080.00	13'365'244.10
43	Verschiedene Erträge	400.00	600.00	1'318'372.50
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'324'595.76	0.00	738'096.95
46	Transferertrag	21'499'885.42	20'347'140.00	19'228'601.82
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**81'223'958.28**	**77'626'320.00**	**87'300'825.59**
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-12'483'525.87**	**-2'530'365.00**	**-2'496'275.28**
34	Finanzaufwand	1'832'343.38	1'031'450.00	1'284'253.88
44	Finanzertrag	4'931'524.00	2'805'314.00	5'345'426.67
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**3'099'180.62**	**1'773'864.00**	**4'061'172.79**
	OPERATIVES ERGEBNIS	***-9'384'345.25***	***-756'501.00***	***1'564'897.51***
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'136'346.95	384'200.00	1'849'053.15
48	Ausserordentlicher Ertrag	11'264'119.40	756'100.00	413'951.80
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**9'127'772.45**	**371'900.00**	**-1'435'101.35**
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-256'572.80**	**-384'601.00**	**129'796.16**

5.2. Allgemeiner Haushalt

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	15'525'619.04	15'302'505.00	14'576'634.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'054'574.46	12'432'102.00	11'759'938.43
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'372'366.05	4'269'200.00	3'620'102.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'745'024.25	0.00	0.00
36	Transferaufwand	42'577'749.15	41'548'877.00	53'138'267.40
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**86'275'332.95**	**73'552'684.00**	**83'094'943.18**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	44'908'973.35	43'777'500.00	52'647'260.22
41	Regalien und Konzessionen	1'932.00	6'000.00	3'250.00
42	Entgelte	7'329'860.96	7'598'580.00	7'387'906.14
43	Verschiedene Erträge	400.00	600.00	1'318'372.50
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	617'048.20	0.00	33'534.00
46	Transferertrag	21'215'620.07	20'028'440.00	18'788'886.62
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**74'073'834.58**	**71'411'120.00**	**80'179'209.48**
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-12'201'498.37**	**-2'141'564.00**	**-2'915'733.70**
34	Finanzaufwand	1'820'664.98	1'017'950.00	1'272'407.53
44	Finanzertrag	4'895'182.00	2'788'314.00	5'330'163.67
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**3'074'517.02**	**1'770'364.00**	**4'057'756.14**
	OPERATIVES ERGEBNIS	***-9'126'981.35***	***-371'200.00***	***1'142'022.44***
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'132'545.45	377'500.00	1'835'211.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	11'259'526.80	748'700.00	409'881.90
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**9'126'981.35**	**371'200.00**	**-1'425'329.60**
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**0.00**	**0.00**	**-283'307.16**

5.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	321'912.00	482'130.00	333'474.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102'876.56	131'400.00	99'801.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'348'436.00	605'000.00	1'285'092.95
36	Transferaufwand	3'136'654.95	2'685'900.00	2'557'740.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**4'909'879.51**	**3'904'430.00**	**4'276'110.00**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	3'911'324.94	3'700'000.00	3'754'301.76
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	707'547.56	0.00	704'562.95
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**4'618'872.50**	**3'700'000.00**	**4'458'864.71**
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-291'007.01**	**-204'430.00**	**182'754.71**
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	5'251.00	7'500.00	5'251.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**5'251.00**	**7'500.00**	**5'251.00**
	OPERATIVES ERGEBNIS	***-285'756.01***	***-196'930.00***	***188'005.71***
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	**-285'756.01**	**-196'930.00**	**188'005.71**

5.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	279'925.20	326'500.00	267'296.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	627'517.65	715'010.00	645'679.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'196.90	33'000.00	32'233.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	558'302.45	490'000.00	432'699.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**1'504'942.20**	**1'564'510.00**	**1'377'907.69**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'234'346.30	1'266'500.00	1'227'407.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	135'639.65	167'700.00	281'274.20
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**1'369'985.95**	**1'434'200.00**	**1'508'681.70**
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-134'956.25**	**-130'310.00**	**130'774.01**
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	22'451.00	1'500.00	1'372.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**22'451.00**	**1'500.00**	**1'372.00**
	OPERATIVES ERGEBNIS	***-112'505.25***	***-128'810.00***	***132'146.01***
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'008.20	0.00	836.75
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**2'008.20**	**0.00**	**836.75**
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-110'497.05**	**-128'810.00**	**132'982.76**

5.5. Spezialfinanzierung Feuerwehr

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	333'992.15	491'086.00	462'418.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	381'773.34	408'475.00	334'078.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	188'935.60	184'900.00	140'518.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	101'481.20	34'900.00	99'239.45
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**1'006'182.29**	**1'119'361.00**	**1'036'255.90**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'012'639.55	930'000.00	995'628.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	135'014.00	136'000.00	134'662.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**1'147'653.55**	**1'066'000.00**	**1'130'290.70**
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**141'471.26**	**-53'361.00**	**94'034.80**
34	Finanzaufwand	11'678.40	13'500.00	11'846.35
44	Finanzertrag	8'640.00	8'000.00	8'640.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-3'038.40**	**-5'500.00**	**-3'206.35**
	OPERATIVES ERGEBNIS	***138'432.86***	***-58'861.00***	***90'828.45***
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'247.40	0.00	1'286.40
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**1'247.40**	**0.00**	**1'286.40**
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**139'680.26**	**-58'861.00**	**92'114.85**

6. BILANZ

		Jahresrechnung 2020	Jahresrechnung 2019
FINANZVERMÖGEN			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'315'529.69	8'739'468.79
101	Forderungen	29'087'631.52	27'913'542.28
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	1'938'000.00	1'831'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	80.00	400.00
107	Finanzanlagen	5'324'665.55	4'549'601.80
108	Sachanlagen Finanzvermögen	28'664'736.61	27'734'761.96
	TOTAL FINANZVERMÖGEN	**69'330'643.37**	**70'768'774.83**
VERWALTUNGSVERMÖGEN			
140	Sachanlagen VV	70'357'919.00	57'456'128.00
142	Immaterielle Anlagen	1'146'853.00	1'395'700.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'884'400.00	6'834'400.00
	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	**79'389'172.00**	**65'686'228.00**
	AKTIVEN	**148'719'815.37**	**136'455'002.83**
FREMDKAPITAL			
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'329'615.64	3'281'487.61
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	14'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	16'467'757.26	14'185'912.19
205	Kurzfristige Rückstellungen	645'000.00	619'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000'000.00	24'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	294'459.38	791'598.18
	TOTAL FREMDKAPITAL	**67'736'832.28**	**56'877'997.98**
EIGENKAPITAL			
290	Verpflichtungen, Vorschüsse ggü. SF[1]	15'209'843.17	5'316'980.92
293	Vorfinanzierungen	21'941'656.55	30'087'768.46
294	Reserven	3'682'654.65	3'657'738.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'047'888.16	14'413'576.71
299	Bilanzüberschuss	26'100'940.56	26'100'940.56
	TOTAL EIGENKAPITAL	**80'982'983.09**	**79'577'004.85**
	PASSIVEN	**148'719'815.37**	**136'455'002.83**

[1] SF = Spezialfinanzierung

7. SACHGRUPPEN

7.1. Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020	Budget 202	Rechnung 2019
	AUFWAND			
30	Personalaufwand	16'139'536.39	16'120'091.00	15'306'349.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'390'224.65	14'046'717.00	13'078'355.42
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'703'375.11	4'618'500.00	3'892'656.20
34	Finanzaufwand	1'832'343.38	1'031'450.00	1'284'253.88
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	12'093'460.25	605'000.00	1'285'092.95
36	Transferaufwand	46'380'887.75	44'766'377.00	56'234'646.65
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'136'346.95	384'200.00	1'849'053.15
39	Interne Verrechnungen	2'330'335.90	2'733'750.00	2'191'124.00
3	**TOTAL AUFWAND**	**100'006'510.38**	**84'306'085.00**	**95'121'531.90**
	ERTRAG			
40	Fiskalertrag	44'908'973.35	43'777'500.0	52'647'260.22
41	Regalien und Konzessionen	1'932.00	6'000.00	3'250.00
42	Entgelte	13'488'171.75	13'495'080.00	13'365'244.10
43	Verschiedene Erträge	400.00	600.00	1'318'372.50
44	Finanzertrag	4'931'524.00	2'805'314.00	5'345'426.67
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	1'324'595.76	0.00	738'096.95
46	Transferertrag	21'499'885.42	20'347'140.00	19'228'601.82
48	Ausserordentlicher Ertrag	11'264'119.40	756'100.00	413'951.80
49	Interne Verrechnungen	2'330'335.90	2'733'750.00	2'191'124.00
4	**TOTAL ERTRAG**	**99'749'937.58**	**83'921'484.00**	**95'251'328.06**
	ABSCHLUSS			
90	Abschluss Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss	**139'680.26**	**0.00**	**413'103.32**
	Aufwandüberschuss	**396'253.06**	**384'601.00**	**283'307.16**

7.2. Investitionsrechnung

		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	AUSGABEN			
50	Sachanlagen	18'407'213.35	18'270'000.00	8'691'788.70
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	59'683.30	0.00	794'609.15
54	Darlehen	1'000'000.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	50'000.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
5	**TOTAL AUSGABEN**	**19'516'896.65**	**18'270'000.00**	**9'486'397.85**
	EINNAHMEN			
60	Übertrag von Sachanlagen in das FV	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	831'408.54	0.00	1'323'429.30
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	279'169.00	0.00	1'000'797.35
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertrag von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
6	**TOTAL EINNAHMEN**	**1'110'577.54**	**0.00**	**2'324'226.65**
59	Übertrag an Bilanz	1'110'577.54	0.00	2'324'226.65
69	Übertrag an Bilanz	19'516'896.65	18'270'000.00	9'486'397.85
	Nettoinvestitionen	**18'406'319.11**	**18'270'000.00**	**7'162'171.20**

8. GELDFLUSSRECHNUNG

	CHF	CHF
Bezeichnung	**2020**	**2019**
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	0.00	-283'307.16
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'372'366.05	3'620'102.45
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	2'136'346.95	1'849'053.15
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-11'264'119.40	-413'951.80
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	-1'600.00	-552'958.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-1'316'211.85	-1'258'694.25
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-1'124'772.09	-3'181'824.66
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	320.00	-400.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	13'000.00	11'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	112'004.53	-2'388'400.60
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	26'000.00	63'953.80
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	2'978'934.71	8'802'096.89
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	-1'900'000.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	10'149'435.05	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	**6'081'703.95**	**4'366'669.82**
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	-285'756.01	188'005.71
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102'876.56	99'801.95
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-57'719.75	-18'698.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-120'000.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	48'856.60	17'666.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-831'408.54	831'408.54
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	640'888.44	580'530.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	**-502'262.70**	**1'698'714.20**

Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	-110'497.05	132'982.76
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'196.90	32'233.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-8'213.70	-117'581.20
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-165'731.75	219'122.65
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	80'000.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	**-165'245.60**	**266'757.21**
Geldfluss Feuerwehr		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	139'680.26	92'114.85
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	188'935.60	140'518.80
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	10'678.25	-93'512.90
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	20'274.70	-94'134.25
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	54'318.90	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	**413'887.71**	**44'986.50**
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	**-253'620.59**	**2'010'457.91**
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	**5'828'083.36**	**6'377'127.73**
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-16'391'092.65	-5'993'555.50
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	1'050'000.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	-113'226.55	-3'024.00
Verkauf Sachanlagen FV	3'000.00	759'300.00
(-) 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	1'000'000.00	-400'000.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	723'000.00	648'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	**-17'828'319.20**	**-4'989'279.50**

Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-478'631.11	-1'025'820.30
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	**-478'631.11**	**-1'025'820.30**
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	**0.00**	**0.00**
Geldfluss Feuerwehr		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr	-435'753.60	-406'183.80
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	**-435'753.60**	**-406'183.80**
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	**-914'384.71**	**-1'432'004.10**
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**-18'742'703.91**	**-6'421'283.60**
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-12'179.75	-5'104.46
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	6'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-14'000'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-497'138.80	-35'141.10
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	**8'490'681.45**	**5'959'754.44**

Total Geldfluss (alle)	**-4'423'939.10**	**5'915'598.57**
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	8'739'468.79	2'823'870.22
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	**4'315'529.69**	**8'739'468.79**

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. 5'828'083.36** erwirtschaftete die Gemeinde Lyss rund ein Drittel des notwendigen Geldflusses zur Deckung der Investitionstätigkeit mit eigenen Mitteln.

Das Berichtsjahr 2020 wurde mit einer geldmässigen Investitionstätigkeit von Fr.18'742'703.91 stark belastet und ist die Folge aus den geplanten und beschlossenen Investitionen Schulanlage Grentschel und Stegmatt. Zur Sicherstellung der Liquidität musste sich der Gemeindefinanzhaushalt mit zusätzlichen Mitteln von Fr. 8'500'000.00 verschulden.

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

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

9. FINANZKENNZAHLEN

9.1. Gesamthaushalt

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

Kennzahl	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert	Wert			
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich))	-60.74	-54.38	-39.66	-29.56	-4.10	-36.74	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestranchen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. **Richtwert: ≤ 0% Nettovermögen** **<0% - 50% geringe Nettoverschuldung**	☺
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	156.75	70.64	52.94	83.84	33.08	66.13	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können. **Richtwert: > 100% ideal** **60% - 100% problematisch bis vertretbar** **0% - 60% ungenügend**	😐
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages)	0.84	0.84	0.52	0.28	0.28	0.54	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. **Richtwert: < -1% extrem tief** **-1% - 0% sehr tief** **>0% - 1% tief**	☺
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages)	54.26	57.02	47.64	44.51	58.17	52.15	Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. **Richtwert: ≤ 50% sehr gut** **> 50% - 100% gut**	☺
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)	9.82	10.18	12.90	9.85	19.93	12.77	Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. **Aussage: < 10% schwache Investitionstätigkeit** **10.1% - 20% mittlere Investitionstätigkeit** **20.1% - 30% starke Investitionstätigkeit**	☺

Kennzahl	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert	Kommentar/Interpretation	
	Wert	Wert	Wert	Wert	Wert			
Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages)	4.23	4.74	4.79	4.48	5.71	4.79	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	-1'505	-1'329	-1'002	-904	-102	-956	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	7.04	7.95	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	-6.04	-5.96	**Richtwert: 0% - 4% sehr tiefe Belastung**	☺

9.2. Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	2016 Wert	2017 Wert	2018 Wert	2019 Wert	2020 Wert	Mittelwert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	252.31	67.09	62.70	86.83	-26.92	43.87	Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können. **Richtwert: > 100% ideal** **50% - 100% problematisch bis vertretbar** **<50% ungenügend**
							Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100% können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann, wie die Investitionen, von Jahr zu Jahr stark schwanken. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet und beurteilt werden. Die Umbilanzierung der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe (Planungsmehrwerte) im Jahr 2020 führte dazu, dass der Selbstfinanzierungsgrad unter 0% gefallen ist. Ohne diesen buchhalterischen Vorgang wäre der Selbstfinanzierungsgrad im Jahr 2020 mit 33.90% und der Mittelwert mit 70.30% ausgefallen. Somit würde die langfristige Entwicklung im gelben Bereich liegen (vertretbar).
Bilanzüberschussquotient (Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich))	73.69	73.32	69.70	55.55	67.20	67.20	Der Bilanzüberschussquotient zeigt das Eigenkapital (nur Bilanzüberschuss) im Verhältnis zum Fiskalertrag (Steuern + Finanzausgleich). **Richtwert: < 30 % klein** **30% - 60% mittel** **≥ 60% gross**
							Der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet und dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Ein negativer Wert ergibt sich aus einem Bilanzfehlbetrag. Sinkt der BÜQ auf unter 30% ab, können die Reserven der Bilanz Sachgruppe 294 (finanzpolitische Reserve) aufgelöst werden. Bei dieser Kennzahl ist insbesondere die Entwicklung über die Jahre zu beobachten.

9.3. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2016 Wert	2017 Wert	2018 Wert	2019 Wert	2020 Wert	Mittel-wert	Kommentar/Interpretation	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoin-vestitionen)	32.86	76.01	11.28	68.88	196.56	44.33	Kommentar siehe Kapitel 9.1 **Richtwert: > 100% ideal** **60% - 100% problematisch bis vertretbar** **0% - 60% ungenügend**	😐
Kostendeckungsgrad (Aufwand in % des Ertrages)	98.25	87.84	91.30	104.40	94.18	94.25	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	14.75	12.98	**Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes**	☺

9.4. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Kennzahl	2016 Wert	2017 Wert	2018 Wert	2019 Wert	2020 Wert	Mittel-wert	Kommentar/Interpretation	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoin-vestitionen)	keine Inves-tition	75.18	-2'445	keine Investi-tion	-102.39	186.13	Kommentar siehe Kapitel 9.1 **Richtwert: > 100% ideal** **60% - 100% problematisch bis vertretbar** **0% - 60% ungenügend**	☺
Kostendeckungsgrad (Aufwand in % des Ertrages)	112.93	121.53	117.72	109.65	92.66	98.45	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 Wert	2017 Wert	2018 Wert	2019 Wert	2020 Wert	Mittel-wert	Kommentar/Interpretation	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoin-vestitionen)	keine Investitionen			57.27	75.41	153.13	Kommentar siehe Kapitel 9.1 **Richtwert: > 100% ideal** **60% - 100% problematisch bis vertretbar** **0% - 60% ungenügend**	☺
Kostendeckungsgrad (Aufwand in % des Ertrages)	116.22	115.22	113.84	108.79	113.72	100.00	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 2020 der Einwohnergemeinde Lyss:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand **Gesamthaushalt**	Fr.	100'146'190.64
	Ertrag **Gesamthaushalt**	Fr.	99'889'617.84
	Aufwandüberschuss	Fr.	256'572.80

davon

Aufwand **Allgemeiner Haushalt**	Fr.	92'713'508.24
Ertrag **Allgemeiner Haushalt**	Fr.	92'713'508.24
Ausgeglichenes Ergebnis	Fr.	0.00
Aufwand **Abwasserentsorgung**	Fr.	4'909'879.51
Ertrag **Abwasserentsorgung**	Fr.	4'624'123.50
Aufwandüberschuss	Fr.	285'756.01
Aufwand **Abfallentsorgung**	Fr.	1'504'942.20
Ertrag **Abfallentsorgung**	Fr.	1'394'445.15
Aufwandüberschuss	Fr.	110'497.05
Aufwand **Feuerwehr**	Fr.	1'017'860.69
Ertrag **Feuerwehr**	Fr.	1'157'540.95
Ertragsüberschuss	Fr.	139'680.26

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Fr.	19'516'896.65
	Einnahmen	Fr.	1'110'577.54
	Nettoinvestitionen	Fr.	18'406'319.11

CONTROLLINGBERICHT 2020	Kosten	Fr.	100'130'511.64
	Erlöse	Fr.	100'130'511.64
	Saldo	Fr.	0.00

ANTRAG

Dem Grossen Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung 2020 zusammen mit dem Controlling Bericht 2020 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Lyss

Lyss, 22. März 2021	Andreas Hegg Gemeindepräsident	Daniel Strub Abteilungsleiter Präsidiales	Bruno Steiner Abteilungsleiter Finanzen

11. GENEHMIGUNG

Der Grosse Gemeinderat von Lyss hat die Jahresrechnung 2020 und den Controlling Bericht 2020 gemäss dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grosser Gemeinderat Lyss

Lyss, 17. Mai 2021	Jürgen Gerber Präsident	Silvia Wüthrich Sekretärin

12. BESTÄTIGUNGSBERICHT BDO AG

Tel. +41-32-346-22-22
Fax +41-32-346-22-23
www.bdo.ch

BDO AG
Längfeldweg 116A
2504 Biel-Bienne

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2020

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 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

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 2020 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 2020 mit Aktiven und Passiven von CHF 148'719'815.37 und einem Aufwandsüberschuss (Gesamthaushalt) von CHF 231'656.35 zu genehmigen.

Biel-Bienne, 26. März 2021
BDO AG

Marcel Wasem	Thomas Stutz
Leitender Revisor Zugelassener Revisionsexperte	Zugelassener Revisionsexperte

13. PRODUKTEGRUPPEN

		Jahresrechnung 2020			Budget 2020
		Kosten	**Erlöse**	**Saldo**	**Saldo**
111	**Präsidialdienste**				
1111	Behörde	779'541.53	-51'878.50	727'663.03	621'738.00
1112	Sekretariatsdienste + Dienstleistungen	704'109.75	-16'892.45	687'217.30	638'876.00
1113	Öffentlichkeitsarbeit + Promotion	229'227.10	0.00	229'227.10	95'596.00
	Total Präsidialdienste	**1'712'878.38**	**-68'770.95**	**1'644'107.43**	**1'356'210.00**
211	**Finanzen**				
2111	Finanzdienstleistungen	12'460'711.24	-13'508'109.05	-1'047'397.81	-613'893.00
2112	Steuern	8'801'612.85	-45'440'835.95	-36'639'223.10	-36'239'720.00
2113	AHV-Zweigstelle	193'254.75	-58'605.60	134'649.15	228'150.00
	Total Finanzen	**21'455'578.84**	**-59'007'550.60**	**-37'551'971.76**	**-36'625'463.00**
212	**Support + Querschnittsdienstleistungen**				
2121	Personal	434'201.25	-41.45	434'159.80	387'430.00
2122	Informatik + Kommunikation	726'387.93	-162'130.00	564'257.93	598'400.00
	Total Support + Querschnittsdienstleistungen	**1'160'589.18**	**-162'171.45**	**998'417.73**	**985'830.00**
311	**Planung / Verfahren**				
3111	Raumplanung	862'536.79	-73'799.68	788'737.11	463'934.00
3112	Öffentlicher Verkehr	1'604'117.87	-53'042.01	1'551'075.86	1'569'113.00
3113	Umwelt + Landschaft	149'594.18	-60'085.89	89'508.29	168'997.00
3114	Bauinspektorat	456'561.47	-207'598.40	248'963.07	337'061.00
	Total Planung / Verfahren	**3'072'810.31**	**-394'525.98**	**2'678'284.33**	**2'539'105.00**
312	**Hochbau**				
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	1'534'898.04	-66'327.05	1'468'570.99	1'393'586.00
	Total Hochbau	**1'534'898.04**	**-66'327.05**	**1'468'570.99**	**1'393'586.00**
313	**Tiefbau**				
3131	Verkehrsanlagen	4'924'622.12	-444'290.21	4'480'331.91	4'370'022.00
3132	Öffentliche Grünanlagen	765'392.56	-4'642.66	760'749.90	612'573.00
3133	Fliessgewässer	774'037.53	-6'242.41	767'795.12	942'873.00
3134	DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof	1'741'103.45	-1'809'550.99	-68'447.54	-84'923.00
	Total Tiefbau	**8'205'155.66**	**-2'264'726.27**	**5'940'429.39**	**5'840'545.00**
314	**Entsorgung**				
3141	Abwasserentsorgung	4'909'879.51	-4'909'879.51	0.00	0.00
3142	Abfallentsorgung	1'671'355.35	1'671'355.35	0.00	0.00
	Total Entsorgung	**6'581'234.86**	**-6'581'234.86**	**0.00**	**0.00**
411	**Sicherheit**				
4111	Ruhe + Ordnung	1'264'278.92	-455'266.25	809'012.67	676'943.00
4112	Registerführung	403'365.34	-182'551.90	220'813.44	246'642.00
4113	Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	1'671'986.32	-1'347'015.95	324'970.37	330'020.00
	Total Sicherheit	**3'339'630.58**	**-1'984'834.10**	**1'354'796.48**	**1'253'605.00**

		Jahresrechnung 2020			Budget 2020
		Kosten	**Erlöse**	**Saldo**	**Saldo**
412	**Friedhof+ Bestattung**				
4121	Friedhofverwaltung	165'020.58	-35'018.60	130'001.98	194'070.00
4122	Friedhofunterhalt + Beisetzung	188'221.51	0.00	188'221.51	284'511.00
	Total Friedhof+ Bestattung	**353'242.09**	**-35'018.60**	**318'223.49**	**478'581.00**
413	**Liegenschaften**				
4131	Verwaltung	524'244.10	-855'265.00	-331'020.90	-321'900.00
4132	Betrieb	8'047'930.62	-3'781'207.17	4'266'723.45	3'980'641.00
4133	Liegenschaftsstrategie	2'354'045.26	-522'017.00	1'832'028.26	1'350'925.00
4134	Spielplätze	132'611.35	0.00	132'611.35	117'280.00
	Total Liegenschaften	**11'058'931.33**	**-5'158'489.17**	**5'900'342.16**	**5'126'946.00**
611	**Volksschule**				
6111	Unterricht	8'657'500.57	-864'306.65	7'793'193.92	7'862'328.00
6112	Kulturangebot	57'321.85	0.00	57'321.85	71'500.00
6113	Tagesschule	1'682'490.95	-1'649'944.05	32'546.90	533'800.00
6114	Infrastruktur	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Volksschule	**10'397'313.37**	**2'514'250.70**	**7'883'062.67**	**8'467'628.00**
612	**Zusätzliche Bildungsangebote**				
6121	Freiwillige Kurse	54'941.75	-44'055.00	10'886.75	20'200.00
6122	Bildungsinstitutionen	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00
6123	Musikschule	433'160.85	-4.80	433'156.05	467'000.00
	Total Zusätzliche Bildungsangebote	**490'102.60**	**-44'059.80**	**446'042.80**	**489'200.00**
613	**Gesellschaft + Kultur**				
6131	Gesellschaft + Kultur	508'758.87	-750.00	508'008.87	570'190.00
6132	Gemeindebibliothek	180'937.50	-65'983.85	114'953.65	107'550.00
6133	Regionale und kantonale Kulturförderung	205'759.00	-33'154.00	172'605.00	286'000.00
§	**Total Gesellschaft + Kultur**	**895'455.37**	**-99'887.85**	**795'567.52**	**963'740.00**
711	**Soziale Sicherung**				
7111	Sachhilfe/Beratung	23'827'849.95	-17'785'794.01	6'042'055.94	6'598'384.00
7112	DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	984'120.90	-61'887.68	922'233.22	212'018.00
7113	Alimentenwesen	1'896'490.32	-1'465'709.97	430'780.35	169'808.00
	Total Soziale Sicherung	**26'708'461.17**	**-19'313'391.66**	**7'395'069.51**	**6'980'210.00**
712	**Angebote institutionelle Sozialhilfe**				
7121	Angebote Vorschule	1'451'289.93	-1'058'544.80	392'745.13	461'672.00
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	1'632'832.13	-1'376'727.80	256'104.33	169'605.00
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	9'363.10	0.00	9'363.10	0.00
7124	Angebote SeniorInnen	70'844.70	0.00	70'844.70	119'00.00
	Total Angebote institutionelle Sozialhilfe	**3'164'329.86**	**-2'435'272.60**	**729'057.26**	**750'277.00**
	Rechnungsergebnis 2020	**0.00**			
	Budgetergebnis 2020				**0.00**
	Keine Besser- oder Schlechterstellung	**0.00**			

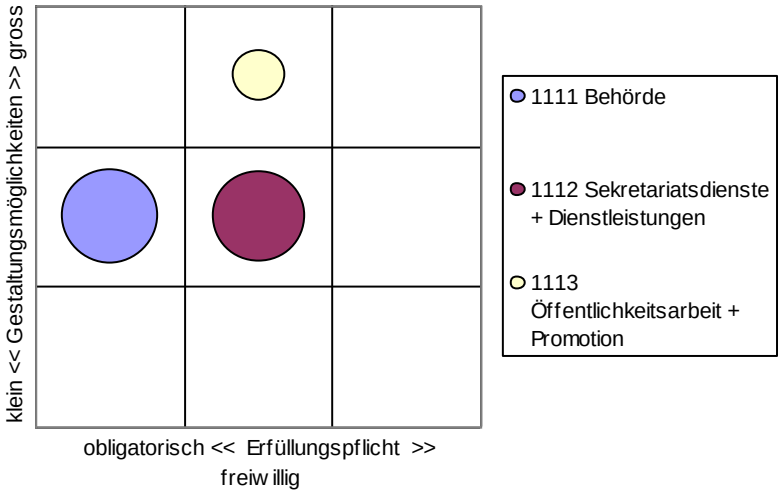
Verantwortung	Gemeindeschreiber	Strub Daniel
Stellvertretung	GemeindeschreiberIn-Stv.	Wüthrich Silvia

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

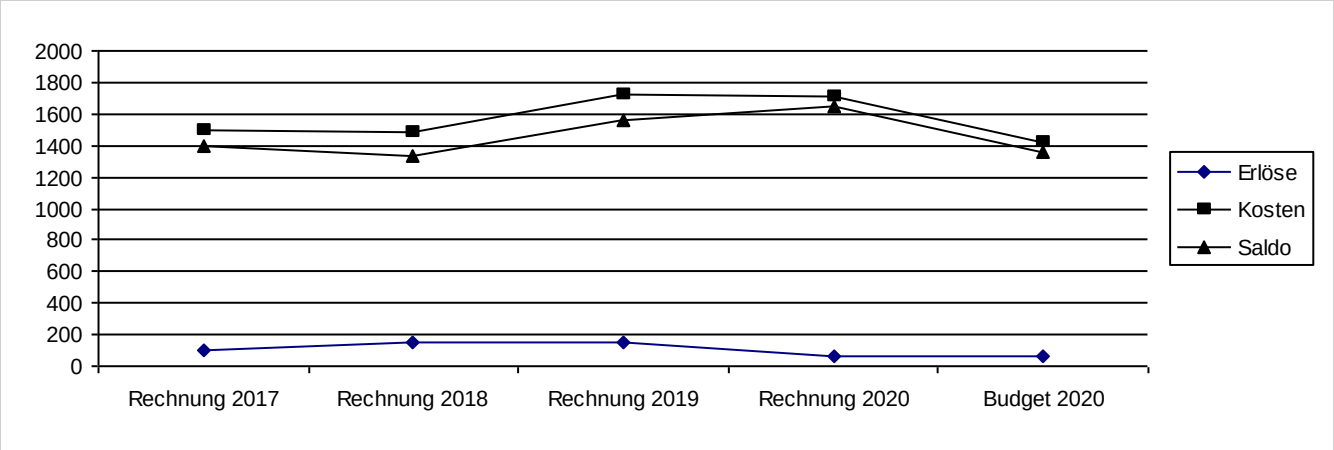


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	943'201.15	829'479.65	884'712.50	876'530.00	949'778.35
A Sachkosten	346'242.22	500'501.95	536'090.60	396'780.00	502'739.38
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen			119'263.50		134'540.60
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	206'923.35	153'426.65	177'695.10	142'000.00	125'820.05
E Vermögenserträge + Entgelte	-87'988.25	-137'786.95	-146'144.60	-51'700.00	-62'719.95
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-9'379.25	-7'275.60	-6'051.00	-7'400.00	-6'051.00
	1'398'999.22	**1'338'345.70**	**1'565'566.10**	**1'356'210.00**	**1'644'107.43**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
1111 Behörde Kosten	745'109.97	752'067.14	807'285.15	662'438.00	779'541.53
1111 Behörde Erlöse	-57'031.15	-102'364.25	-52'824.00	-40'700.00	-51'878.50
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Kosten	661'497.40	695'200.83	689'849.69	657'276.00	706'109.75
1112 Sekretariatsdienste + Dienstleistungen Erlöse	-48'193.25	-109'936.88	-100'163.60	-18'400.00	-18'892.45
1113 Öffentlichkeitsarbeit + Promotion Kosten	97'616.25	103'378.86	221'418.86	95'596.00	229'227.10
	1'398'999.22	**1'338'345.70**	**1'565'566.10**	**1'356'210.00**	**1'644'107.43**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
1111	Abstimmungs-/Wahlwochenenden	Anz.	3	5	4	4	3
1111	Stimmberechtigte (Bund/Kanton)	Anz.	10071	10387	10511	10500	10600
1111	GR-Sitzungen	Anz.	24	22	22	25	28
1111	GGR-Sitzungen	Anz.	6	7	6	6	5
1113	Landfläche im Gemeindegebiet	m2	2485000	2487940	2478478	2455000	2479657
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	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Positive Wahrnehmung von Lyss	111	(W1) Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region	55%	48%	100%	100%	nicht erhoben ☹
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	77%	70%	70%	>95%	64.8% ☹
Rasche und effiziente Dienstleistungen für Behörden	1112	(L3) Unterlagen (Einladungen/Protokolle) für Behörden rechtzeitig gemäss Vorgaben zugestellt	100%	100%	100%	>95%	100% ☺
Informationstätigkeit	1113	(L4) Publikationen von wichtigen Entscheidungen innert Wochenfrist	>95%	>95%	>95%	>95%	>95% ☺
Informationstätigkeit mittels InfoBlatt	1113	(L5) Turnus (InfoBlatt)				2-3 / Jahr	3 ☺
Unterstützung Anlässe mit regionaler bis internationaler Ausstrahlung (Promotion)	1113	(L6) Beitrag pro EinwohnerIn (Promotion)				5.00 - 9.00 / Einw.	3.99 ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
111 Kosten	1'504'223.62	1'550'646.83	1'718'553.70	1'415'310.00	1'714'878.38
111 Erlöse	-105'224.40	-212'301.13	-152'987.60	-59'100.00	-70'770.95
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**1'398'999.22**	**1'338'345.70**	**1'565'566.10**	**1'356'210.00**	**1'644'107.43**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele			Begründung	Massnahme
W1	111	Positive Wahrnehmung von Lyss: Ergebnisse Gemeinderankings im vorderen Drittel im Vergleich zur Region nicht erhoben anstelle von 100%	im 2020 ist nur das Bilanz-Städteranking vorhanden. Im Normalfall sind wir dort im hinteren Drittel	Keine; Indikator wird im 2020 zum letzten Mal erhoben
L2	1111	Erledigungsfrist parlamentarische Vorstösse: Vorgegebene Fristen sind eingehalten 64.8% anstelle von >95%	Die schlechte Bewertung ist vor allem auf die "Altlasten" zurück zu führen, welche noch nicht aufgearbeitet sind	Aufarbeitung aktiv angehen
L6	1113	Unterstützung Anlässe mit regionaler bis internationaler Ausstrahlung (Promotion): Beitrag pro EinwohnerIn (Promotion) 3.99 anstelle von 5.00 - 9.00 / Einw.	Es wurden viel weniger Anlässe durchgeführt/organisiert, die durch die Gemeinde unterstützt werden konnten. Folgekosten aus Corona sind darin nicht abgebildet	

Bemerkungen

Jahrerechnung 2019
Im Vergleich zu anderen Jahren sind die Kosten im Jahr 2019 höher ausgefallen. Damit die Vergleichbarkeit gewährleistet ist, wird an dieser Stelle kurz auf das Jahr 2019 eingegangen:
1) Schwingerkönig-Feier Stucki Christian
Der Gesamtkostenaufwand 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.

Jahr 2020
Der Vergleich zwischen Budget 2020 und Rechnung 2020 ergibt höhere Kosten von Fr. 287'897.43 und ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen:

Am 9.12.2019 genehmigte der GGR einer Gesamterhöhung der Stellenprozente für den Gemeinderat zu. Diese Erhöhung verursachte in der Rechnung 2020 höhere Kosten von Fr. 78'479.20, welche im Budget 2020 nicht vorgesehen waren.

Der freie Gemeinderatskredit wurde im Jahr 2020 um Fr. 65'368.70 überschritten. Einerseits ist diese Überschreitung auf Solidaritätsbeiträge im Zusammenhang mit COVID-19 zurückzuführen, andererseits auf die Errichtung des Stuckiplatzes.

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 2020 Abschreibungskosten von Fr. 134'540.60 welche im Budget 2020 noch nicht berücksichtigt waren (Zeitpunkt der Realisation war bei der Budgetgenehmigung noch offen).

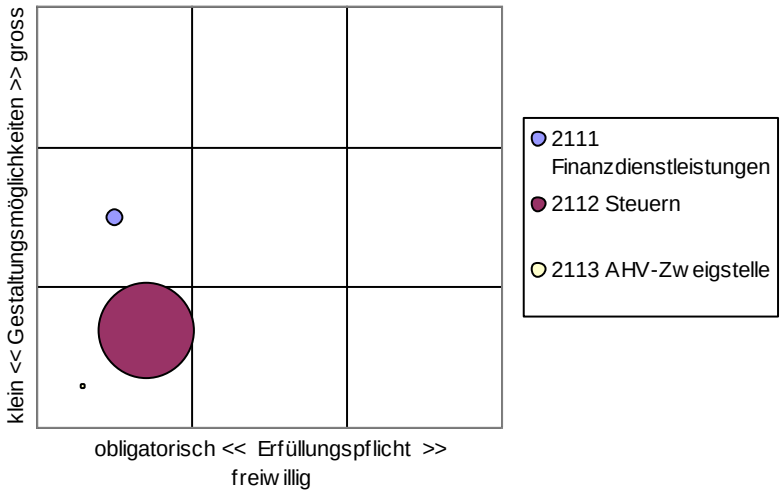
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
2111	Finanzdienstleistungen	• Liefern von Informationen für die finanzielle Führung • Verwalten Vermögen und bewirtschaften der Schulden • Führen von Buchhaltungen für gemeindenahestehende Organisationen	Bevölkerung; Kanton; GGR; GR; Mitarbeitende	1	2
2112	Steuern	• Schaffen der Voraussetzungen für Steuerbezug durch kantonale Behörden • Erheben von Sonderabgaben	Kanton; Bund; natürliche und juristische Personen	1	1
2113	AHV-Zweigstelle	• Vollzug der Sozialversicherungsaufgaben	Bevölkerung; Amtsstellen	1	1

Handlungsspielraum

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

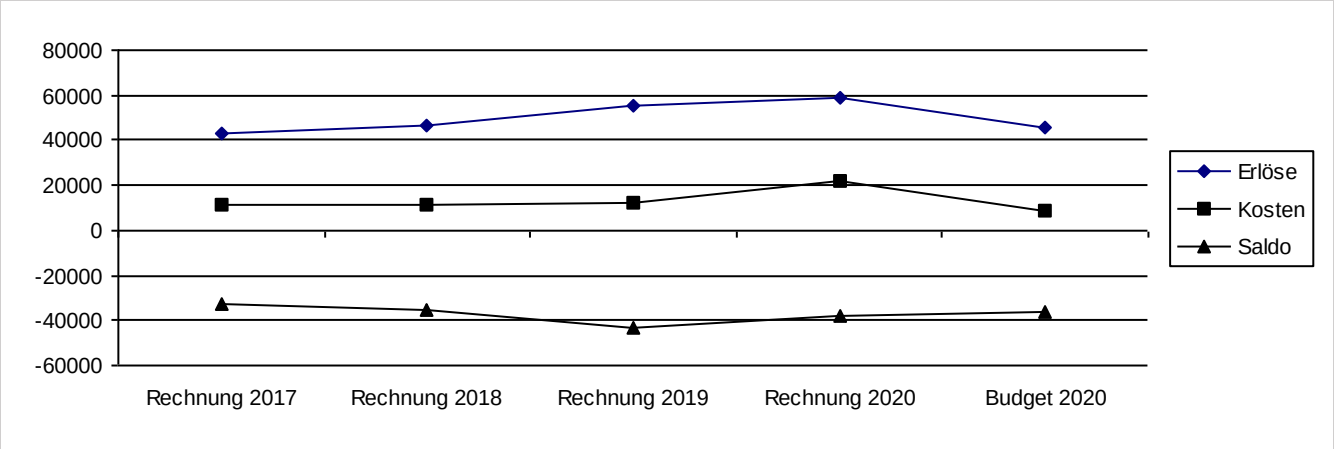


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	739'325.65	768'542.30	738'135.35	798'920.00	782'231.65
A Sachkosten	1'521'869.29	1'129'379.71	-248'628.77	-93'253.00	728'078.56
A Kapitalkosten	587.60	378'364.81	316'451.32		297'145.85
A Finanzaufwand	758'296.12	127'568.27	96'564.90	305'370.00	882'424.98
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	7'979'577.31	8'998'351.84	11'088'570.45	7'803'900.00	18'765'697.80
E Finanzertrag	-825'810.53	-2'528'791.48	-1'359'866.27	-600'500.00	-1'738'486.80
E Steuerertrag + Abgeltungen	-41'644'367.65	-43'224'375.95	-52'562'540.22	-43'892'500.00	-44'826'053.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-42'438.41	-51'409.91	-57'905.62	-45'100.00	-68'758.52
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-903'281.00	-917'070.41	-999'369.85	-902'300.00	-12'374'251.93
	-32'416'241.62	**-35'319'440.82**	**-42'988'588.71**	**-36'625'463.00**	**-37'551'971.76**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
2111 Finanzdienstleistungen Kosten	1'908'635.27	2'593'348.52	835'432.07	653'610.00	12'490'781.69
2111 Finanzdienstleistungen Erlöse	-1'482'710.29	-3'216'751.57	-3'193'590.44	-1'267'503.00	-13'538'179.50
2112 Steuern Kosten	8'846'808.35	8'615'378.35	12'070'487.03	8'892'280.00	8'802'612.85
2112 Steuern Erlöse	-41'882'526.30	-43'481'855.60	-52'842'210.22	-45'132'000.00	-45'441'835.95
2113 AHV-Zweigstelle Kosten	253'289.35	227'982.68	196'626.95	285'650.00	200'254.75
2113 AHV-Zweigstelle Erlöse	-59'738.00	-57'543.20	-55'334.10	-57'500.00	-65'605.60
	-32'416'241.62	**-35'319'440.82**	**-42'988'588.71**	**-36'625'463.00**	**-37'551'971.76**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
2112	Steuerertrag natürliche Personen NP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	1893.6	2031.5	2176	2042.3	2245.5
2112	Steuerertrag juristische Personen JP (einfache Steuer) in TFr.	TFr.	349.1	323.1	447	436.8	363.9
2112	Anzahl Steuerpflichtige NP	Anz.	9294	9376	9572	9600	9672
2112	Anzahl Steuerpflichtige JP	Anz.	715	774	800	790	816
2113	Neuanmeldungen Ergänzungsleistungen	Anz.	164	142	186	0	188
2113	*Anzahl Abrechnungspflichtige*	*Anz.*	*2645*	*2706*	*2996*	*2800*	*3046*
2113	Ergänzungsleistungen Revisionen	Anz.	770	920	1069	0	853
2113	Anzahl Anspruchspersonen auf Ergänzungsleistungen	Anz.	734	732	788	0	816
2113	Anzahl Lohnbescheinigungen	Anz.	0	1121	971	0	1071
2113	Anzahl AHV/IV-Renten	Anz.	1783	1837	1898	2000	1928

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Zeitgerechte Bereitstellung der Unterlagen	211	(W1) Anzahl Beanstandungen (bei Finanzen)	0	0	0	0	0 ☺
Erfüllen der gesetzlichen Rahmenbedingungen von Bund+Kanton	2113	(W2) An kantonaler Inspektion bemängelte Pendenzen	0	0	0	0	0 ☺
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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
211 Kosten	11'008'732.97	11'436'709.55	13'102'546.05	9'831'540.00	21'493'649.29
211 Erlöse	-43'424'974.59	-46'756'150.37	-56'091'134.76	-46'457'003.00	-59'045'621.05
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**-32'416'241.62**	**-35'319'440.82**	**-42'988'588.71**	**-36'625'463.00**	**-37'551'971.76**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2020 und Budget 2020 liegt bei Fr. 926'508.76 (Produktegruppe 211) und ist somit eine Besserstellung im Vergleich zur Planung.

2111 Finanzdienstleistungen
Für vorangehende Steuerjahre (2012 bis 2019) sind im Rechnungsjahr 2020 bei den Einkommenssteuern Nachzahlungen von Fr. 1'292'785.00 eingenommen worden.

Die Einnahmen bei den Quellensteuern sind im Vergleich zum Budget 2020 um Fr. 249'356.65 höher ausgefallen. Dies aufgrund der quantitativen Zunahme der quellensteuerpflichtigen Personen.

Für vorangehende Steuerjahre (2014 bis 2019) sind im Rechnungsjahr 2020 bei den Vermögenssteuern Nachzahlungen von knapp 0.9 Mio. Franken eingenommen worden.

Die Vermögenssteuern Natürliche Personen haben im vergangenen Steuerjahr 2020 (1. bis 3. Rate) um Fr. 477'310.00 im Vergleich zum Steuerjahr 2019 (1. bis 3. Rate) zugenommen.

Finanzdienstleistungen (Kosten/Erlöse) / Beiträge Dritter und Beiträge von Dritten:
Auffallend in den Eckdaten des Controllings 2020 (Produkt 2111) ist, dass Summen Beiträge Dritter/ Beiträgen an Dritte im Vergleich zu den Vorjahr eine grosse Schwankung aufweist. Dies ist auf die Einlage in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital von Fr. 11'488'460.25 zurückzuführen. Hierbei handelt es sich um keine Belastung des Gemeindefinanzhaushalts! Diese Erhöhung entstand durch die Umbilanzierung der Bilanzposition Mehrwertabgabe (Konto 29308.98/99 zu 29005.00/01) und musst aufgrund der Rechnungslegungsvorschriften HRM2 vorgenommen werden.

Damit der Gemeindefinanzhaushalt im kommenden Jahr 2021 nicht von Rückzahlungen aus Veranlagun-gen des Steuerjahres 2020 belastet wird, sind passive Rechnungsabgrenzungen in der Höhe von Fr. 1.5 Mio. vorgenommen worden. Diese Abgrenzung liegt bei rund 3% des gesamten Fiskalertrags des Berichtsjahrs 2020 (Vorsichtsprinzip).

Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie werden sich erst im Rechnungsjahr 2021 zeigen. In diesem Jahr 2021 erfolgen die Veranlagungen des Steuerjahres 2020 und es wird sich zeigen, ob und in welcher Höhe Rückzahlungen für das Steuerjahr 2020 erfolgen. Damit der Gemeindefinanzhaushalt im kommenden Jahr 2021 nicht von Rückzahlungen aus Veranlagungen des Steuerjahres 2020 belastet wird, sind passive Rechnungsabgrenzungen in der Höhe von 1.0 Mio. Franken vorgenommen worden.

212 - Support + Querschnittsdienstleistungen

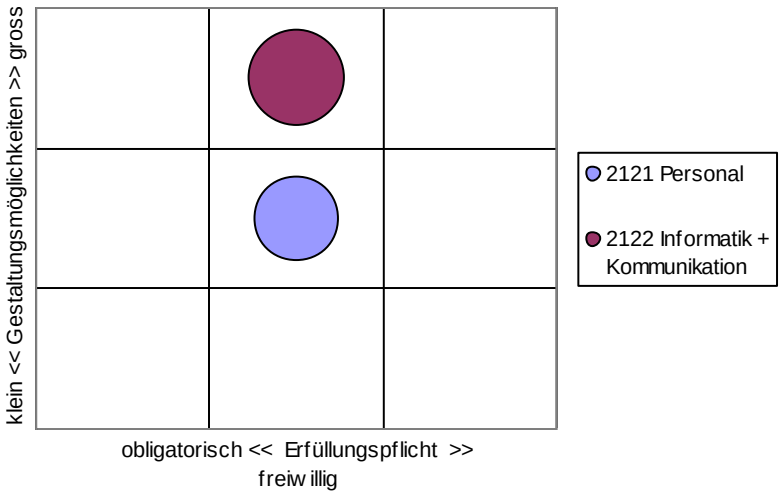
Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
2121	Personal	• Personalmanagement • Sicherstellen der Lernendenbetreuung • Führen der Lohnbuchhaltung	Behörden; Mitarbeitende; Amtsstellen	2	2
2122	Informatik + Kommunikation	• Umsetzen der Informatik-Strategie • Sicherstellen Betrieb und Unterhalt der ICT-Infrastruktur • Sicherstellen Support/-Benutzerunterstützung	Behörden; Mitarbeitende	2	3

Handlungsspielraum

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

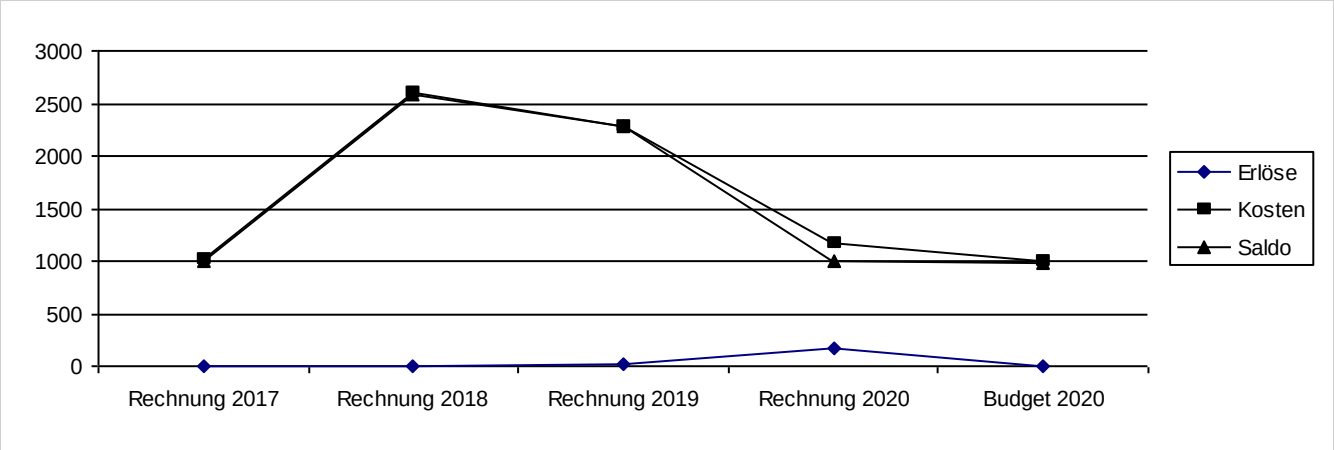


Legislaturziele

- 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 fortschrifttlicher und fairer Arbeitgeber.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	415'499.45	1'971'128.75	145'177.20	361'200.00	349'763.50
A Sachkosten	547'889.15	577'323.45	653'872.89	583'020.00	717'145.44
A Kapitalkosten	4'571.45	3'463.31	2'901.67		2'723.24
A Abschreibungen	47'579.55	47'579.00	47'579.00	47'600.00	47'579.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	910.00	720.00	1'440'452.00	1'010.00	43'378.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-136.30	-3.70	-1'245.01		-7'002.45
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-8'840.00	-8'840.00	-8'840.00	-7'000.00	-155'169.00
	1'007'473.30	**2'591'370.81**	**2'279'897.75**	**985'830.00**	**998'417.73**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
2121 Personal Kosten	439'975.95	2'042'558.95	1'866'980.40	387'430.00	434'599.75
2121 Personal Erlöse	-23'792.95	-116.25	-202'699.81		-439.95
2122 Informatik + Kommunikation Kosten	600'130.30	557'768.11	624'457.16	605'400.00	726'387.93
2122 Informatik + Kommunikation Erlöse	-8'840.00	-8'840.00	-8'840.00	-7'000.00	-162'130.00
	1'007'473.30	**2'591'370.81**	**2'279'897.75**	**985'830.00**	**998'417.73**

212 - Support + Querschnittsdienstleistungen

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
2121	Total Gehaltsbezüger	Anz.	402	419	414	420	417
2121	Gehaltsbezüger im Monatslohn	Anz.	183	196	196	175	196
2121	Gehaltsbezüger im Stundenlohn	Anz.	219	223	218	245	221
2121	Stellenprozente Kader	%	1320	1320	1320	1320	1360
2121	Stellenprozente Angestellte	%	10063	11036	11096	11050	11631
2121	Stellenprozente Lernende	%	900	900	900	1000	900
2122	Anzahl IT-Arbeitsplätze	Anz.	97	98	99	137	136
2122	IT-Kosten pro Arbeitsplatz	Fr.	6094.75	5601	6218.05	4420	5599

Verantwortung	FinanzverwalterIn	Bruno Steiner
Stellvertretung	FinanzverwalterIn-Stv.	Karin Kunz

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Attraktiver Arbeitgeber	2121	(W3) Fluktuationsrate	5%	6.83	6.39	<7%	6.79 ☺
Soziale Verantwortung wahrnehmen	2121	(W2) Anzahl Auszubildende	9	10	10	10	10 ☺
Zufriedene Mitarbeitende	2121	(W1) Resultat Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse ist gut bis sehr gut (Erhebung jeweils im 2. Legislaturjahr)	nicht erhoben	nicht erhoben	nicht erhoben	nicht erhoben	erhoben ☺
Leistungsziele							
Aus- und Weiterbildung sicherstellen	212	(L1) Teilnehmertage pro Mitarbeitende im Monatslohn (im 2-Jahres-Durchschnitt)	>1 Tag	erfüllt	>1 Tag	1 Tag	>1 Tag ☺
Verlässliches IT-System	2122	(L2) Störungen werden rasch und kompetent innert 4 Std. behoben	>90%	>95	>90%	>90%	>90% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
212 Kosten	1'040'106.25	2'600'327.06	2'491'437.56	992'830.00	1'160'987.68
212 Erlöse	-32'632.95	-8'956.25	-211'539.81	-7'000.00	-162'569.95
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**1'007'473.30**	**2'591'370.81**	**2'279'897.75**	**985'830.00**	**998'417.73**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Im Vergleich zwischen der Rechnung 2020 und dem Budget 2020 resultiert eine Kostenüberschreitung von Fr. 12'587.73.
Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer ist als Fr. 30'000.00, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

Bei der Kennzahl "Stellenprozente Kader" ist eine Erhöhung von 40% im Vergleich zu den Vorjahren feststellbar. Diese Erhöhung ist auf die Anpassung der Anstellungsgrade des Gemeinderates (4 Mitglieder) per 1.1.2020 zurückzuführen. Der GGR hatte an seiner Sitzung vom Dezember 2019 einer Stellenprozenterhöhung von 10% pro Gemeinderatsmitglied (ohne Gemeindepräsidium) zugestimmt.

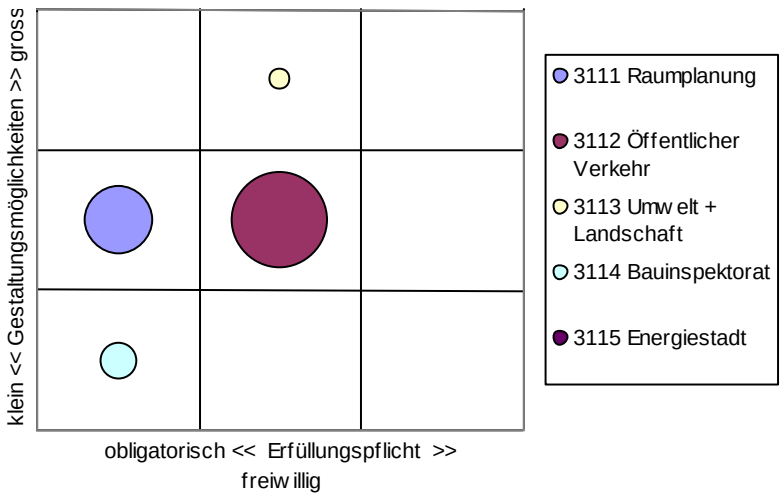
Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Frey Ruedi	ab 01.08.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi	bis 31.07.2020
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P	Gaspoz Daniela	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3111	Raumplanung	• Entwickeln der für die Gemeinde notwendigen raumplanerischen Strategien • Nachführen der Planungsinstrumente und Baubewilligungsgrundlagen • Nachführen des Vermessungswesens und GIS	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Verein seeland.biel/bienne	1	2
3112	Öffentlicher Verkehr	• Einflussnehmen auf das ÖV-Angebot	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; Verein seeland.biel/bienne; Benutzende	2	2
3113	Umwelt + Landschaft	• Erhalten und Fördern einer gesunden Umwelt und Reduzieren von umweltschädigenden Stoffen • Erhalten und Fördern einer intakten Landschaft und einer Vielfalt von Lebensräumen für Tiere und Pflanzen	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Unternehmen	2	3
3114	Bauinspektorat	• Beraten von Bauwilligen • Durchführen des Baubewilligungsverfahrens	Bevölkerung; Verwaltung; Behörden; GrundeigentümerInnen; Investoren; Bauwillige und Projektverfassende; Benutzende	1	1

Handlungsspielraum

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

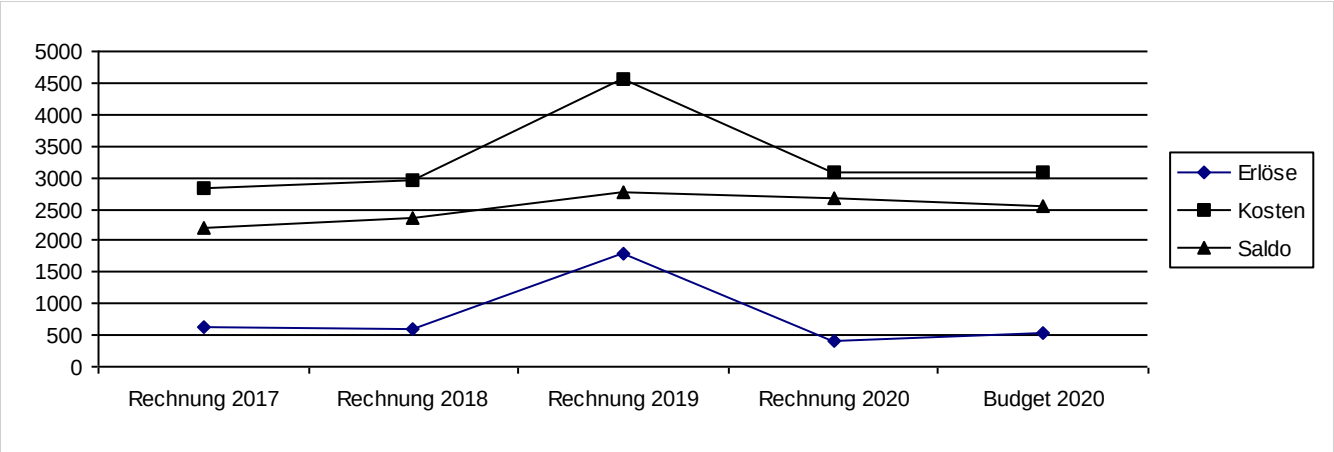


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	680'637.69	688'951.87	711'520.22	739'827.00	724'638.97
A Sachkosten	570'906.95	640'824.75	718'102.24	592'933.00	513'262.57
A Kapitalkosten	54'857.38	41'559.69	34'820.07		32'678.87
A Abschreibungen	195'735.00	205'455.35	215'742.85	205'700.00	223'462.30
A Finanzaufwand					
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'332'013.90	1'383'909.25	2'869'423.45	1'529'700.00	1'578'767.60
E Vermögenserträge + Entgelte	-418'749.42	-372'405.60	-1'672'853.55	-499'555.00	-247'441.75
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-205'382.37	-215'072.68	-106'367.58	-29'500.00	-147'084.23
	2'210'019.13	**2'373'222.63**	**2'770'387.70**	**2'539'105.00**	**2'678'284.33**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
3111 Raumplanung Kosten	671'868.85	615'947.40	2'317'620.15	613'434.00	862'536.79
3111 Raumplanung Erlöse	-135'991.45	-102'535.54	-1'365'005.85	-149'500.00	-73'799.68
3112 Öffentlicher Verkehr Kosten	1'574'822.04	1'584'076.09	1'597'389.81	1'718'978.00	1'604'117.87
3112 Öffentlicher Verkehr Erlöse	-112'244.09	-213'341.98	-131'137.72	-149'865.00	-53'042.01
3113 Umwelt + Landschaft Kosten	123'630.36	162'278.09	157'026.16	212'187.00	149'594.18
3113 Umwelt + Landschaft Erlöse	-51'474.99	-40'344.76	-51'046.66	-43'190.00	-60'085.89
3114 Bauinspektorat Kosten	463'829.67	598'399.33	477'572.71	523'561.00	456'561.47
3114 Bauinspektorat Erlöse	-324'421.26	-231'256.00	-232'030.90	-186'500.00	-207'598.40
3115 Energiestadt Kosten					
3115 Energiestadt Erlöse					
	2'210'019.13	**2'373'222.63**	**2'770'387.70**	**2'539'105.00**	**2'678'284.33**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
3111	Verfügbare Wohnzonen inkl. Busswil (ab OP-Revision 2013/14)	m2	81000	81000	77500	50000	77000
3112	Umsteigebeziehungen Bahnhof Lyss (Bahn + Bus) [Vorjahresergebnis]	Anz.	14620	14502	15636	15850	16055
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Vertragsverhältnisse)	Anz.	16	16	16	18	16
3113	Bewirtschaftungsverträge Landschaft (Fläche)	m2	618	163	1159	940	1272
3113	Neu angelegte, ökologisch wertvolle Flächen bei öffentlichen Anlagen	Aren	0	0.7	1	1	1
3114	Baugesuche	Anz.	133	139	152	140	144
3115	Energiestadt: Gesamtzahl	%	0	0	0	0	0
3115	Energiestadt: Entwicklungsplanung/Raumordnung	%	0	0	0	0	0
3115	Energiestadt: Kommunale Gebäude und Anlagen	%	0	0	0	0	0
3115	Energiestadt: Ver- und Entsorgung	%	0	0	0	0	0
3115	Energiestadt: Mobilität	%	0	0	0	0	0
3115	Energiestadt: interne Organisation	%	0	0	0	0	0
3115	Energeistadt: Kooperation und Kommunikation	%	0	0	0	0	0
3115	Energiestadt: Umgang mit Klimafolgen	%	0	0	0	0	0

Verantwortung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Frey Ruedi	ab 01.08.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi	bis 31.07.2020
Stellvertretung	SachbearbeiterIn P	Gaspoz Daniela	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Durchgrünter, attraktiver und ökologisch wertvoller Landschaftsraum	3113	(W3) Veränderung der Flächen die im Vernetzungsprojekt angemeldet sind	+4.8%	+3.2%	+7.1%	+2%	+2% ☺
Durchgrünter, attraktiver und ökologisch wertvoller Siedlungsraum	311	(W4) Zuwachs der ökologisch wertvollen Flächen pro Jahr (öffentliche Anlagen)		+0.7 Are	+1 Are	+1Are	+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%	67%	68%	68% ☺
Erhöhung des Anteils der OeV-BenutzerInnen	3112	(W2) Veränderung (Vorjahresergebnis) Haltestellenfrequenzen der Ein- und Aussteiger beim Bahnhof Lyss (Bahn und Bus)	+3.6%	-0.8%	+7.8%	+2%	+ 2.7% ☺
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren	3114	(W5) Kostendeckungsgrad (Verhältnis Kosten/Erlös Bauinspektorat)	69%	55%	49%	40-50%	45 % ☺
Leistungsziele							
Ökologisch wertvolle, private Gärten und Aussenanlagen werden gefördert	3113	(L4) Förderaktion bzw. Information (für Garten- und Aussenanlagen) pro Jahr		0	1	1	1 ☺
Die finanzielle Basis für die raumplankonforme Ortsbildpflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3111	(L1) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 25'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Ortsbild	100%	100%	100%	100%	100% ☺
Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert	3112	(L2) Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr	1	1	1	2	1 ☹
Die finanzielle Basis für die Landschaftspflege mit der Spezialfinanzierung sicherstellen	3113	(L3) Speisung in Prozent vom Maximalbeitrag von Fr. 50'000.00 gemäss Reglement Spezialfinanzierung Landschaftspflege	0%	0%	0%	0%	0% ☺
Die Verfahrensfristen für Baubewilligungen werden soweit wie möglich verkürzt	3114	(L5) Verhältnis der durchschnittlichen Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche gegenüber Vorjahr	1.11	1.02	1.04	≤1	0.90 ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
311 Kosten	2'834'150.92	2'960'700.91	4'549'608.83	3'068'160.00	3'072'810.31
311 Erlöse	-624'131.79	-587'478.28	-1'779'221.13	-529'055.00	-394'525.98
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**2'210'019.13**	**2'373'222.63**	**2'770'387.70**	**2'539'105.00**	**2'678'284.33**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L2 3112 Die Benutzung des Öffentlichen Verkehrs wird gefördert: Förderungsaktion- bzw. Information pro Jahr 1 anstelle von 2	Aufgrund der Corona-Pandemie war es nicht angebracht, das Busfahren zu fördern. Somit gab es nur eine Information im Herbst zum Fahrplanwechsel.	Im InfoLyss vom August auf das ÖV Angebot in Lyss hinweisen.

Bemerkungen

Rechnung 2020

Die Nettokosten fallen im Vergleich zum Budget um Fr. 139'179.33 höher aus. Nachfolgend finden sich die Erklärungen zu den höheren Nettokosten:

Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr ist mit Fr. 23'617.40 höher ausgefallen als budgetiert. Die Budgetangaben werden jeweils vom Kanton Bern zur Verfügung gestellt.

Durch die Bautätigkeit resultieren aus der Nachführung der amtliclhen Vermessung höhere Kosten als im Budget vorgesehen war. Hierbei handelt es sich um eine einmalige Belastung von Fr. 21'848.50. Zudem belasten im Jahr 2020 die Nachführungen der Strassenflicke im GIS aus dem letzten Jahr 2019 mit Fr. 10'598.75 die Produktegruppe 3111 Raumplanung. Damit sind im Controlling 2020 Kosten für das Jahr 2019 und 2020 enthalten.

Entgegen dem Budget 2020 werden die Kapitalkosten dem Bereich Planung aufgrund des investierten Kapitals verrechnet. Dies führt zu einer Mehrbelastung von Fr. 32'678.87. Dafür nehmen die Kosten bei der Produktegruppe 211 Finanzdienstleistungen ab.

Aus dem Verkauf der SBB Tages GA resultiert ein tieferer Netto-Gewinn als budgetiert. Insgesamt entstanden Nettokosten von Fr. 3'596.95. Das Budget 2020 sah einen Gewinn von Fr. 6'000.00 vor. Aufgrund der wirtschaftlichen Überlegungen im Frühjahr 2020 wurden der Einkauf von Tages-GA um mehr als die Hälfte reduziert, um der tieferen Nachfrage zu entsprechen. Damit konnten die Verluste äusserst gering gehalten werden.

Die Kosten und Erlöse für die Produktegruppe 3115 Energiestadt werden erst im Jahrescontrolling 2021 ausgewiesen werden. Diese neue Produktegruppe wurde erst im Jahren des Budgets 2021 neu aufgenommen in der wirkungsorientierten Verwaltungsführung (Wov).

Hinweis zur Zielerreichung im OeV
Die angebebenen Zahlen widerspiegeln immer das Jahr vor dem Controllingjahr (Vorjahreserbebnis), da die OeV-Erhebungen jeweils erst im Frühjahr bekannt sind. Daher zeigen die Ergebnisse noch nicht das Coronajahr 2020, sondern 2019 auf.

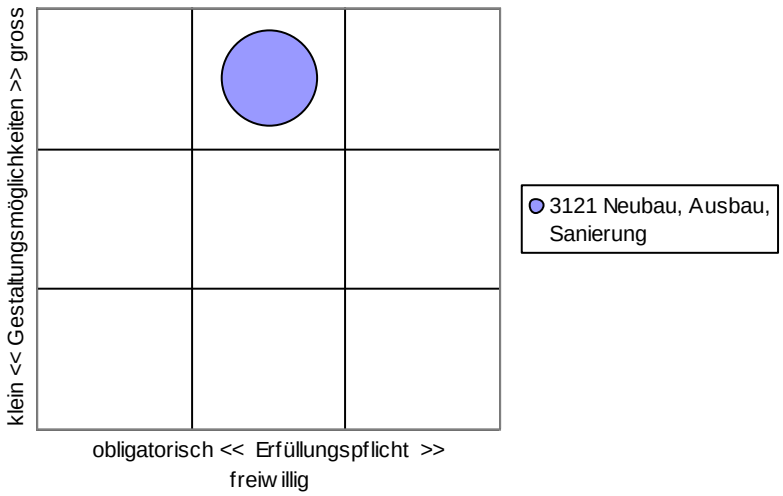
Verantwortung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier	ab 01.08.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi	bis 31.07.2020
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Ulrich Denzler	ab 01.08.2020
Stellvertretung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier	bis 31.07.2020

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3121	Neubau, Ausbau, Sanierung	• Projektieren, erstellen und unterhalten der baulichen Infrastrukturen gemäss den Bedürfnissen aus Politik und Verwaltung (Auftraggeber Liegenschaften) • Vertreten der Bauherrin: Überwachen und Steuern der Ziele des Planungs- und Bauprozesses • Wahrnehmen der Projektleitung: Überwachen von Qualität, Kosten und Termine • 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.

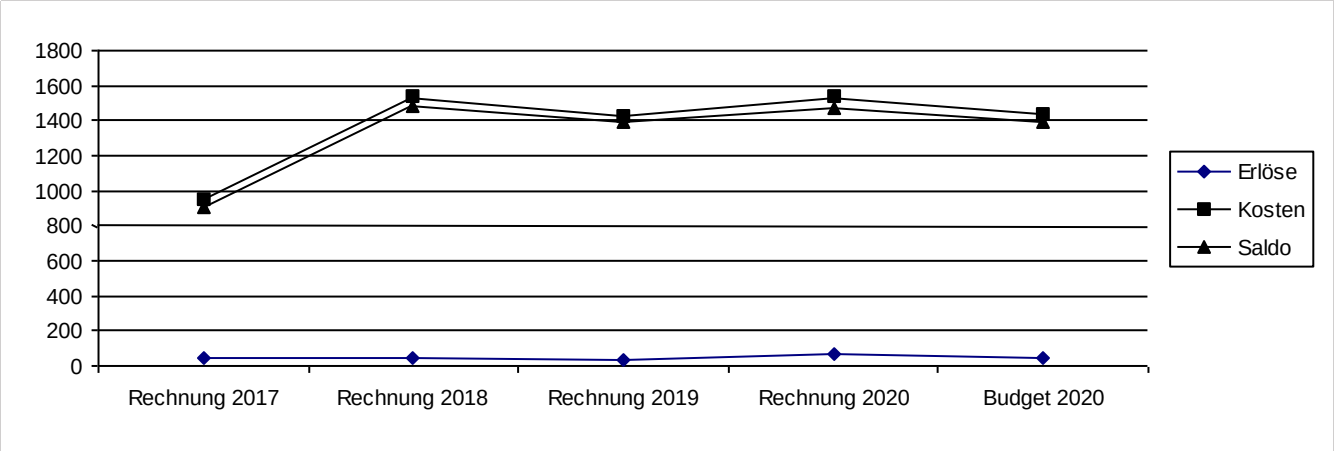


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	180'347.22	185'297.26	191'357.01	187'035.00	194'861.04
A Sachkosten	775'569.40	1'350'995.08	1'238'037.72	1'250'661.00	1'340'037.00
A Finanzaufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'102.30	-1'368.00	-1'960.00	-44'110.00	-1'330.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-44'699.82	-47'487.07	-36'505.85		-64'997.05
	910'114.50	**1'487'437.27**	**1'390'928.88**	**1'393'586.00**	**1'468'570.99**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Kosten	955'916.62	1'549'792.34	1'429'394.73	1'437'696.00	1'534'898.04
3121 Neubau, Ausbau, Sanierung Erlöse	-45'802.12	-62'355.07	-38'465.85	-44'110.00	-66'327.05
	910'114.50	**1'487'437.27**	**1'390'928.88**	**1'393'586.00**	**1'468'570.99**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2017	2018	2019	Annahme	Wert
3121	Energiebezugsflächen Liegenschaften	m2	47481	47588	48819	47500	49500
3121	Gesamtenergieverbrauch Liegenschaften	MJ/m2/ Jahr	418	410	392	410	400
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt über Voranschlag	Fr.	1072000	1340776	1344796	1335000	1340037
3121	Aufwand für baulichen Unterhalt (von Gebäudeversicherungswert)	%	0.6	0.75	0.75	0.75	0.75

Verantwortung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier	ab 01.08.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn B+P	Frey Ruedi	bis 31.07.2020
Stellvertretung	SachbearbeiterIn	Ulrich Denzler	ab 01.08.2020
Stellvertretung	BereichsleiterIn H	Garcia Javier	bis 31.07.2020

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 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	71%	72%	76%	77%	79% ☺
Aufrechterhalten der Betriebstauglichkeit der Gebäude und Anlagen im Einflussbereich des baulichen Unterhalts	3121	(W2) Wesentliche Betriebunterbrüche	0	0	0	0	0 ☺
Leistungsziele							
Die Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen	3121	(L1) Eingesetzte Unterhaltsmittel im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert (Gebäudeversicherungswert)	0.60%	0.75%	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%	100% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
312 Kosten	955'916.62	1'549'792.34	1'429'394.73	1'437'696.00	1'534'898.04
312 Erlöse	-45'802.12	-62'355.07	-38'465.85	-44'110.00	-66'327.05
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**910'114.50**	**1'487'437.27**	**1'390'928.88**	**1'393'586.00**	**1'468'570.99**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2020 und dem Budget 2020 liegt bei Fr. 74'984.99.

Die Kostendifferenz ist auf den baulichen Unterhalt zurückzuführen, welcher um Fr. 89'376.00 höher ausgefallen ist, als budgetiert. Diese Erhöhung steht im Zusammenhang mit dem Indikator "Werterhaltung der Liegenschaften laut jährlicher Unterhaltsplanung sicherstellen". Da sich die GVB Summe durch Liegenschaftskäufe und Erweiterung der Liegenschaften aus dem Finanzvermögen (vor 2020 nicht zu den Unterhaltsmittel aufgeführt worden sind) erhöht hat, steigen auch die Unterhaltsmittel ohne dass der Indikator-Wert von 0.75% verändert wurde.

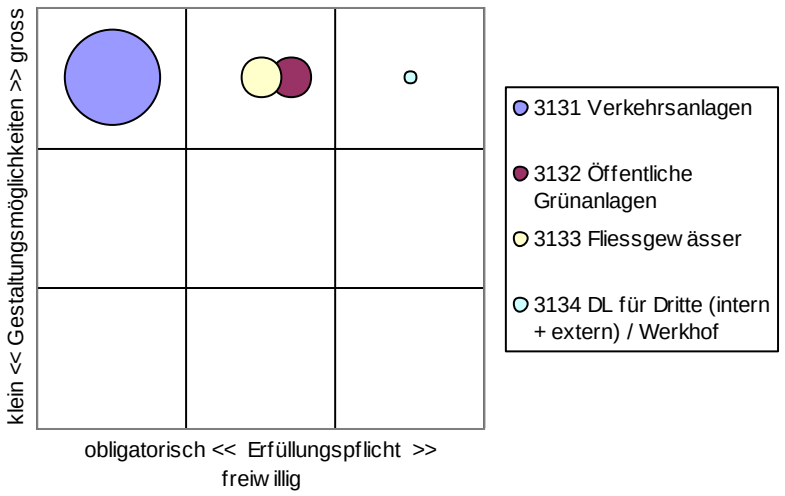
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Kunz Adrian	ab 01.08.2020
Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian	bis 31.07.2020
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin	

Produkte / Aufgaben

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

Handlungsspielraum

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

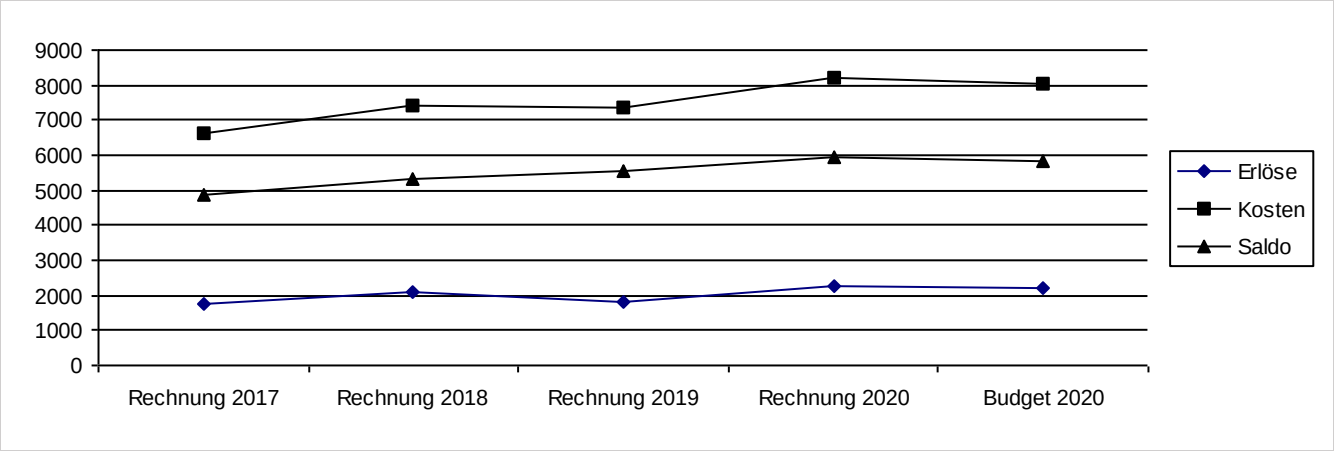


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	1'774'822.88	2'039'671.21	1'808'854.67	1'749'538.00	1'784'624.79
A Sachkosten	2'193'542.18	2'646'125.56	2'982'809.87	3'125'602.00	3'505'624.27
A Kapitalkosten	128'000.55	96'972.60	81'246.83		76'250.70
A Abschreibungen	1'020'702.00	1'158'368.32	1'173'871.15	1'397'000.00	1'211'572.50
A Finanzaufwand				119'300.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'504'391.05	1'488'332.60	1'330'363.60	1'643'780.00	1'627'083.40
E Steuerertrag + Abgeltungen	-82'320.00	-85'108.85	-84'720.00	-85'000.00	-82'920.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-89'038.64	-78'862.55	-149'022.90	-114'435.00	-144'817.35
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'581'605.55	-1'923'477.85	-1'602'243.77	-1'995'240.00	-2'036'988.92
	4'868'494.47	**5'342'021.04**	**5'541'159.45**	**5'840'545.00**	**5'940'429.39**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
3131 Verkehrsanlagen Kosten	3'248'195.36	4'077'745.58	4'242'946.11	4'526'772.00	4'924'622.12
3131 Verkehrsanlagen Erlöse	-193'028.67	-367'880.83	-331'293.89	-156'750.00	-444'290.21
3132 Öffentliche Grünanlagen Kosten	628'860.33	592'632.06	601'270.00	616'438.00	765'392.56
3132 Öffentliche Grünanlagen Erlöse	-3'200.09	-19'391.93	-2'607.57	-3'865.00	-4'642.66
3133 Fliessgewässer Kosten	825'398.81	735'959.97	733'974.41	950'738.00	774'037.53
3133 Fliessgewässer Erlöse	-6'399.59	-4'991.68	-37'207.32	-7'865.00	-6'242.41
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Kosten	1'969'795.96	2'076'781.83	1'829'616.05	1'941'272.00	1'799'471.35
3134 DL für Dritte (intern + extern) / Werkhof Erlöse	-1'601'127.64	-1'748'833.96	-1'495'538.34	-2'026'195.00	-1'867'918.89
	4'868'494.47	**5'342'021.04**	**5'541'159.45**	**5'840'545.00**	**5'940'429.39**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
3131	Strassenfläche	m2	448087	448087	448087	465000	448135
3131	Strassenzustand: Verhältnis gut - ausreichend	%	90	88	88	93	88
3131	Strassensanierung	m2	4852	4120	5832	6000	5931
3132	Grünfläche	m2	106082	116335	116512	120000	116854
3133	Eingedolte Bäche	m	2842	2542	2542	2542	2542
3134	DL für Dritte	Fr.	368668	327970	334078	200000	68448

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Kunz Adrian	ab 01.08.2020
Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian	bis 31.07.2020
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin	

Zielerreichung Rechnungsjahr

			<==		Vorjahre	Jahr 2020	==>
Ziele	**P/PG**	**Indikator**	**2017**	**2018**	**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)	0.72	1.02	1.13	≤1.00	1.13 😐
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L2) Investitionsplanung umgesetzt (Realisieren Verkehrsanlagen)	83%	82%	85%	>80%	82% ☺
Sach- und zielgerechtes Realisieren von verhältnismässig dimensionierten Verkehrsanlagen	3131	(L3) Umsetzungsgrad / Unterhaltmittel (Realisieren dimensionierter Verkehrsanlagen)	103%	102%	113%	>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 Fliessgewässer	keine	keine	keine	keine	keine 😐
Betrieblicher Unterhalt sicherstellen / Strassen sind sauber und angemessen befahrbar	3134	(L6) Strassenreinigung: Zentrum	40x / Jahr	40x / Jahr	40x / Kahr	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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
313 Kosten	6'672'250.46	7'483'119.44	7'407'806.57	8'035'220.00	8'263'523.56
313 Erlöse	-1'803'755.99	-2'141'098.40	-1'866'647.12	-2'194'675.00	-2'323'094.17

Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**4'868'494.47**	**5'342'021.04**	**5'541'159.45**	**5'840'545.00**	**5'940'429.39**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung und Budget 2020 liegt bei Fr. 99'884.39 und ist im Wesentlichen auf erhöhte Kosten bei der öffentlichen Beleuchtung (ÖB) zurückzuführen.
Im Jahr 2020 entstanden beim Unterhalt ÖB Mehrkosten von Fr. 141'140.90 im Vergleich zum Budget 2020. Mit der letzten Etappe 6, öffentliche Beleuchtung auswechseln auf LED, ist die Erfolgsrechnung 2020 mit Fr. 94'826.65 belastet worden.

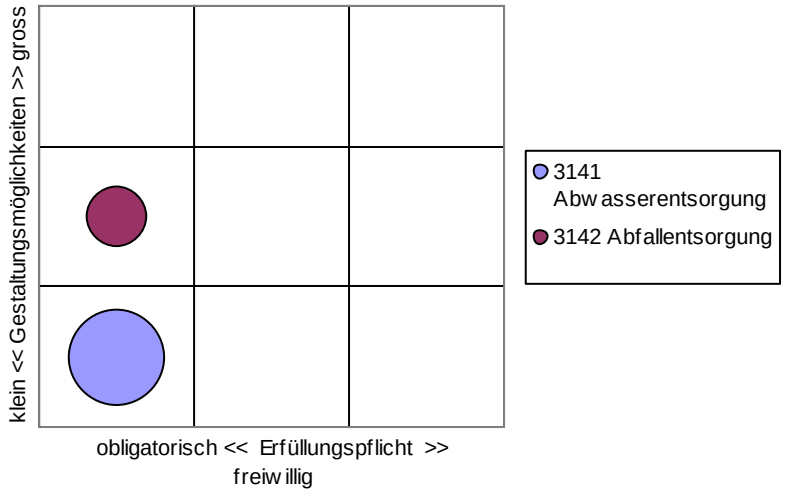
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Kunz Adrian	ab 01.08.2020
Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian	bis 31.07.2020
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
3141	Abwasserentsorgung	• Planen, Realisieren und Unterhalten der Abwasserentsorgungsanlagen	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen; Bauwillige und Projektverfassende	1	1
3142	Abfallentsorgung	• Sicherstellen und Wahrnehmen Sammeldienste • Betreiben von zentralen Sammelstellen für Wertstoffe sowie einer Tierkörpersammelstelle • Sicherstellen und Wahrnehmen der Sammeldienste für Hauskehricht und Grüngut in Vertragsgemeinden	Bevölkerung; Verwaltung; Institutionen; Behörden; GrundeigentümerInnen	1	2

Handlungsspielraum

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

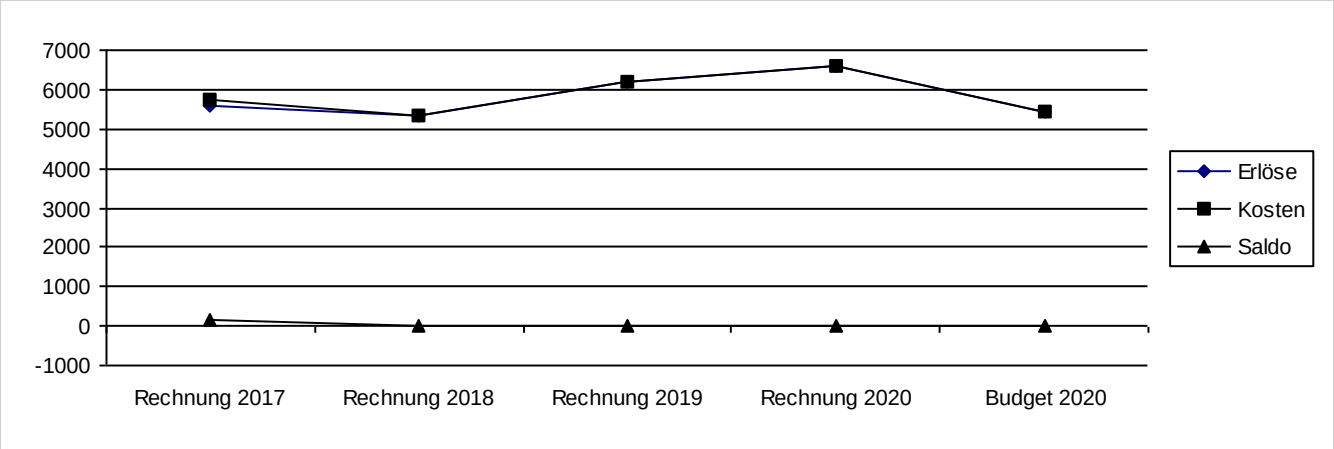


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	246'361.71	71'531.95	313'294.40	379'600.00	330'599.90
A Sachkosten	1'161'456.14	816'094.34	985'108.59	1'221'140.00	976'357.70
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	84'910.92	116'059.55	132'034.95	164'400.00	142'073.46
A Finanzaufwand				-196'930.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	4'229'661.50	4'357'945.71	4'759'304.47	3'868'900.00	5'132'203.80
E Finanzertrag	-9'841.00	-9'457.00	-6'623.00	-137'810.00	-27'702.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'190'841.68	-4'748'211.40	-4'998'942.76	-4'976'500.00	-5'179'381.49
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-368'795.88	-603'963.15	-1'184'176.65	-322'800.00	-1'374'151.37
	152'911.71	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
3141 Abwasserentsorgung Kosten	4'663'618.17	3'937'159.90	4'464'115.71	3'904'430.00	4'909'879.51
3141 Abwasserentsorgung Erlöse	-4'572'036.13	-3'937'159.90	-4'464'115.71	-3'904'430.00	-4'909'879.51
3142 Abfallentsorgung Kosten	1'611'312.47	1'424'471.65	1'726'489.45	1'729'610.00	1'690'080.35
3142 Abfallentsorgung Erlöse	-1'549'982.80	-1'424'471.65	-1'726'489.45	-1'729'610.00	-1'690'080.35
	152'911.71	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
3141	Länge des Kanalisationsnetzes	m	71382	73262	74677	70000	74986
3141	Genügender - guter Zustand	%	74	75	77	84	79
3142	Brennbarer Abfall	t	3181	3236	3175	3600	3254
3142	Kompostierbarer Abfall	t	1804	1806	1851	1900	1910
3142	Wiederverwertbare Abfälle	t	206	199	203	150	242

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Kunz Adrian	ab 01.08.2020
Verantwortung	BereichsleiterIn Tiefbau	Kunz Adrian	bis 31.07.2020
Stellvertretung	SachbearbeiterIn Tiefbau	Pühringer Martin	

Zielerreichung Rechnungsjahr

			<==		Vorjahre	Jahr 2020	==>
Ziele	**P/PG**	**Indikator**	**2017**	**2018**	**2019**	**Vorg.**	**Contr.**
Wirkungsziele							
Sichere Abwasserentsorgung	3141	(W1) Rückstau	1	keine	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)	0.01%	0.03%	0.07	≤0.06 %	0.04% ☺
Umsetzung GEP	3141	(L2) Umsetzungsgrad / Unterhaltmittel (GEP)	20%	74%	130%	>80%	81% ☺
Umsetzung GEP	3141	(L3) Investitionsplanung umgesetzt (GEP)	80%	91%	95%	>80%	81% ☺
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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
314 Kosten	6'274'930.64	5'361'631.55	6'190'605.16	5'634'040.00	6'599'959.86
314 Erlöse	-6'122'018.93	-5'361'631.55	-6'190'605.16	-5'634'040.00	-6'599'959.86
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**152'911.71**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Produkt 3141 Abwasserentsorgung
Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 285'756.01 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 196'930.00. Diese Schlechterstellung ist auf höhere Kosten bei der ARA Region Lyss-Limpachtal zurückzuführen. Aufgrund von höheren Abwassermengen resultiert ein grösserer Gemeindeanteil.
Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2020 neu Fr. 2'366'699.69 (Konto 29002.00).
Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf neu Fr. 11'497'955.47 (Konto 29302.00).

Produkt 3142 Abfallentsorgung
Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 110'497.05 ab. Das Budget 2020 sah ein Aufwandüberschuss von Fr. 128'810.00 vor. Die Besserstellung ist auf tiefere Kosten bei Gebühren der Müve sowie beim Verbrauchsmaterial zurückzuführen. Das Eigenkapital hat aufgrund des Aufwandüber-schusses auf einen neuen Bestand von Fr. 1'661'436.19 abgenommen.

Bei den Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall (inkl. Tierkörersammelstelle) werden seit dem Controlling 2018
auch Einlagen oder Entnahmen der Spezialfinanzierung in das WoV übertragen. Aus diesem Grund sieht das Produktegruppenbudget ein ausgeglichenes Kosten/Erlös Ergebnis vor.

Für die Abfallbeseitigung ist eine gesetzliche Spezialfinanzierung zu führen. Es gilt das Verursacherprinzip. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung deckt ebenfalls die Nettokosten der Tierkadaverentsorgung (nach Abzug der Entsorgungsgebühren). Der Handlungsspielraum wird nicht angezeigt, da die Spezialfinanzierung ausgeglichen (Kosten/Erlöse gleich hoch) geführt wird.
Dieselbe Begründung gilt auch für die Abwasserbeseitigung.

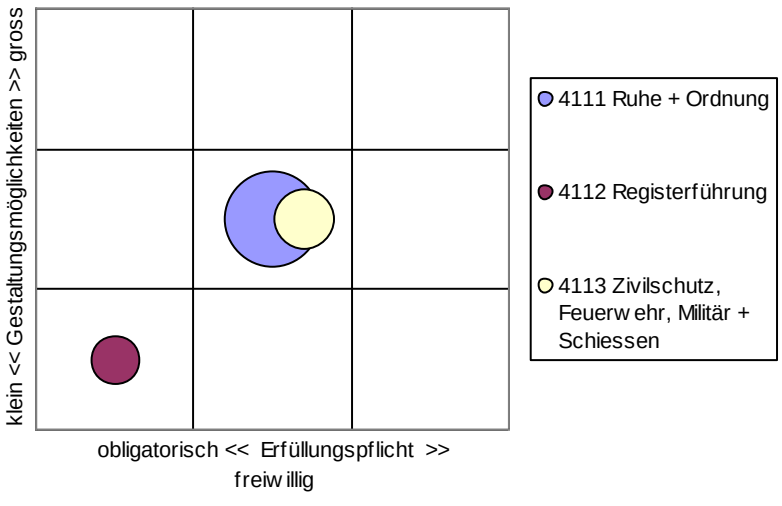
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Steiner Bruno (a.i.)	ab 01.11.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	bis 30.11.2020
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Manova Diana	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4111	Ruhe + Ordnung	• Sicherstellen von Ruhe und Ordnung im öffentlichen Raum • Verhindern und rasche Beseitigung von Störungen	Bevölkerung; GGR; GR; Verwaltung; Institutionen; SIKO; Partnerorganisationen; Delinquenten; Verkehrsteilnehmende	2	2
4112	Registerführung	• Erfüllen der gesetzlichen Vollzugsaufgaben der Registerführung • Durchführen Einbürgerungsverfahren für Lyss und Anschlussgemeinden • Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	Bevölkerung; Kanton; Bund	1	1
4113	Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen	• Sicherstellen und Vorbereiten einer Organisation für die Bewältigung von Ereignissen • Sicherstellen und Vorbereiten einer effizienten, rasch einsatzbereiten Feuerwehrorganisation • Verwalten, Unterhalten der Schiessanlagen	Bevölkerung; Kanton; Bund; Institutionen; Vereine; Armee	2	2

Handlungsspielraum

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

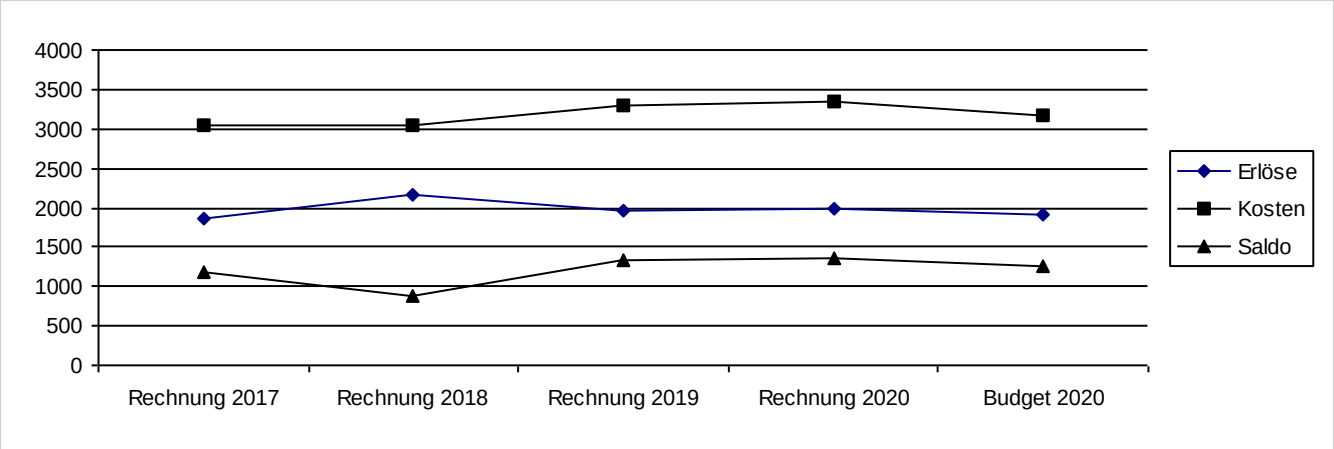


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	1'338'091.79	1'374'005.55	1'186'393.96	1'407'726.00	1'292'277.41
A Sachkosten	817'682.69	701'409.37	1'115'162.74	908'350.00	1'008'607.06
A Kapitalkosten	17'540.40				
A Abschreibungen	107'042.15	107'241.05	147'645.15	225'000.00	200'887.60
A Finanzaufwand		16'221.40	11'846.35	13'500.00	11'678.40
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	776'044.69	838'358.01	838'132.65	607'400.00	826'180.11
E Finanzertrag	-9'259.10	-8'775.00	6'320.90	-67'361.00	1'242.70
E Steuerertrag + Abgeltungen	-2'600.00	-3'110.00	-3'250.00	-6'000.00	-1'932.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'616'306.40	-1'662'601.58	-1'690'378.13	-1'594'960.00	-1'618'742.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-245'817.05	-491'626.80	-284'061.90	-240'050.00	-365'402.20
	1'182'419.17	**871'122.00**	**1'327'811.72**	**1'253'605.00**	**1'354'796.48**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
4111 Ruhe + Ordnung Kosten	1'336'308.83	1'265'443.90	1'250'094.44	1'235'553.00	1'264'278.92
4111 Ruhe + Ordnung Erlöse	-618'278.20	-578'583.18	-563'719.33	-558'610.00	-455'266.25
4112 Registerführung Kosten	414'640.65	427'986.06	175'205.13	410'042.00	403'365.34
4112 Registerführung Erlöse	-154'165.65	-191'629.25	-192'533.85	-163'400.00	-182'551.90
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Kosten	1'305'452.29	1'352'297.22	1'873'881.28	1'516'381.00	1'676'496.02
4113 Zivilschutz, Feuerwehr, Militär + Schiessen Erlöse	-1'101'538.75	-1'404'392.75	-1'215'115.95	-1'186'361.00	-1'351'525.65
	1'182'419.17	**871'122.00**	**1'327'811.72**	**1'253'605.00**	**1'354'796.48**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
4111	*Allgemeine Interventionen / Hilfeleistungen*	*h*	*939*	*737*	*933*	*1000*	*964*
4111	Patrouillen	h	1729	1631	1785	1000	2616
4111	GFO-Einsätze	Anz.	0	0	0	0	0
4111	Feuerwehr Ereignisse	Anz.	136	98	85	100	107
4111	Feuerwehr Einsatzstunden	h	159	134	119	170	176
4111	Schützenvereine	Anz.	3	3	3	3	3

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Steiner Bruno (a.i.)	ab 01.11.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	bis 30.11.2020
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Manova Diana	

Zielerreichung Rechnungsjahr

			<==		Vorjahre	Jahr 2020	==>
Ziele	**P/PG**	**Indikator**	**2017**	**2018**	**2019**	**Vorg.**	**Contr.**
Wirkungsziele							
Hohes subjektives Sicherheitsempfinden	4111	(W1) Bevölkerungsumfrage Kapo (alle 4 Jahre); Aussagen zum Sicherheitsempfinden	nicht erhoben	nicht erhoben	nicht erhoben	0	0 ☺
Leistungsziele							
Velostation sicherstellen	4111	(L6) Leistungsvertrag Velostation überprüfen	erfüllt	erfüllt	erfüllt	jährlich	erfüllt ☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L1) Ressourcen Kapo	200%	200%	200 %	200%	200% ☺
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L2) Kontrolle Sicherheitsdienst (bei Bedarf)	312 Std.	636 Std.	732	600 Std.	708 😐
Sicherheit für die Bevölkerung und die Verkehrsteilnehmer	4111	(L3) Kontrolle ruhender Verkehr (in unregelmässigen Abständen)	2100 Std.	2100 Std.	1877	1800 Std.	1557 😐
Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich	4111	(L4) Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen	32 Std.	80 Std.	45 Std.	40 Std.	31 Std. ☹
Dienstleistungserbringung für Vertragsgemeinden im Bereich Einbürgerungen	4112	(L5) Kostendeckungsgrad (Bereich Einbürgerungen)	105%	105%	105 %	105%	105% 😐
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (70)			100 %	100%	100% ☺
Effiziente Feuerwehrorganisation	4113	(L7) Mindestanzahl AdF gemäss GVB (100)	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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
411 Kosten	3'056'401.77	3'045'727.18	3'299'180.85	3'161'976.00	3'344'140.28
411 Erlöse	-1'873'982.60	-2'174'605.18	-1'971'369.13	-1'908'371.00	-1'989'343.80
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**1'182'419.17**	**871'122.00**	**1'327'811.72**	**1'253'605.00**	**1'354'796.48**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
L4 4111 Ruhe und Ordnung im Gastgewerbebereich: Kontrollen Gewerbepolizei in unregelmässigen Abständen 31 Std. anstelle von 40 Std.	61 Kontrollen à 30 Min. aufgrund Covid (Schutzkonzepte). Vorgegebene 40 Std. aus Ressourcengründen nicht erreicht.	

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2020 und Budget 2020 liegt bei Fr. 101'191.48 und ist aufgrund der nachfolgenden Sachverhalte entstanden.

4111 Ruhe + Ordnung
Die Einnahmen aus den Parkbussen sind mit Fr. 135'182.10 um Fr. 46'677.90 tiefer ausgefallen als budgetiert. Ebenfalls sind die Einnahmen der Parkkarten tiefer ausgefallen als budgetiert. Somit entstanden Mindererlöse von Fr. 64'347.55.

4113 Zivilschutz
Im Jahr 2020 sind zusäztliche, nicht budgetierte Kosten für die Schutzraumkontrolle in der Höhe von Fr. 147'844.95 entstanden. Dieser Sachverhalt führten zu den Mehrkosten bei den Beiträgen an Dritter. Da aber diese Kosten über den Schutzraumersatzbeitragsfonds abgerechnet werden können, sind auch die Erlöse bei den Beitärgen Dritter höher ausgefallen als budgetiert. Somit sind die Schutzraumkontrollen innerhalb des Controllings 2020 kostenneutral.

4113 Feuerwehr
Die zweiseitige SF Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 139'680.26 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 58'561.00. Die Besserstellung von Fr. 198'541.26 ist im Wesentlichen auf tiefere Kosten für Aus- und Weiterbildung von Fr. 78'655.35 zurückzuführen. Aufgrund der Covid-19 Pande-mie im Berichtsjahr 2020 konnten fast keine Aus- und Weiterbildungen durchgeführt werden. Zudem haben höhere Ersatzabgaben als budgetiert von Fr. 71'061.75 zur Besserstellung beigetragen. Das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt neu Fr. 1'032'272.24 bei einem Verwaltungsvermögen von Fr. 3'035'162.00 per 31.12.2020.

Kennzahl "allgemeine Interventionen/Hilfeleistungen" kann wegen verändertem Reporting der Kapo nicht mehr ausgewiesen werden.

412 - Friedhof und Bestattung

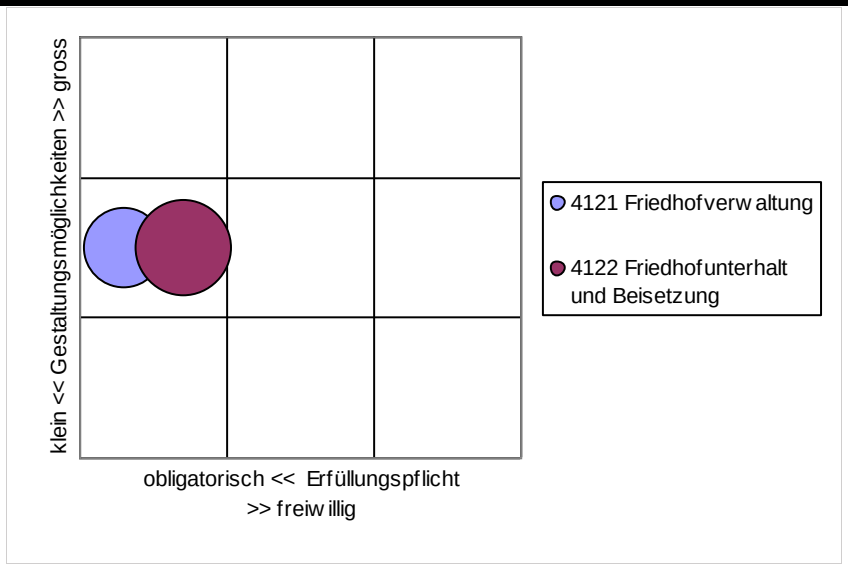
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Steiner Bruno (a.i.)	ab 01.12.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	bis 30.11.2020
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Manova Diana	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4121	Friedhofverwaltung	• Organisieren der Bestattungen • Beraten der Angehörigen • Erteilen Grabmalbewilligungen	Bevölkerung; Angehörige; Gärtner; Bestatter; Steinbildhauer	1	2
4122	Friedhofunterhalt und Beisetzung	• Planen, Realisieren und Unterhalten des Friedhofs • Sicherstellen störungsfreie und pietätvolle Beisetzungen • Sicherstellen schickliches Begräbnis für Mittellose	Bevölkerung; Angehörige; Gärtner; Kirche	1	2

Handlungsspielraum

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

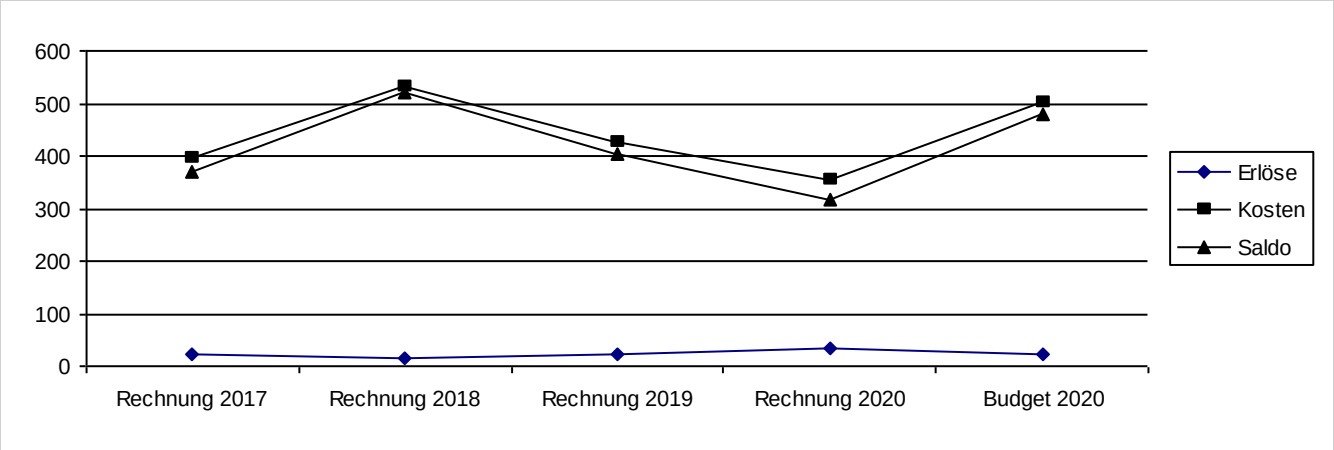


Legislaturziele

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

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	26'916.42	12'121.06	89'868.92	58'155.00	68'206.64
A Sachkosten	351'973.00	505'443.50	319'052.45	427'226.00	268'772.45
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	16'263.65	16'263.00	16'263.00	16'200.00	16'263.00
A Finanzaufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-24'400.00	-14'360.00	-22'620.00	-23'000.00	-35'018.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
	370'753.07	**519'467.56**	**402'564.37**	**478'581.00**	**318'223.49**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
4121 Friedhofverwaltung Kosten	155'074.25	306'284.75	176'682.31	217'070.00	165'020.58
4121 Friedhofverwaltung Erlöse	-24'400.00	-14'360.00	-22'620.00	-23'000.00	-35'018.60
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Kosten	240'078.82	227'542.81	248'502.06	284'511.00	188'221.51
4122 Friedhofunterhalt und Beisetzung Erlöse					
	370'753.07	**519'467.56**	**402'564.37**	**478'581.00**	**318'223.49**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2017	2018	2019	Annahme	Wert
4121	Bestattungen	Anz.	123	71	125	100	93
4121	Neuanlagen	Anz.	0	0	0	1	0
4121	Störungen der Friedhofruhe	Anz.	0	0	0	0	0
4121	Grabaufhebungen	Anz.	24	31	38	30	1

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Steiner Bruno (a.i.)	ab 01.12.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	bis 30.11.2020
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Manova Diana	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	Contr. ==>
Wirkungsziele							
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen pro Tag und Friedhof			2	2	2 😐
Pietätvolle Beisetzung	4121	(W1) Anzahl max. Bestattungen/Tag	2	2			
Leistungsziele							
Pflege der Friedhofanlage	4122	(L1) Friedhof jederzeit in ordentlichem Zustand	100%	100%	100 %	100%	100 % 😐

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
412 Kosten	395'153.07	533'827.56	425'184.37	501'581.00	353'242.09
412 Erlöse	-24'400.00	-14'360.00	-22'620.00	-23'000.00	-35'018.60
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**370'753.07**	**519'467.56**	**402'564.37**	**478'581.00**	**318'223.49**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Im Rechnungsjahr 2020 sind die Nettokosten um Fr. 160'357.51 tiefer ausgefallen als budgetiert. Nach Jahren von Mehrkosten im Bereich baulicher Unterahlt (Aufbahrungshalle, Heizung, Dach, usw.) sind die Nettokosten wieder auf das Nievau von vor dem Jahr 2017 gesunken.

Die tieferen Nettokosten sind nicht auf den Abbau von Dienstleistungen und Aufgabenerfüllung zurückzuführen, sondern auf einen umsichtigen Umgang mit den im Budget zur Verfügung gestellten finanziellen Mitteln (wie auch bei den anderen Produkten).

413 - Liegenschaften

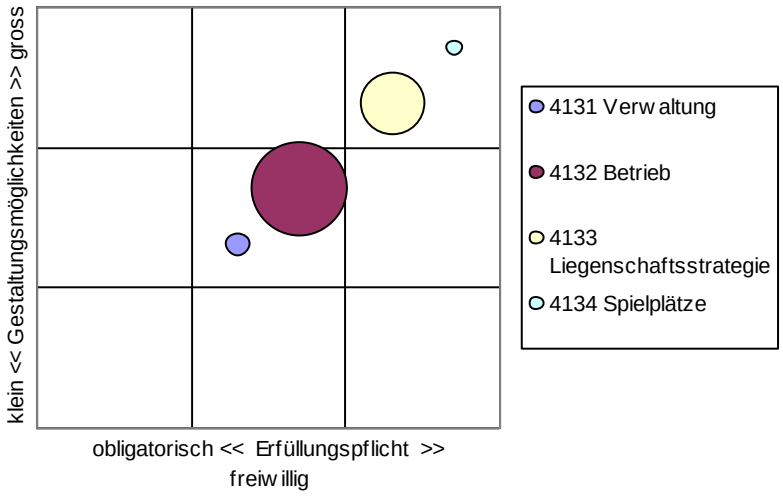
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Steiner Bruno (a.i.)	ab 01.12.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	bis 30.11.2020
Stellvertretung	SB Liegenschaften	Manes Ida	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
4131	Verwaltung	• Bewirtschaften gemeindeeigene Liegenschaften • Sicherstellen von Notunterkünften	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen	2	2
4132	Betrieb	• Gewährleisten eines störungsfreien und umweltbewussten Betriebs der Liegenschaften	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; Schulen; Handwerker; Lieferanten; Abteilung B+P	2	2
4133	Liegenschaftsstrategie	• 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	• Umsetzen des Spielplatzkonzepts • Unterhalt gewährleisten gemäss Sicherheitsnomen 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.

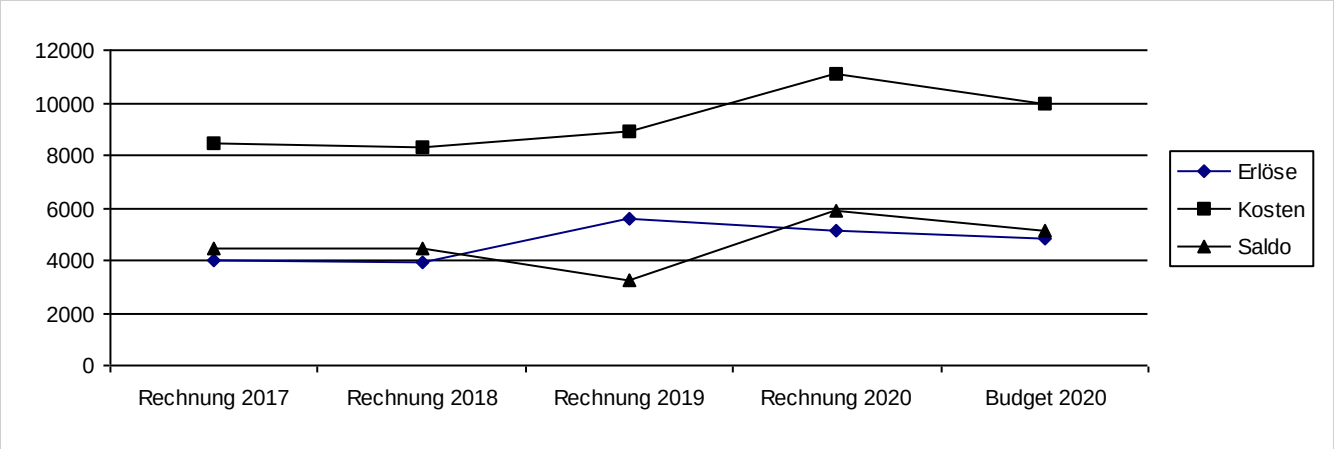


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	2'631'639.89	2'850'476.79	2'993'187.07	2'973'005.00	3'121'638.05
A Sachkosten	2'645'079.59	2'416'059.53	2'245'489.60	2'704'855.00	2'382'524.31
A Kapitalkosten	201'143.73	152'385.51	127'673.60		119'822.51
A Abschreibungen	1'407'539.75	1'631'284.72	1'848'792.90	2'355'500.00	2'510'005.65
A Finanzaufwand	506'320.15	305'303.55	595'339.10	593'280.00	350'587.56
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'067'189.00	965'183.65	1'077'589.75	1'338'400.00	2'574'253.25
E Finanzertrag	-2'523'337.15	-2'291'488.60	-3'968'951.60	-2'187'314.00	-3'150'408.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-575'171.50	-592'237.45	-583'938.55	-676'350.00	-434'277.82
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-887'715.20	-1'009'695.95	-1'063'092.05	-1'974'430.00	-1'573'803.00
	4'472'688.26	**4'427'271.75**	**3'272'089.82**	**5'126'946.00**	**5'900'342.16**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
4131 Verwaltung Kosten	531'786.05	580'680.32	612'693.52	551'300.00	524'244.10
4131 Verwaltung Erlöse	-871'474.50	-867'392.45	-856'366.60	-873'200.00	-855'265.00
4132 Betrieb Kosten	6'814'798.04	6'229'612.37	6'539'205.55	6'913'605.00	8'088'532.07
4132 Betrieb Erlöse	-3'214'838.90	-3'066'285.80	-4'699'879.60	-2'932'964.00	-3'821'808.62
4133 Liegenschaftsstrategie Kosten	1'212'417.57	1'513'055.51	1'727'236.15	2'382'855.00	2'354'045.26
4133 Liegenschaftsstrategie Erlöse			-102'175.45	-1'031'930.00	-522'017.00
4134 Spielplätze Kosten		40'801.80	51'376.25	117'280.00	132'611.35
4134 Spielplätze Erlöse		-3'200.00			
	4'472'688.26	**4'427'271.75**	**3'272'089.82**	**5'126'946.00**	**5'900'342.16**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**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	26	27	26

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Steiner Bruno (a.i.)	ab 01.12.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Streun Roland	bis 30.11.2020
Stellvertretung	SB Liegenschaften	Manes Ida	

Zielerreichung Rechnungsjahr

			<==		Vorjahre	Jahr 2020	==>
Ziele	**P/PG**	**Indikator**	**2017**	**2018**	**2019**	**Vorg.**	**Contr.**
Wirkungsziele							
Kundenzufriedenheit	4134	(W5) Umfrage (alle 2 Jahre)			nicht erhoben	0	0 😐
Nulltarif für Vereine	4131	(W4) Steuerung Nulltarif der Vereine für die Benützung der gemeindeeigenen Liegenschaften (ohne speziellen Betriebsaufwand)	100%	100%	100%	100%	100% ☺
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W1) Stromverbrauch	844'385 kw/h	883'610	880163	-2% (Ø 5 Jahre)	840829 ☺
Umweltbewusstes Handeln	4132	(W2) Heizenergieverbrauch	4'598'000	4'923'000	4`573`000 kWh	≤ Ø 5 Jahre	5214000 ☹
Leistungsziele							
Bau- und Sanierungsprojekte werden bei der Abteilung Bau + Planung bedürfnisgerecht initiiert	4133	(L8) Fristgerechte Umsetzung von Bau- und Sanierungsprojekten	100%	100%	100%	100%	100% ☺
Das Angebot ist vielfältig und attraktiv	4134	(L11) Anzahl Projekte umgesetzt			1	3	nicht erhoben 😐
Das Informationskonzept wird umgesetzt	4134	(L12) Informationen sind vollständig und aktuell			nicht erfüllt	100%	80% ☹
Das Investitionsprogramm im Bereich Liegenschaften ist vollständig und auf dem neusten Stand	4133	(L7) Nachkredite (Liegenschaftsstrategie)	keine	keine	keine	keine	keine ☺
Die Geräte entsprechen den Sicherheitsvorschriften	4134	(L9) Überprüfung (jährlich) durch den bfu-Sicherheitsdelegierten			92%	100%	erfüllt ☺
Die langfristige Liegenschaftsstrategie zeigt Lösungen für die künftigen Bedürfnisse auf	4133	(L6) Umsetzungsgrad (Liegenschaftsstrategie)	60%	80%	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%	100% ☺
Die Spielplätze sind sauber und benutzerfreundlich	4134	(L10) Anzahl Beanstandungen (Spielplätze)			1	≤2	1 ☺

Marktgerechte Objekte	4131	(L1) Leerwohnungsbestand (Gemeindeliegenschaften)	10%	6%	6%	≤10%	10% 😐
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L2) Auslastung Sportanlagen	85%	80%	80%	≥85%	60% ☹
optimale Belegung der Anlagen	4131	(L3) Auslastung übrige vermietbare Räume	28%	28%	28%	≥30%	10% ☹
Benutzerfreundliche Anlagen	4132	(L4) Reinigungsaufwand	15'900	16'789	21`000 Std	15'900	24430 ☹

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
413 Kosten	8'559'001.66	8'364'150.00	8'930'511.47	9'965'040.00	11'099'432.78
413 Erlöse	-4'086'313.40	-3'936'878.25	-5'658'421.65	-4'838'094.00	-5'199'090.62
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**4'472'688.26**	**4'427'271.75**	**3'272'089.82**	**5'126'946.00**	**5'900'342.16**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W2 4132 Umweltbewusstes Handeln: Heizenergieverbrauch 5214000 anstelle von ≤ Ø 5 Jahre	1 neues Objekt in Energiebuchhaltung; Tagesschule	
L12 4134 Das Informationskonzept wird umgesetzt: Informationen sind vollständig und aktuell 80% anstelle von 100%	Einführung MA APP Fehlende Guideline	Einheitliche Emailadressen Guidline Komm-Kanäle
L2 4131 optimale Belegung der Anlagen: Auslastung Sportanlagen 60% anstelle von ≥85%	Covidbedingt weniger Veranstaltungen/Trainings u.ä.	
L3 4131 optimale Belegung der Anlagen: Auslastung übrige vermietbare Räume 10% anstelle von ≥30%	Aula, Medienräume … Coronabedingte Reduktion Stegmatt Baumassanahmen	
L4 4132 Benutzerfreundliche Anlagen: Reinigungsaufwand 24430 anstelle von 15'900	Gemäss HR S.Gerber wurden im Jahr 2020 genau 24'430 Reinigungsstundenausbezahlt. Woher die alten Angaben stammen ist unklar.	Analyse Zielwert und seine Quelldaten.

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2020 und Budget 2020 liegt bei Mehrkosten von Fr. 773'396.16.

4132 Betrieb (Kosten)
Aufgrund des Vertrages und des Reglements über die Spezialfinanzierung (SF) Kiesabbau erfolgt eine nicht budgetierte Einlage in die SF in der Höhe von Fr. 1'305'405.00. Der Bestand der SF Kiesabbau beträgt per 31.12.2020 somit neu Fr. 5'418'848.00. Dieser Betrag steht für die Strassenfinanzierung Verbin-dungsstrasse T6 – K22 zur Verfügung.

Die Kosten für die Abschreibungen sind aufgrund des Liegenschaftskaufs alte Försterschule höher ausgefallen als budgetiert. Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2020 war noch nicht klar, wann der Aktivierungszeitpunkt (Kauf Liegenschaft) erfolgt und deshalb auf eine Budgetierung verzichtet.

Die Personalkosten sind im Jahr 2020 um Fr. 148'633.05 höher ausgefallen als im Budget 2020 vorgesehen.
- In der Verwaltung erfolgte eine Personalaufstockung um Fr. 40'000.00
- Bei den Schulanlagen entstanden Mehrkosten von Fr. 41'3334.50 aufgrund von erhöhtem Reinigungsaufwand.
- Beim Parkschwimmbad entstanden Mehrkosten von Fr. 30'000.00
- Bei der Verwaltung sind Mehrkosten für die Reinigung von Fr. 20'000.00 entstanden.

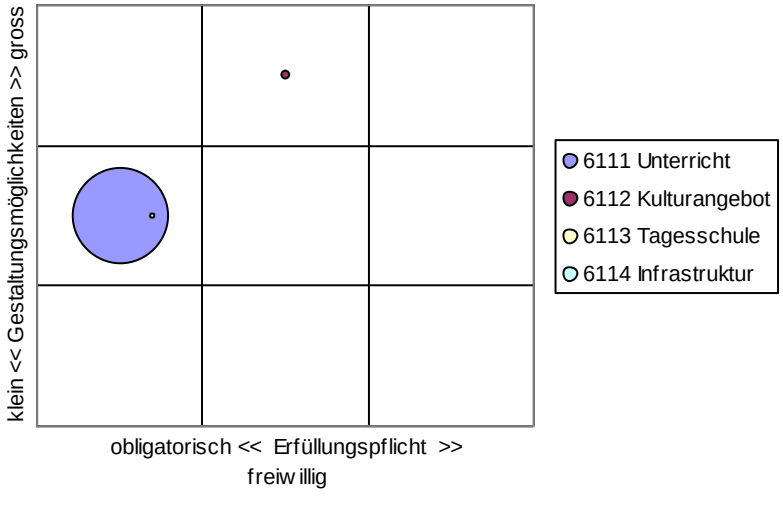
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander	ab 14.04.2020
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6111	Unterricht	• Sicherstellen einer optimalen Schullaufbahn für alle SchülerInnen. • Verankerung der Schule im gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Umfeld. • Sicherstellen der Qualität des Schulbetriebs auf allen Ebenen gemäss Qualitätsaussagen der Bildungsstrategie. • Sicherstellen der Schulsozialarbeit	SchülerInnen und deren Eltern	1	2
6112	Kulturangebot	• Gewährleisten der Schulbibliotheken als Wissens- und Arbeitsraum.	SchülerInnen	2	3
6113	Tagesschule	• Führen der Tagesschule gemäss Bedarf und nach den Vorgaben der Erziehungsdirektion. • Sicherstellen der Aufgabenbetreuung gemäss Bedarf	SchülerInnen und deren Eltern	1	2
6114	Infrastruktur	• 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.

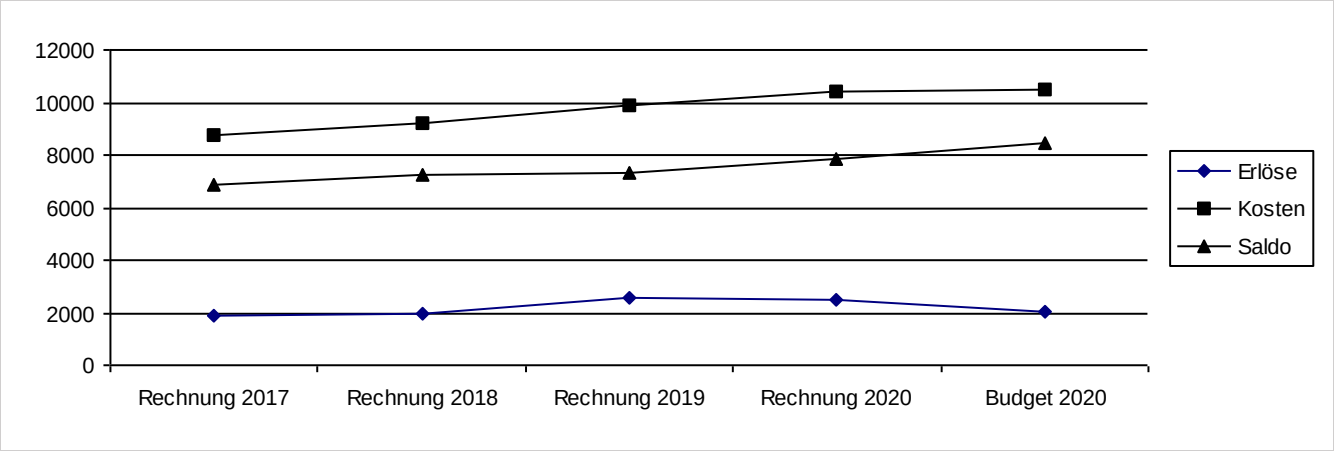


Legislaturziele

- 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 Angeobten 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	1'572'031.30	1'776'535.65	2'126'032.35	2'308'890.00	2'176'636.10
A Sachkosten	1'523'480.20	1'661'991.49	2'335'772.55	1'900'888.00	2'604'285.99
A Kapitalkosten	27'428.69	20'779.84	17'410.04		16'339.43
A Abschreibungen	105'996.10	109'256.05	178'704.30	207'100.00	203'812.00
A Finanzaufwand					
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'551'751.26	5'614'218.45	5'220'130.20	6'079'750.00	5'396'239.85
E Vermögenserträge + Entgelte	-496'884.65	-535'980.00	-709'938.55	-619'000.00	-632'272.90
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'397'721.00	-1'433'956.65	-1'858'998.29	-1'410'000.00	-1'881'977.80
	6'886'081.90	**7'212'844.83**	**7'309'112.60**	**8'467'628.00**	**7'883'062.67**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
6111 Unterricht Kosten	7'699'823.19	7'869'179.73	8'219'395.44	8'648'328.00	8'670'849.92
6111 Unterricht Erlöse	-897'446.04	-822'882.95	-953'142.64	-786'000.00	-877'656.00
6112 Kulturangebot Kosten	60'683.90	67'054.85	57'890.50	71'500.00	57'321.85
6113 Tagesschule Kosten	1'033'131.60	1'270'773.70	1'657'775.40	1'776'800.00	1'711'716.20
6113 Tagesschule Erlöse	-1'018'705.65	-1'171'280.50	-1'672'806.10	-1'243'000.00	-1'679'169.30
6114 Infrastruktur Kosten	8'594.90				
	6'886'081.90	**7'212'844.83**	**7'309'112.60**	**8'467'628.00**	**7'883'062.67**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
6111	SchülerInnen total	Anz.	1474	1520	1557	1550	1655
6111	davon Kindergarten	Anz.	258	267	305	320	344
6111	davon Primarstufe	Anz.	796	833	825	820	872
6111	davon Sekundarstufe I	Anz.	390	414	427	410	418
6111	davon in Klassen mit besonderer Förderung	Anz.	6	6	5	5	21
6111	Klassen	Anz.	78	79	79	80	83
6111	Lehrpersonen	Anz.	189	189	188	190	219
6111	SchülerInnen Quarta GU6	Anz.	32	27	27	30	30
6113	SchülerInnen Tagesschule	Anz.	183	269	316	260	341
6113	Betreuungseinheiten Tagesschule	Einheiten	85000	113798	140471	97000	134621

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander	ab 14.04.2020
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 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	keine Erhebung	89.1%	nicht erhoben	>80%	nicht erfüllt	☹
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%	nicht erhoben	keine Erhebung	Keine Erhebung	😐
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	eingehalten	☺
Professionelle, niederschwellige Unterstützung für SuS, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung	611	(L10) Umsetzung des Konzepts (SSA)		100%	75%	100%	100%	☺
Sicherstellen des Moduls Aufgabenbetreuung in jeder Tagesschule	6111	(L6) Anzahl Einheiten pro Gruppe		≤10	≤10	≤10	≤10	☺
Sicherstellen eines qualitativ hochstehenden Unterrichts mit ausreichend Schulmaterial	6111	(L9) Schulmaterial; Gemeindebeitrag pro SchülerIn und Jahr in Fr.	342.13	358.48	338.62	330.00 - 360.00	339.36	☺
Durchführung von gemeinschaftsfördernden Anlässen zur Vertiefung von Handlungskompetenz und Förderung von Kultur und Gesundheit	6111	(L3) Gemeindebeitrag pro SchülerIn	118.65	112.82	127.39	<150.00	83.11	😐
Die Gemeinde Lyss gewährleistet eine Schulbibliothek als Wissens- und Arbeitsraum	6112	(L5) Anzahl Schulbibliotheken (Wovon Schule Lyssbach auf 2 Räume aufgeteilt)			4	4	4	☺
Führen der Tagesschule gemäss Bedarf	6113	(L8) Kostendeckungsgrad (Tagesschule)	>70%	> 70%	>70%	>70%	>70%	☺

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

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
611 Kosten	8'802'233.59	9'207'008.28	9'935'061.34	10'496'628.00	10'439'887.97
611 Erlöse	-1'916'151.69	-1'994'163.45	-2'625'948.74	-2'029'000.00	-2'556'825.30
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**6'886'081.90**	**7'212'844.83**	**7'309'112.60**	**8'467'628.00**	**7'883'062.67**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele	Begründung	Massnahme
W4 611 Sicherstellen einer guten Qualität betreffend Angebot und Dienstleistungsverhalten: Zufriedenheit der Eltern ist gut bis sehr gut. Erhebung im 1. + 3. Legislaturjahr nicht erfüllt anstelle von >80%	Verzögerung aufgrund langer Vakanz AL und Prioritätumsetzung Covid 19	Umfrage erfolgt im Februar 2021

Bemerkungen

Bei der Produktegruppe 611 resultieren Minder-Nettokosten von Fr. 584'565.33. 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. 5'614'568.75 um Fr. 124'568.75 höher ausgefallen als budgetiert. Diese Zunahme ist auf insgesamt vier Klasseneröffnungen per Schuljahr 2020/21 zurückzuführen.

Zudem entstanden beim Sachaufwand (Anschaffungen, Lehrmitte, Exkursionen) tiefere Kosten als im Budget 2020 angenommen.

Produkt 6113
Bei der Tagesschule resultieren Nettokosten von Fr. 32'546.90, im Budget 2020 waren Nettokosten von Fr. 533'800.00 vorgesehen. Die Differenz von Fr. 501'253.10 ist hauptsächlich auf die Kantonsbeiträge zurückzuführen.

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.

Bemerkung zur Kennzahl "SchülerInnen davon in Klassen mit besonderer Förderung":
In den Vorjahren bis 2019 wurden die Angabe auf Ebene Anzahl Klassen ausgewiesen. Diese Kennzahldarstellung hat sich als falsch erwiesen. Neu werden die Anzahl SchülerInnen gem. der Textaussage veröffentlicht. Aus diese Grund entsteht zwischen dem Annahmenwert und dem Sollwert 2020 eine grössere Differenz.

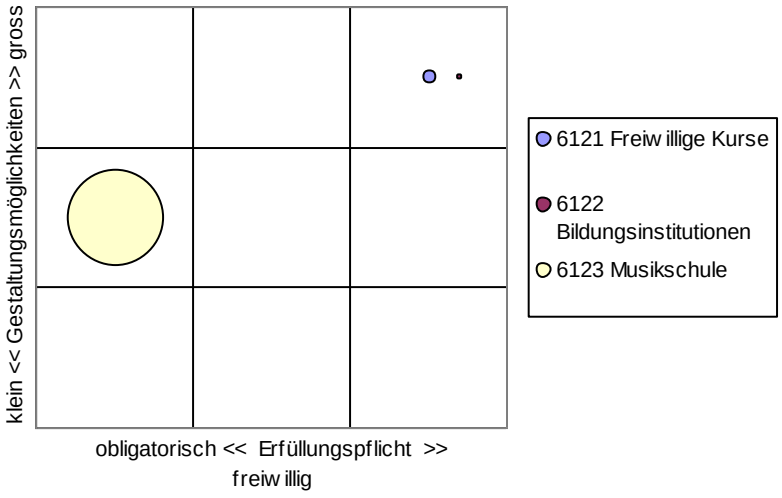
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander	ab 14.04.2020
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6121	Freiwillige Kurse	• Durchführen von freiwilligen Kursen im Sport-, Sprach- und Kulturbereich in Zusammenarbeit mit Vereinen und Institutionen.	Vereine; SchülerInnen	3	3
6122	Bildungsinstitutionen	• Fördern von Bildungsangeboten im Bereich Erwachsenenbildung. • Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitutionen in Lyss und Region.	Bevölkerung; Institutionen; Vereine	3	3
6123	Musikschule	• Ermöglichen des Besuchs von Musikschulen für interessierte SchülerInnen gemäss Musikschulgesetzgebung. • Voraussetzungen sicherstellen, dass Lyss als Standortgemeinde für die Musikschule zur Verfügung steht.		1	2

Handlungsspielraum

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

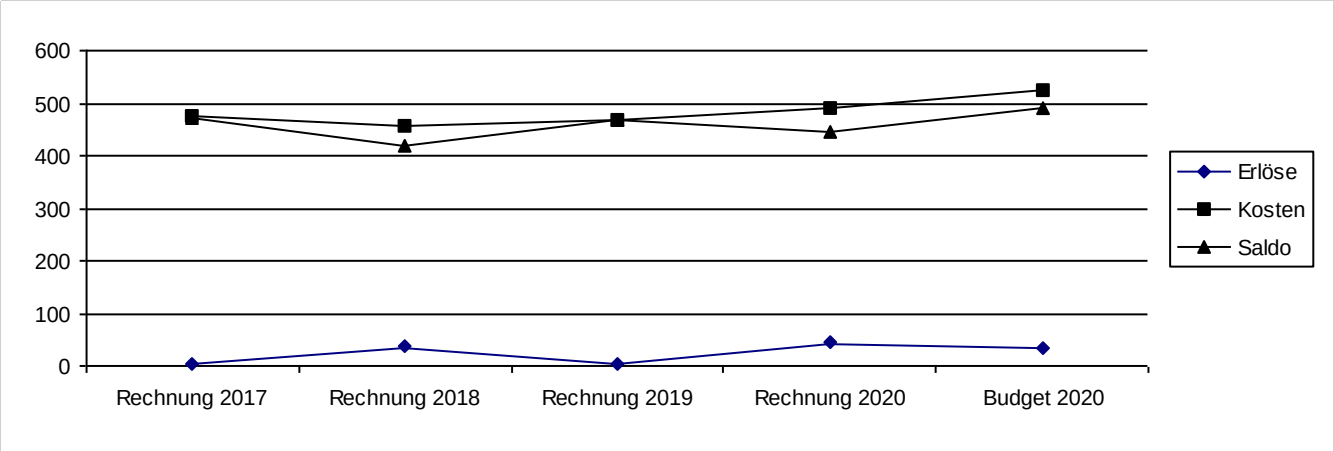


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	23'461.70	52'692.35	57'398.45	54'200.00	54'941.75
A Sachkosten		687.70			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	453'140.25	402'494.75	412'263.20	469'000.00	435'160.85
E Vermögenserträge + Entgelte	-3'640.00	-18'080.00	-2'346.00	-22'000.00	-44'059.80
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag		-19'273.50	-127.20	-12'000.00	
	472'961.95	**418'521.30**	**467'188.45**	**489'200.00**	**446'042.80**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
6121 Freiwillige Kurse Kosten	23'461.70	52'692.35	57'398.45	54'200.00	54'941.75
6121 Freiwillige Kurse Erlöse	-3'640.00	-37'353.50	-2'447.20	-34'000.00	-44'055.00
6122 Bildungsinstitutionen Kosten	2'000.00	2'687.70	2'000.00	2'000.00	2'000.00
6123 Musikschule Kosten	451'140.25	400'494.75	410'263.20	467'000.00	433'160.85
6123 Musikschule Erlöse			-26.00		-4.80
	472'961.95	**418'521.30**	**467'188.45**	**489'200.00**	**446'042.80**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

					vorherige Werte	Rechnungsjahr 2020	
PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2017	2018	2019	Annahme	Wert
6121	SchülerInnen freiwillige Kurse	Anz.	336	362	266	240	234
6123	SchülerInnen Musikschule	Anz.	292	284	277	290	308
6123	Unterrichtseinheiten Musikschule	Einheiten	204.301	197.35	195.709	200	204.914

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander	ab 14.04.2020
Stellvertretung	SekretariatsleiterIn	Platter Karin	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	==> Contr.
Leistungsziele							
Fördern von Kooperation und Austausch mit Bildungsinstitution	6122	(L2) Konkrete Ergebnisse aus einem Projekt liegen vor	1	1	1	1	1 ☺
Führen der freiwilligen Kurse gemäss Bedarf	6121	(L1) Kostendeckungsgrad (freiwillige Kurse)	>35%	> 35%	>35%	>35%	>35% ☺
Sicherstellen des Controllings des Musikschulbetriebs gemäss Leistungsvereinbarung	6123	(L3) Die Minimalstandards gemäss gesetzlichen Vorgaben werden eingehalten	100%	100%	100%	100%	100% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
612 Kosten	476'601.95	455'874.80	469'661.65	523'200.00	490'102.60
612 Erlöse	-3'640.00	-37'353.50	-2'473.20	-34'000.00	-44'059.80
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**472'961.95**	**418'521.30**	**467'188.45**	**489'200.00**	**446'042.80**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung und Budget 2020 liegt bei Fr. 43'157.20 (Minderkosten) und ist auf beide Produkte 6122, 6123 zurückzuführen:

6122 Bildungsinstitutionen
In der Rechnung 2020 sind Erlöse von freiwilligen Kursen aus dem Jahr 2019 enthalten. Dieser Anteil beträgt rund Fr. 20'000.00 und ist im Wesentlichen auf die erhöten Erlöse zurückzuführen.

6123 Musikschule
Der Beitrag an die Musikschule Lyss ist im Jahr 2020 mit Fr. 433'160.85 um Fr. 33'839.15 tiefer ausgefallen als budgetiert.

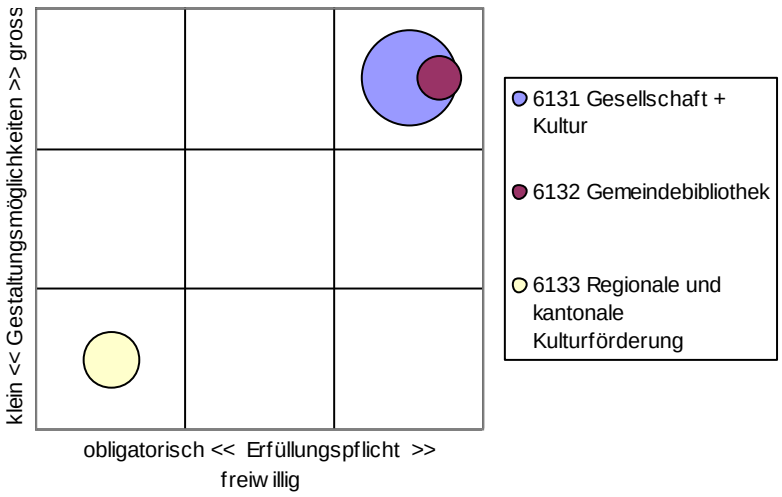
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander	ab 14.04.2020
Stellvertretung	KultursekretärIn	Hartmann D'Alessandro Andrea	

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
6131	Gesellschaft + Kultur	• Fördern und Koordinieren der kulturellen Bestrebungen und Aktivitäten in der Gemeinde. • Unterstützen von Vereinen und kulturell tätigen Organisationen für eine innovative Kulturszene in der Gemeinde. • Fördern und Unterstützen der Ortsbräuche und -Traditionen. • Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe im In- und Ausland.	Bevölkerung; Institutionen; Vereine; kulturell tätige Organisationen	3	3
6132	Gemeindebibliothek	• Führen der Gemeindebibliothek.	Bevölkerung	3	3
6133	Regionale und kantonale Kulturförderung	• Sicherstellen des Gemeindeanteils an die kulturellen Institutionen der RKK Biel	Bevölkerung	1	1

Handlungsspielraum

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

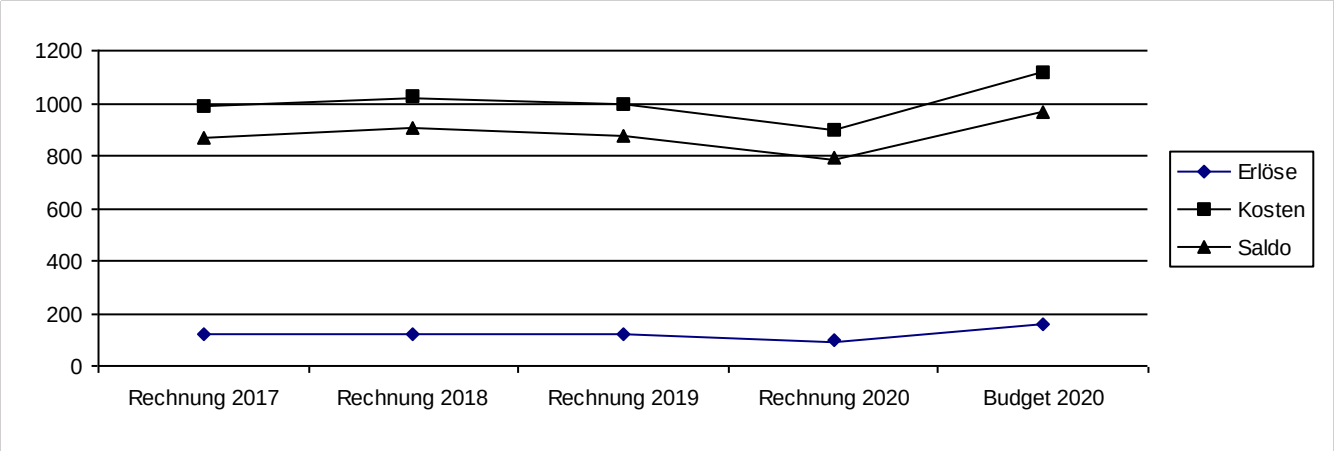


Legislaturziele

- 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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	132'429.55	131'285.45	127'916.25	136'775.00	132'960.60
A Sachkosten	167'467.10	150'906.15	166'419.38	180'050.00	74'501.17
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	692'326.40	746'014.55	699'045.80	802'915.00	687'993.60
E Vermögenserträge + Entgelte	-106'043.50	-108'256.95	-106'059.10	-98'600.00	-66'283.85
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-15'442.95	-11'893.77	-15'424.15	-57'400.00	-33'604.00
	870'736.60	**908'055.43**	**871'898.18**	**963'740.00**	**795'567.52**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
6131 Gesellschaft + Kultur Kosten	568'969.15	570'506.45	616'172.78	612'190.00	508'758.87
6131 Gesellschaft + Kultur Erlöse	-47'102.95	-47'070.42	-51'395.35	-42'000.00	-750.00
6132 Gemeindebibliothek Kosten	178'758.90	173'204.70	172'713.65	181'550.00	181'937.50
6132 Gemeindebibliothek Erlöse	-74'383.50	-73'080.30	-70'087.90	-74'000.00	-66'983.85
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Kosten	244'495.00	284'495.00	204'495.00	326'000.00	205'759.00
6133 Regionale und kantonale Kulturförderung Erlöse				-40'000.00	-33'154.00
	870'736.60	**908'055.43**	**871'898.18**	**963'740.00**	**795'567.52**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	Kennzahlbezeichnung	Einheit	2017	2018	2019	Annahme	Wert
6131	Eigene durchgeführte kulturelle Anlässe	Anz.	9	10	10	8	3
6132	Medienbestand	Anz.	21959	24021	20899	0	20738
6132	Ausleihe	Anz.	124413	118841	121684	0	97576
6132	Mitglieder	Anz.	1233	1216	1228	0	1329
6133	Unterstützte Entwicklungsprojekte	Anz.	5	3	2	5	3
6133	Unterstützte kulturelle Anlässe in Lyss	Anz.	8	6	4	7	3

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lees Alexander	ab 14.04.2020
Stellvertretung	KultursekretärIn	Hartmann D'Alessandro Andrea	

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Der Austausch mit den Vereinen verläuft aktiv und bereichert das kulturelle Angebot in Lyss	6131	(W1) Anzahl Austauschveranstaltungen pro Jahr	1	erfüllt	0	1	0 😐
Die finanzielle und strukturelle Unterstützung der Vereine ist transparent und nachvollziehbar	6131	(W2) Reklamationen	0	0	erfüllt	<5	0 ☺
Leistungsziele							
Die Gemeinde unterstützt die Vereinstätigkeit mit finanziellen Unterstützungen und Beiträgen an die Saalmieten bei besonderen Veranstaltungen.	6131	(L4) Beitrag pro EinwohnerIn (Vereinsunterstützung) in Franken	5.95	6.19	6.90	08.00-10.00	6.95 ☺
Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht	6131	(L1) Veranstaltungen	9	10	10	8-12	3 ☹
Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe	6131	(L2) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.81	0.79	0.76	0.80-0.85	0.76 ☹
Unterstützen von kulturellen Angeboten in Lyss	6131	(L3) Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken	0.56	0.38	0.28	0.60-0.65	0.07 😐
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L5) Medienerneuerung im Verhältnis zum Gesamtbestand	9.97	9.37%	9.7		10.06 ☺
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L6) Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen	8.33	8.01	5.7	≥8%	6.08 ☹
Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien	6132	(L7) Kostendeckungsgrad (Bibliothek)	41.6	41.93	40.58	≥40%	36.46 ☹

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
613 Kosten	992'223.05	1'028'206.15	993'381.43	1'119'740.00	896'455.37
613 Erlöse	-121'486.45	-120'150.72	-121'483.25	-156'000.00	-100'887.85
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**870'736.60**	**908'055.43**	**871'898.18**	**963'740.00**	**795'567.52**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

betroffene Ziele			Begründung	Massnahme
L1	6131	Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen für eine breite Bevölkerungsschicht: Veranstaltungen 3 anstelle von 8-12	6 Veranstaltungen mussten aufgrund von Covid 19 abgesagt werden. Dafür wurde eine Postkartenaktion für die älteren Personen aus Lyss und die Wunschbaumaktion durchgeführ	Es sind keine Massnahmen vorgesehen, da die Abweichung mit Covid 19 begründbar ist. Sollte die Pandemie über das Jahr 2021 hinaus dauern sind alternative Veranstaltungen zu suchen.
L2	6131	Unterstützen von Entwicklungsprojekten und Katastrophenhilfe: Unterstützungsbeitrag pro EinwohnerIn in Franken 0.76 anstelle von 0.80-0.85	Das Budget 2021 wurde nicht auf die aktuelle EinwohnerInnenzahlen angepasst	Budget 2022 erhöhen da mehr Einwohner
L6	6132	Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Anzahl Mitglieder aus Lyss in Bezug auf Anzahl EinwohnerInnen 6.08 anstelle von ≥8%	In den vergangen Jahren wurden alle Miglieder für den Vergleich mitberechnet. Nimmt man, wie in den Leistungsvorgaben die Anzahl Mitglieder aus Lyss ist der Ist Wert viel tiefer.	Anpassung des Soll-Wertes
L7	6132	Führen einer gut sortierten, öffentlichen Bibliothek mit aktuellen Medien: Kostendeckungsgrad (Bibliothek) 36.46 anstelle von ≥40%	Neu mussten Beiträge für pro Litteris ausbezahlt werden. Weniger Einnahmen von Mitgliederbeiträgen	Kostendeckungsgrad anpassen / Mitgliederbeiträge prüfen/Attraktivität erhöhen

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2020 und Budget 2020 liegt bei Fr. 168'172.48 und ist auf die nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen:

Für den Beitrag an die KUFA wurde anstatt Fr. 120'000.00 ein Betrag von Fr. 240'000.00 vorgesehen. Im Rechnungsjahr 2020 wurde der KUFA der im Leistungsvertrag vereinbarte Betrag von Fr. 120'000.00 überwiesen. Es handelte sich im Budget 2020 um ein Versehen, dass der Beitrag inkl. Kantonsanteile budgetiert worden war.

Bei den Veranstaltungen der Kulturkommission entstanden Minderkosten von Fr. 37'603.15. Bei Gemeindebeirägen an Veranstaltungen Dritter sind zudem Minderkosten von Fr. 5'875.45 entstanden. Auch bei den von der Gemeinde Lyss übernommenen Saalmieten für Lysser Vereine und Parrteien sind Minderkosten entstanden; Fr. 38'930.00. Disee Minderkosten sind auf die COVID-19 Pandemie zurückzuführen. Demgegenüber unterstützte die Gemeinde Lyss mit nicht budgetierten Beiträgen von rund Fr. 70'000.00 infolge der COVID-19 Pandemie.

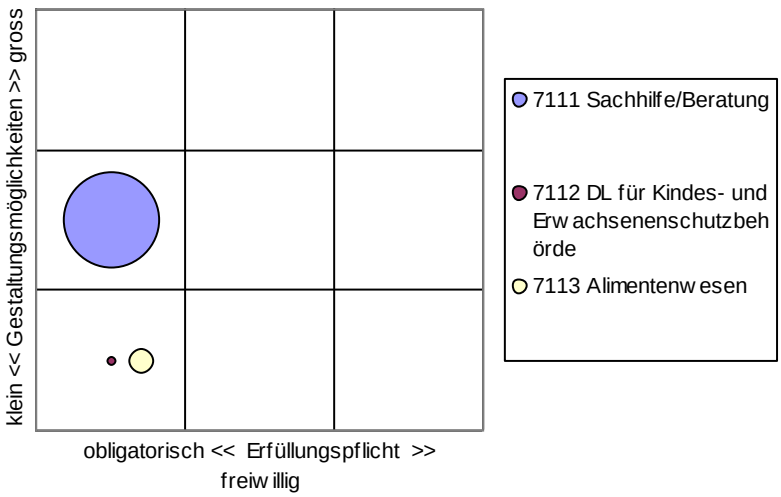
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela	ab 01.05.2020
Verantwortung	BereichsleiterIn Sozialbereatung	Gasser Rolf	bis 30.04.2020
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Gaudenz Heeb	ab 01.12.2020
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz	bis 30.04.2020

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.

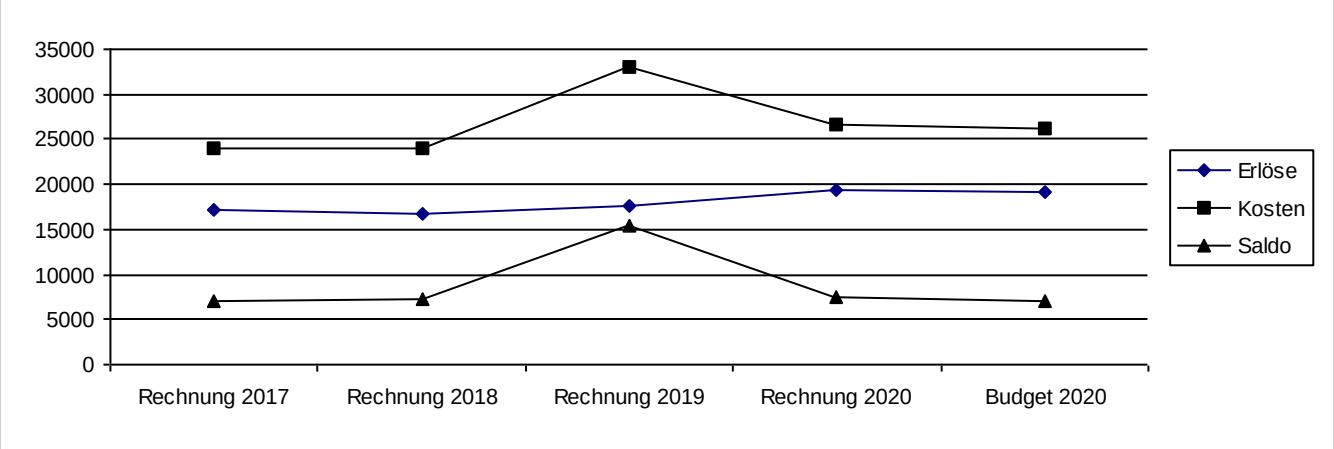


Legislaturziele

- 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 Angeobten und Freizeiteinrichtungen.
- S: Wir fördern die Gesundheit der Bevölkerung.

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	2'626'637.40	2'671'562.68	2'685'819.45	2'868'990.00	2'858'518.15
A Sachkosten	101'670.63	139'244.89	248'288.30	158'390.00	156'101.95
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	21'375'410.57	21'147'649.79	30'060'231.83	23'128'930.00	23'693'841.07
E Finanzertrag	-125.95	-286.40	-715.80		-490.55
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'876'579.25	-3'514'148.71	-4'434'097.38	-5'010'000.00	-4'876'046.97
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-12'222'977.25	-13'207'125.81	-13'149'023.90	-14'166'100.00	-14'436'854.14
	7'004'036.15	**7'236'896.44**	**15'410'502.50**	**6'980'210.00**	**7'395'069.51**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
7111 Sachhilfe/Beratung Kosten	21'711'342.94	21'487'060.03	30'315'718.48	23'543'452.00	23'827'849.95
7111 Sachhilfe/Beratung Erlöse	-15'137'029.62	-14'667'673.70	-16'194'044.73	-16'945'068.00	-16'925'794.01
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Kosten	875'150.79	933'631.74	940'426.72	1'068'220.00	984'120.90
7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Erlöse	-836'610.00	-875'391.05	-55'908.95	-856'202.00	-921'887.68
7113 Alimentenwesen Kosten	1'517'224.87	1'537'765.59	1'738'194.38	1'707'638.00	1'896'490.32
7113 Alimentenwesen Erlöse	-1'126'042.83	-1'178'496.17	-1'333'883.40	-1'537'830.00	-1'465'709.97
	7'004'036.15	**7'236'896.44**	**15'410'502.50**	**6'980'210.00**	**7'395'069.51**

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Lyss)	Anz.	126	94	250	150	69
7111	Fallzahlen präventive Beratung SH (Anschlussgemeinden)	Anz.	12	10	19	12	5
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Lyss)	Anz.	503	475	474	530	502
7112	Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Anschlussgemeinden)	Anz.	48	45	37	50	44
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Lyss)	Anz.	270	242	257	300	268
7112	Fallzahlen KESB Aufgaben (Anschlussgemeinden)	Anz.	46	45	44	50	50
7113	Fallzahlen Alimentenwesen (Lyss)	Anz.	212	232	274	315	281
7113	Fallzahlen Alimentenwesen (Anschlussgemeinden)	Anz.	31	37	41	120	41

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela	ab 01.05.2020
Verantwortung	BereichsleiterIn Sozialbereatung	Gasser Rolf	bis 30.04.2020
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Gaudenz Heeb	ab 01.12.2020
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz	bis 30.04.2020

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Mittels Information und Beratung, Sach- und Finanzhilfe Ablösung von der Sozialhilfe	7111	(W1) Jährlich Anzahl Ablösung Sozialhilfe-Fälle	25.4%	25.2	28%	>25%	26.6% ☺
Leistungsziele							
Personelle Mittel optimal einsetzen	711	(L1) Durchschnittliche Fallbelastung (Anzahl Dossier) pro Sozialarbeiter pro 100%-Pensum	92	91	95	90-100	91 ☺
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%	erfüllt ☺
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%	80%	80%	80%	erfüllt ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
711 Kosten	24'103'718.60	23'958'457.36	32'994'339.58	26'319'310.00	26'708'461.17
711 Erlöse	-17'099'682.45	-16'721'560.92	-17'583'837.08	-19'339'100.00	-19'313'391.66
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**7'004'036.15**	**7'236'896.44**	**15'410'502.50**	**6'980'210.00**	**7'395'069.51**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung zwischen Rechnung 2020 und Budget 2020 liegt bei Fr. 414'859.51.

7111 Sachhilfe / Beratung
Für die Überbrückung der Personalvakanz in der Leitung der Sozialberatung wurde eine externe, temporäre Anstellung vorgenommen. Dabei entstanden Mehrkosten von rund Fr. 50'000.00.

Für die elektronische Aktenführung in der Kundenbuchhaltung (Sozialdienst) wurde ein neues System angeschafft. Dabei entstanden nicht budgetierte Kosten von Fr. 24'232.50.

Die Kosten für die indiviudelle Sozialhilfe (wirtschaftliche Unterstützung) sind um Fr. 802'135.35 höher ausgefallen als im Budget 2020 mit Fr. 13'000'000.00 angenommen worden sind. Da diese Kosten über die Sozialhilfeabrechnung gegenüber dem Kanton Bern abgerechnet werden können, entstehne keine Mehrkosten zu Lasten der Gemeinde Lyss.

Beim Lastenausgleich Sozialhilfe wird die periodengerechte Abgrenzung um Fr. 186'996.00 höher vorgenommen als vom Kanton Bern empfohlen. Die Kostenentwicklung sowie die Risikobeurteilung wird durch das Ressort Finanzen vorsichtiger beurteilt als von der Finanzverwaltung des Kantons Bern.

Allgemeine Bemerkungen zum Jahresendcontrolling:
Die Erreichung des Leistungsziels Personelle Mittel optimal einsetzen (durchschnittlichen Fallbelastung / Anzahl Dossier pro SozialarbeiterIn im 100% Pensum) kann nicht mit den Vorjahren verglichen werden, weil die IST-Werte zu hoch waren. Dies hängt damit zusammen, dass die Anzahl präventiver Beratungen im 2019 irrtümlich hoch war und zudem neu ab 2020 die Dossiers mit einem Gesamtaufwand unter 3 Arbeitsstunden nicht mehr mitgezählt werden, wie dies die Anforderungen an die Pauschalabgeltung durch den Kanton vorsehen.

Bei der Rechnung 2019 erfolgte keine anteilsmässige Gutschrift (Erlös) beim Produkt 7112 DL für Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde. Die interne Zuweisung der Kosten war zwar vorgesehen, wurde aber nicht ausgelöst (Verblieb bei Produkt 7111). Bei der Rechnung 2020 ist diese Zuweisung der Erlöse beim Produkt 7112 wieder enthalten.

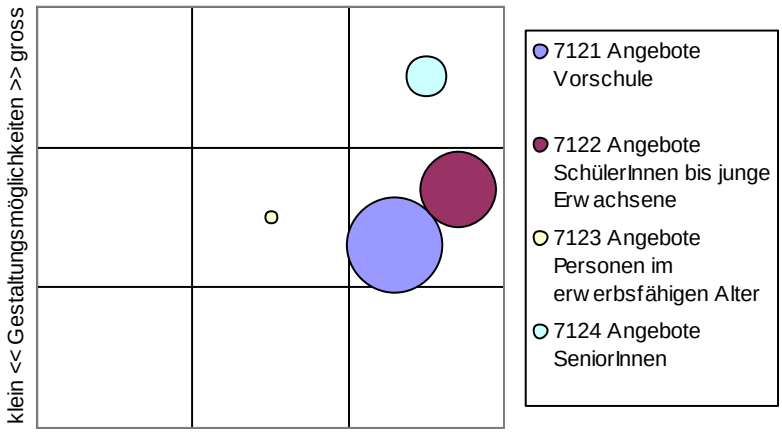
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela	ab 01.05.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz	bis 30.04.2020
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Heeb Gaudenz	ab 01.12.2020
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gasser Rolf	bis 30.04.2020

Produkte / Aufgaben

P-Nr	Produkte	Aufgaben	Zielgruppe	E	G
7121	Angebote Vorschule	• zeitgemässe familienergänzende Betreuungsangebote	Eltern mit Kleinkindern	3	2
7122	Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene	• Führung der regionalen Fachstelle Kinder- und Jugendarbeit • Organisation eines Schülertreffs. • Organisation Tagesferienbetreuung. • Bereitstellen attraktives Kulturprogramm für Jugendliche	Kinder und Jugendliche (6-20 Jahren); Eltern von Kindern und Jugendlichen	3	2
7123	Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter	• Bereitstellen von bedürfnisgerechten Integrationsangeboten	Sozialbenachteiligte Personen	2	2
7124	Angebote SeniorInnen	• Bereitstellen von bedürfnisgerechten sozialen Dienstleistungen	SeniorInnen von Lyss und deren Angehörige	3	3

Handlungsspielraum

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



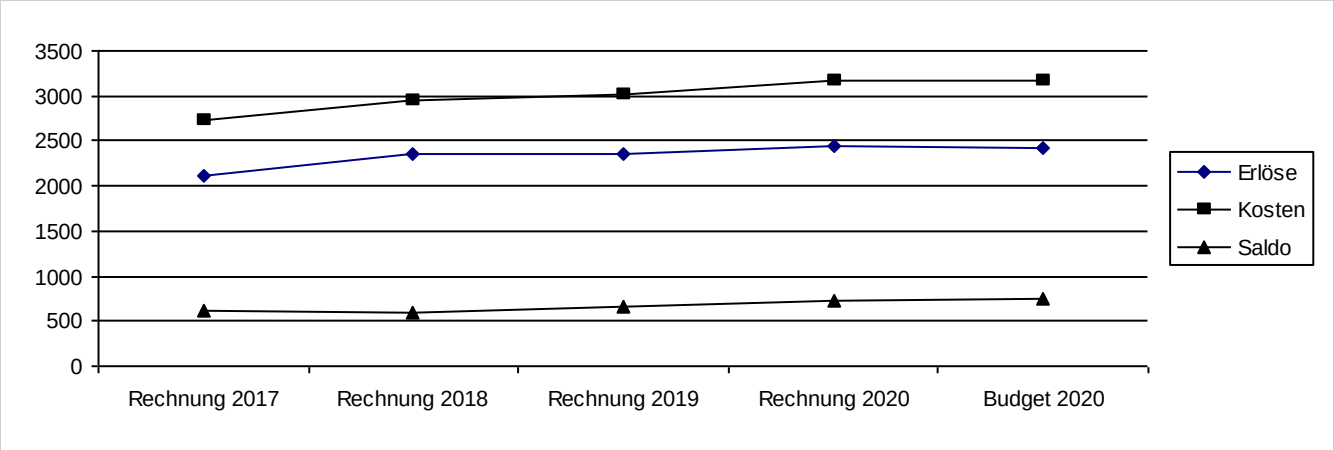
Legislaturziele

- 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.

712 - Angebote institutionelle Sozialhilfe

Finanzinformationen

Bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
A Personal	1'057'483.75	1'147'220.60	1'246'601.05	1'253'400.00	1'328'277.69
A Sachkosten	293'284.48	313'197.46	328'855.51	337'575.00	354'734.44
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'380'654.46	1'479'539.81	1'450'988.62	1'589'372.00	1'481'317.73
E Finanzertrag	-209'625.00	-211'887.00	-208'720.00	-210'000.00	-227'816.00
E Steuerertrag + Abgeltungen					
E Vermögenserträge + Entgelte	-66'389.28	-68'463.45	-106'164.45	-88'870.00	-70'417.70
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'846'856.22	-2'066'743.36	-2'048'772.38	-2'131'200.00	-2'137'038.90
	608'552.19	**592'864.06**	**662'788.35**	**750'277.00**	**729'057.26**



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
7121 Angebote Vorschule Kosten	1'340'755.95	1'368'639.11	1'339'736.12	1'469'372.00	1'451'289.93
7121 Angebote Vorschule Erlöse	-817'446.78	-1'141'781.16	-914'091.78	-1'007'700.00	-1'058'544.80
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	1'334'237.19	1'483'095.63	1'608'509.57	1'591'975.00	1'633'651.63
7122 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-1'314'723.92	-1'216'106.35	-1'464'692.95	-1'422'370.00	-1'377'547.30
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	9'896.00	6'611.83	6'155.24		9'363.10
7123 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse					
7124 Angebote SeniorInnen Kosten	55'833.75	92'405.00	87'172.15	119'000.00	70'844.70
7124 Angebote SeniorInnen Erlöse					
	608'552.19	**592'864.06**	**662'788.35**	**750'277.00**	**729'057.26**

712 - Angebote institutionelle Sozialhilfe

Kennzahlen

kursiv = neue oder nicht mehr weitergeführte Kennzahl

			vorherige Werte			Rechnungsjahr 2020	
PG/P	**Kennzahlbezeichnung**	**Einheit**	**2017**	**2018**	**2019**	**Annahme**	**Wert**
7121	Anzahl ausgestellte Betreuungsgutscheine in KITAS	Anz.	0	0	0	0	172
7121	Anzahl ausgestellte Betreuungsgutscheine in Tagesfamilienorganisationen	Anz.	0	0	0	0	37
7121	*Subventionierte KITA-Plätze*	*Anz.*	*54*	*58*	*58*	*58*	*58*
7122	Anzahl Anschlussgemeinden bei Kinder- und Jugendfachstelle Lyss und Umgebung	Anz.	19	19	19	19	24
7122	Anzahl Kinder- und Jugendanlässe Lyss	Anz.	0	0	0	12	163
7122	Anzahl Kinder- und Jugendanlässe Anschlussgemeinden	Anz.	0	0	0	36	166

Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Dali Gabriela	ab 01.05.2020
Verantwortung	AbteilungsleiterIn	Lüthi Heinz	bis 30.04.2020
Stellvertretung	BereichsleiterIn Sozialberatung	Heeb Gaudenz	ab 01.12.2020
Stellvertretung	AbteilungsleiterIn-Stv.	Gasser Rolf	bis 30.04.2020

Zielerreichung Rechnungsjahr

Ziele	P/PG	Indikator	<== 2017	2018	Vorjahre 2019	Jahr 2020 Vorg.	==> Contr.
Wirkungsziele							
Eltern von Kindern erhalten einen KITA/TEV-Platz	7121	(W1) Wartefrist für einen üblichen familienergänzenden Kinderbetreuungsplatz (Anzahl Jahre)	<1	<1	nicht erhoben	≤1	nicht erhoben 😐
Eltern von Kindern in der Tagesschule erhalten einen Tagesferienbetreuungsplatz	7122	(W2) Erfüllungsgrad	100%	100%	100%	≥100%	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%	erfüllt	100%	jährlich oder nach Vertrag	erfüllt ☺
Regionale Jugendfachstelle Lyss und Umgebung. Animation und Begleitung, Information und Beratung, Entwicklung und Fachberatung	7122	(L2) Finanzieller Gesamtaufwand innerhalb der ASIV-Vorgaben	100%	100%	100%	100%	100% ☺

Produktgruppenrechnung

PG / Bezeichnungsart	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020
712 Kosten	2'740'722.89	2'950'751.57	3'041'573.08	3'180'347.00	3'165'149.36
712 Erlöse	-2'132'170.70	-2'357'887.51	-2'378'784.73	-2'430'070.00	-2'436'092.10
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	**608'552.19**	**592'864.06**	**662'788.35**	**750'277.00**	**729'057.26**

Kommentar zu den Standards und Massnahmen

Bemerkungen

Die Abweichung der Netttokosten zwischen dem Budget 2020 und der Rechnung 2020 liegt bei Fr. 21'219.74.
Da die Abweichung unter 10% resp. tiefer als Fr. 30'000.00 ist, wird auf eine detaillierte Begründung verzichtet.

14. ANHANG

14.1. Regelwerk

14.1.1. Angewendetes Regelwerk

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

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

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

14.1.2. Bewertung Finanzvermögen

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

14.1.3. Folgebewertung Finanzvermögen

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

Bilanzkonto	**Auf-/Abwertung in Fr.**	**Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)**	**Letztmalige Bewertung**
10800.02 Kultur/Bauland	441'117.65	Kapitalisierung Baurechtszins, Ziff. 6	31.12.2020
10840.01 Liegenschaften	488'857.00	AW 38'500 x Faktor 1,4, Ziff. 1	31.12.2020

14.1.4. Verpflichtungskredite Finanzvermögen (HRM1)

Nach den Vorgaben der Rechnungslegung HRM2 erfolgen für Investitionen im Finanzvermögen keine Verpflichtungskredite innerhalb der Investitionsrechnung mehr. Aus diesem Grund werden bei den nachfolgenden Verpflichtungskrediten/Ausgabekontos nach HRM1 die Kreditabrechnung per 01.01.2020 ergänzt und abgeschlossen:

Konto	Datum	Objekt	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Abrechnung
820.0.501.01	18.12.2000	Erschliessungskosten Grien Süd	362'372.60	01.01.2020
820.0.501.02	18.12.2000	Erschliessungskosten div. Grundstücke	1'247'561.65	01.01.2020
820.0.501.03	01.01.2014	Anschlussgebühren Basiserschliessung	20'097.00	01.01.2020
820.0.501.04	01.01.2014	Anschlussgebühren Detailerschliessung	38'511.70	01.01.2020

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

Konto	Datum	Objekt	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Abrechnung
380.0.631.05	04.11.2013	GEP Rückerstattungen; Private Anschlüsse	-239'484.65	
830.2.503.16	01.01.2011	Aussenanlage Schule Busswil	1'563.45	
830.2.661.02	19.11.2012	Aussenanlage Schule Busswil	-29'760.00	

14.1.5. Bewertung Verwaltungsvermögen

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

14.1.6. Aktivierungsgrenzen

Für den Gemeindefinanzhaushalt Lyss (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) liegt die Aktivierungsgrenze im Berichtsjahr 2020 unverändert bei Fr. 75'000.00 (vgl. Art. 79a der Gemeindeverordnung).

14.1.7. Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

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

14.2. Abweichung von der Stetigkeit und Vergleichbarkeit

In der Jahresrechnung 2020 sind keine wesentlichen Abweichungen zur Stetigkeit und Vergleichbarkeit feststellbar.

14.3. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung sind Geschäftsfälle in derjenigen Periode zu erfassen, in welcher sie verursacht werden. Dies gilt sowohl für die Aufwände und Erträge der Erfolgsrechnung als auch für die Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung. Die systematische Anwendung der Periodenabgrenzung richtet sich nach den Grundsätzen von Wahrheit, Vollständigkeit, Jährlichkeit und Genauigkeit. Je nach Ausprägung der Fassbarkeit des Geschäftsfalls ist zwischen Rechnungsabgrenzung und Rückstellung zu unterscheiden. Kaum fassbare Ereignisse werden nicht bilanzwirksam gebucht, sondern als Eventualverpflichtung im Anhang aufgeführt. Bei erstmaliger Abgrenzung oder bei einer wesentlichen Änderung der Praxis gegenüber dem Vorjahr ist ein Vermerk im Anhang zur Jahresrechnung vorzunehmen. Diese Abgrenzungen sind im Moment der Rechnungslegung vorzunehmen, also nach Ablauf des Rechnungsjahres im Verlauf des ersten Quartals des Folgejahrs und nicht zum Wissensstand des Stichtags vom 31. Dezember. Entsprechend sind Sachverhalte und Ereignisse, welche zwischen dem 31. Dezember und dem Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses bekannt werden, bei der Rechnungsabgrenzung zu berücksichtigen, sofern sie für die Beurteilung der Jahresrechnung von Bedeutung sind (sog. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag). Abgrenzungen im Zusammenhang mit der COVID-19 Pandemie wurden im Jahresabschluss 2020 berücksichtigt.
Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen.
Anderweitige, nennenswerte Ereignisse nach dem Bilanzstichtag (31.12.2020) sind nicht eingetroffen.

14.4. Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2020 dienten das Budget 2020 und die Vorjahresrechnung 2019.

Genehmigung/Prüfung:	**Budget 2020**	**Rechnung 2019**
Gemeinderat	07.10.2019	31.03.2020
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	--	09.04.2020
Grosser Gemeinderat	04.11.2019	22.06.2020

14.5. Steueranlage, wiederkehrende Gebühren

Steueranlage	1.60 (neu per 1.1.2020)
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/wAssets/docs/wasser/preise/Produktflyer-Wasser-2020.pdf) *(alle Preise exkl. MwSt.)*	**Grundpreis** Grundgebühr Fr. 78.00/Halbjahr für Einfamilienhaus und Fr. 63.00/Halbjahr für Wohnung, Landwirtschaft, Gewerbe und Ladengeschäft in Mehrfamilienhaus Grundpreis Gewerbe pro Einheit je nach m³/mm – siehe Tarif E-SAG **Wasserpreis - Konsumpreis** die ersten 2400 m3 im Halbjahr 90 Rp./m³ weitere 2400 m3 im Halbjahr 85 Rp./m³ weitere 2400 m3 im Halbjahr 70 Rp./m³ alle weiteren m3 im Halbjahr 60 Rp./m³
Abwassergebühren *(alle Preise exkl. MwSt.)*	**Grundpreis** Grundgebühr von Fr. 150.00/Jahr für ein Einfamilienhaus, Fr. 130.20/Jahr für jede Wohnung, Landwirtschaft, Gewerbe und Ladengeschäft im Mehrfamilienhaus Grundpreis Gewerbe pro Einheit nach Gebührentarif **Verbrauchsgebühren** Fr. 1.50 pro m³ Wasserverbrauch/Abwasseranfall **Anschlussgebühren** gemäss Reglement **Regenabwassergebühr** Fr. 15.00/m² entwässerte Fläche
Abfallgebühren *(alle Preise exkl. MwSt.)*	**Grundgebühr** von Fr. 66.50 pro Einwohner und Jahr **Abfallgebühren** für Gewerbe, Gebührenmarken und Container nach Gebührentarif

14.6. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2020			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2020		
		Fr.	Erhöhung (+) durch Reduktion (-) durch		Fr.			Fr.
29	**Eigenkapital**	**79'577'004.85**			**1'405'978.24**	**29**	**Eigenkapital**	**80'982'983.09**
290	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen**	**5'316'980.92**		**Einlagen/Entnahme in SF EK**	**9'892'862.25**	**290**	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen**	**15'209'843.17**
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	892'591.98	9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	139'680.26	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	1'032'272.24
29002	SF Abwasserentsorgung	2'652'455.70	9011.02	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss	-285'756.01	29002	SF Abwasserentsorgung	2'366'699.69
29003	SF Abfall	1'771'933.24	9010.03	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	-110'497.05	29003	SF Abfall	1'661'436.19
29005.00	Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)	0.00	3510.01	Einlage in SF EK	3'273'284.25	29005.00	Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)	3'273'284.25
29005.01	Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahmen)	0.00	3510.01	Einlage in SF EK	7'471'740.00	29005.01	Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahmen)	6'876'150.80
			4510.01	Entnahme in SF EK	-595'589.20			
293	**Vorfinanzierungen**	**30'087'768.46**		**Einlagen in Vorfinanzierungen EK**	**-8'146'111.91**	**293**	**Vorfinanzierungen**	**21'941'656.55**
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'857'067.03	3893.01	Einlage in SF WE	1'348'436.00	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'497'955.47
			4893.01	Entnahme aus SF WE	-707'547.56			
29308.01 - 29308.99	Allgemeiner Haushalt	19'230'701.43	3893.01	Einlage Vorfinanzierung des EK	4'373'867.65	29308.01 - 29308.99	Allgemeiner Haushalt	10'443'701.08
			4893.01	Entnahme Vorfinanzierung des EK	-13'160'868.00			
294	**Reserven**	**3'657'738.20**		**Einlagen**	**24'916.45**	**294**	**Reserven**	**3'682'654.65**
29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'657'738.20	3894.01	Zusätzliche Abschreibungen	24'916.45	29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'682'654.65
296	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**14'413'576.71**	**4896.01**	**Entnahme**	**-365'688.55**	**296**	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**14'047'888.16**
29600.00	Neubewertungsreserve FV	14'413'576.71	4896.01	Entnahme	-365'688.55	29600	Neubewertungsreserve FV	14'047'888.16
299	**Bilanzüberschuss**	**26'100'940.56**	**2990**	**Jahresergebnis (+/-)**	**0.00**	**299**	**Bilanzüberschuss**	**26'100'940.56**

14.7. Rückstellungsspiegel

204 Passive Rechnungsabgrenzungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung			Buchwert 31.12.2020	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20400.10	PRA Personalaufwand	1'400'000.00	42'678.00			1'442'678.00	Die Gemeinde Lyss führt ein eigenständiges Vorsorgewerk über die BVG-Versicherung des Personals bei der PKE Vorsorgestiftung Energie bis am 31.12.2020. Aufgrund dieser Situation wird die Deckungsgraddifferenz von 2.5% zum gemeinschaftlichen Vorsorgewerk PKE per 01.01.2021 als Passive Rechnungsabgrenzung abgegrenzt.
20410.10	PRA Sach- und Betriebsaufwand	0.00	354'318.90	0.00	0.00	354'318.90	Für angefangene Arbeiten in den Bereichen Tiefbau und Fahrzeugunterhalt ADL Feuerwehr sind Rechnungsabgrenzungen vorgenommen worden.
20410.10	PRA Vorauszahlung Steuerperiode	0.00	2'525'000.00	0.00	0.00	2'525'000.00	Es sind für mögliche Rückzahlungen aus Steuerveranlagungen für das Steuerjahr 2020 bei den Einkommenssteuern und Gewinnsteuern Rechnungsabgrenzungen berücksichtigt.
20430.00	PRA Sachgruppe 46/47	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	-
20430.10	PRA Transferaufwand	11'718'439.75	12'031'007.01		11'656'000.00	12'093'446.76	Die periodengerechte Abgrenzung Lastenausgleich Sozialhilfe, EL und FamZ sind wiederum berücksichtigt.
20440.01	PRA Finanzaufwand	86'063.90		33'750.30	0.00	52'313.60	Marchzinsabgrenzungen Fremddarlehen
20450.01	PRA Übriger betrieblicher Ertrag	831'408.54	0.00	831'408.54	0.00	0.00	-

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung			Buchwert 31.12.2020	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20570.00	Ferien- und Überzeitguthaben	619'000.00	645'000.00	0.00	-619'000.00	645'000.00	nicht bezogene Ferien-/Gleitzeitguthaben

Total Abgrenzungen gemäss Auslegung 09a HRM2	14'185'912.19	14'769'371.66	1'015'158.84	11'656'000.00	16'467'757.26
Total kurzfristige Rückstellungen	619'000.00	645'000.00	0.00	619'000.00	645'000.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Abgrenzungen/Rückstellungen	**14'804'912.19**	**15'414'371.66**	**1'015'158.84**	**-619'000.00**	**17'112'757.26**

14.8. Beteiligungsspiegel

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
Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)											
Gemeindeverband ARA-Region Lyss-Limpachtal	Abwasserreinigung	-	-	L: DV: J. Michel E: Präsident: A. Hegg E: Vorstand: R. Christen		0	0	keine	HRM; Aufwandver-rechnung via jährli-cher Gemeindebei-trag	Betriebsbeitrag von 2'968'192.45	Art. 36: Für Verbandsschulden haftet das Ver-bandsvermögen.
Gemeindeverband Ausbildungs-zentrum für Sicherheit, Büren a.A.	Öffentliche Sicherheit (Feuerwehr + Zivilschutz)	-	-	E: J. Michel L: DV: Roland Streun						kein Betriebsbeitrag im Jahr 2020	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 2020	Art. 55: Für Verbandsschulden haftet das Ver-bandsvermögen
Gemeindeverband Lyssbach		-	-	L: DV: 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	-	-	L: DV: S. Nobs Vorstand: E: J. Michel		0	0	keine	HRM; Aufwandver-rechnung via jährli-cher Gemeindebei-trag	Gemeindebeitrag 211'700.00	Art. 67: Für Verbandsschulden haftet das Ver-bandsvermögen.
Verein Seeland-Biel/Bienne	Zusammenarbeit bei der gemein-samen Erfüllung öffentlicher Auf-gaben	-	-	L: DV: S. Bütikofer		0	0	keine	OR, Verein	Jahres-mitgliederbeitrag 75'072.00	Art. 31: Für Vereinsschulden haftet das Ver-einsvermögen.
Wasserbauverband alte Aare	Wasserverbauung alte Aare			L: DV: S. Nobs		0	0	keine	HRM; Aufwandver-rechnung via jährli-cher Gemeindebei-trag	Betriebsbeitrag von 332'300.00	
Gemeindeverband Kulturförde-rung	Erfüllung Aufgaben des Kantona-len Kulturförderungsgesetzes	-	-	L: DV: S. Bütikofer Vorstand: E:S. Nobs		0	0	keine	HRM; Aufwandver-rechnung via jährli-cher Gemeindebei-trag	Gemeindebeitrag 85'759.00	Art. 60: Für die Verbandsschulden haftet das Verbandsvermögen.
Juristische Personen des Privatrechts											
Seelandheim AG; Worben	Alters- und Pflegeheim	20'000'000	-	L: DV: schriftlich	-	1'132'000	1'132'000	keine	OR, AG	keine	Aktionärsbindungsvertrag
Energie Seeland AG; Lyss	Energie und Kommunikation	6'450'000	85.27%	L: DV: A. Hegg VR: E: R. Christen VR: E: S. Nobs		5'500'000	5'500'000	Wasserverbund Seeland AG 22.64% Seelandgas AG 22.17% Wärme Lyss Nord AG 33.33%	OR, AG	Dividende 2019 330'000.00 Gemeindeabgabe Jahr 2019 787'925.13	Haftung mit dem Aktienkapital
Altersheim Lyss-Busswil AG	Alters- und Pflegeheim	100'000	100.00%	L: DV: A. Hegg VR: E: S. Bütikofer	Lyss; Anteil 100%	100'000	100'000	keine	OR, AG	keine	Haftung mit dem Aktienkapital
Seelandgas AG				L: DV: schriftlich 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%	L: DV: schriftlich 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	320'000.00	800 Stk.	L: DV: Abteilung Bau + Planung Verwaltung: E: J. Michel	Lyss; Anteil 47.62%	152'400.00	152'400.00	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 433'160.85	Leistungsvertrag
Verein Kulturfabrik KUFA Lyss	Organisation kultureller Veranstal-tungen in Lyss	-	-	Vorstand: E: S. Nobs	-	-	-	keine	OR	Gemeindebeitrag 120'000.00	Leistungsvertrag
Verein Kindertagesstätte Lyss	Familienergänzende Kinderbe-treuung im Auftrag der Gemeinde (Kita und Tageseltern)							keine	OR	Kita Uhunäscht 337'796.57 Tageselternverein 326'780.16	Leistungsvertrag Anrechenbarer Betrag Lastenausgleich Anrechenbarer Betrag Lastenausgleich
KITA Alte Ziegelei	Kindertagesstätte							keine	OR	194'833.40	Leistungsvertrag Anrechenbarer Betrag Lastenausgleich

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 31.12.2020 ist 110.0% (Vorjahr 107.1%). Die Deckungsgraddifferenz von Fr. 1'442'678.00 zwischen dem Vorsorgewerk Lyss und dem gemeinschaftlichen Vorsorgewerk der PKE Vorsorgestiftung Energie (2.5%) ist als passive Rechnungsabgrenzung in der Bilanz berücksichtigt.
Spitex Seeland AG, Aarberg		Aufbau Tageszentrum 2017-2021. Kostenbeitrag von Fr. 40.00 pro Kunde und Tag. Angebot gilt für Kunden mit Wohnsitz in der Gemeinde Lyss. Max. Fr. 50'000.00 pro Jahr und bis Ende 2021 - Rahmenkredit von Fr. 250'000.00	21'020.00	Jahr 2017 Fr. 640.00 Jahr 2018 Fr. 34'600.00 Jahr 2019 Fr. 29'920.00 Jahr 2020 Fr. 21'020.00
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LA EL	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Fr. 3'631'000.00		Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2020 vorgenommen.
Gemeindeanteil LA FAMZU	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Fr. 93'000.00		Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2020 vorgenommen.
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Fr. 8'181'000.00		Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2020 vorgenommen.
Einwohnergemeinde Lyss		Altlasten Industriegebiet Grien Süd Parz. 3576, 3577 und 4041 (Eigentum Gemeinde Lyss). Nicht Sanierungspflichtig, da keine Auswaschung ins Grundwasser erfolgt.	137'496.60	Der Zahlungsstrom im Berichtsjahr 2020 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. Per 31.12.2020 sind bisher kumulierte Ausgaben von Fr. 1'330'128.10 entstanden.

14.10. Anlagespiegel Finanzvermögen

Sachanlagen Finanzvermögen

		Anschaffungswerte (AW)					kumulierte Wertberichtigungen				Buchwerte (BW)	
		AW per 1.1.2020	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2020	Stand per 1.1.2020	Wertmind-erungen	Aufwer-tungen	Umglie-derungen	Stand per 31.12.2020	BW netto 31.12.2020
108	**Sachanlagen Finanz-vermögen**	**27'734'761.96**	**739'893.20**	**1'400.00**	**0.00**	**28'473'255.16**	**0.00**	**364'288.55**	**555'770.00**	**0.00**	**191'481.45**	**28'664'736.61**
1080	Grundstücke unüber-baut	12'072'116.96	739'893.20	0.00	0.00	12'812'010.16	0.00	315'988.55	17'213.00	0.00	-298'775.55	12'513'234.61
1084	Gebäude (entwidmet)	15'662'645.00	0.00	1'400.00	0.00	15'661'245.00	0.00	48'300.00	538'557.00	0.00	490'257.00	16'151'502.00
1086	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087	Anlagen in Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

14.11. Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten					kumulierte ordentliche Abschreibungen				Buchwerte (BW)	
	AW per 1.1.2020	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2020	Stand per 1.1.2020	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wert-korr.	Stand per 31.12.2020	BW netto 31.12.2020
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	**46'428'805.56**	**17'318'538.81**	**0.00**	**0.00**	**63'747'341.37**	**-4'407'442.56**	**2'431'842.81**	**0.00**	**0.00**	**-6'844'586.37**	**56'902'755.00**
1401 Strassen/Verkehrswege	17'226'201.52	1'255'033.90	0.00	0.00	18'481'235.42	-1'397'486.52	470'932.90	0.00	0.00	-1'868'419.42	16'612'816.00
1402 Wasserbau	90'938.80	52'580.60	0.00	0.00	143'519.40	-29'912.80	13'975.60	0.00	0.00	-43'888.40	99'631.00
1403 Tiefbauten übrige	8'567'198.22	233'007.56	0.00	0.00	8'800'205.78	-331'015.22	119'139.56	0.00	0.00	-450'154.78	8'350'051.00
1404 Hochbauten	16'017'546.15	14'807'209.95	0.00	0.00	30'824'756.10	-1'931'842.15	1'233'272.95	5'301.00	0.00	-3'170'416.10	27'654'340.00
1405 Waldungen	149'773.00		0.00	0.00	149'773.00	0.00	4'160.00	0.00	0.00	-4'160.00	145'613.00
1406 Mobilien	2'135'735.67	818'883.20	0.00	0.00	2'954'618.87	-442'817.67	344'781.20	0.00	0.00	-787'598.87	2'167'020.00
1407 Anlagen im Bau	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409 Übrige Sachanlage	2'241'412.20	151'820.60	0.00	0.00	2'393'232.80	-274'368.20	245'580.60	0.00	0.00	-519'948.80	1'873'284.00
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	**23'464'754.37**		**0.00**	**0.00**	**23'464'754.37**	**-7'821'586.37**	**1'955'395.00**	**0.00**	**0.00**	**-9'776'981.37**	**13'687'773.00**
149 Total Bestehendes VV	23'464'754.37		0.00	0.00	23'464'754.37	-7'821'586.37	1'955'395.00	0.00	0.00	-9'776'981.37	13'687'773.00
142 Immaterielle Anlagen Verwaltungsvermögen	**2'234'014.19**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2'011'293.84**	**-786'213.54**	**310'836.30**	**0.00**	**0.00**	**-1'097'049.84**	**914'244.00**
1420 Software	820'959.49	-21'900.00	0.00	0.00	799'059.49	-605'561.49	166'883.00	0.00	0.00	-772'444.49	26'615.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'152'551.05	59'683.30		0.00	1'212'234.35	-180'652.05	143'953.30	0.00	0.00	-324'605.35	887'629.00

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

	Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF						
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2020	Investitions-ausgaben		Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2020	Saldo	Abrechnungs-datum
				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	137'496.60	1'330'128.10				169'871.90	
3				**Bau + Planung**								
300.2.5060.03	GGR	22.06.2020	900'000.00	Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge GGR 22.06.2020							900'000.00	
310.0.5290.05	GR	02.07.2019	101'000.00	Städtebaulicher Richtplan Zentrum (vormals Richtplan Ortskern)	82'325.95	25'349.85	107'675.80				-6'675.80	
350.1.5010.08	GGR	12.09.2016	1'010'000.00	San. Kappelgasse; Neubau Gehweg	683'179.75		683'179.75				326'820.25	24.02.2020
350.1.5010.10	GGR	08.12.2014	1'542'000.00	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	582'488.37	318'974.30	901'462.67				640'537.33	
3501.5010.11	GGR	06.11.2017	2'540'000.00	Neugestaltung Marktplatz	2'261'671.90	17'328.90	2'279'000.80	667.65	274'669.00	275'336.65	260'999.20	07.12.2020
350.1.5010.13	GGR	14.09.2015	1'788'000.00	Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen	1'935'095.15		1'935'095.15	1'028'123.00		1'028'123.00	-147'095.15	24.02.2020
350.1.5010.22	GGR	07.12.2015	2'540'000.00	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	2'171'936.20		2'171'936.20				368'063.80	24.02.2020
350.1.5010.23	GGR	27.02.2017	710'000.00	Friedhofweg; Strassensanierung	294'361.85	96'983.70	391'345.55				318'654.45	07.12.2020
350.1.5010.24	GR	18.09.2017	145'000.00	Bahnhofplatz Busswil	104'029.25	34'333.45	138'362.70				6'637.30	
350.1.5010.25	GR	27.02.2017	50'000.00	Umgestaltung Marktplatz PK							50'000.00	07.12.2020
350.1.5010.30	GR	02.07.2019	120'000.00	Fusswegverbindung Grentschel-Hardern; Neubau	12'123.35	108'652.65	120'776.00				-776.00	02.11.2020
350.2.5010.01	GGR	24.06.2013	1'300'000.00	LED; Umrüsten Strassenlampennetz	1'403'828.10		1'403'828.10				-103'828.10	24.02.2020
370.0.5020.02	GGR	22.06.2020	715'000.00	Sanierung Brüstungselemente + Geländer GGR 22.06.2020		52'580.60	52'580.60				662'419.40	
380.0.5032.03	GGR	06.11.2017	350'000.00	Marktplatz, Sanierung Kanalisation	274'408.55		274'408.55				75'591.45	07.12.2020
380.0.5032.04	GGR	27.06.2005	770'000.00	Kanalisationsersatz Hauptstrasse	5'407.50	413'190.50	418'598.00				351'402.00	
380.0.5032.06	GGR	27.02.2017	615'000.00	San. Kanalisation Friedhofweg	198'387.20	20'956.60	219'343.80				395'656.20	07.12.2020
380.0.5032.07	GGR	07.12.2015	920'000.00	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)	469'884.85		469'884.85				450'115.15	24.02.2020

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

	Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF							
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2020	Investitions-ausgaben		Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2020	Saldo	Abrechnungs-datum
380.0.5032.08	GGR	12.09.2016	770'000.00	Sanierung Kappelgasse / Höheweg	469'488.70		469'488.70				300'511.30	24.02.2020
380.0.5032.11	GGR	06.11.2017	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (5. Tranche)	1'888'178.00	320'943.10	2'209'121.10				190'878.90	
380.0.5032.12	GGR	25.02.2019	2'400'000.00	GEP-Massnahmen (6. Tranche)	164'380.65	309'325.90	473'706.55		831'408.54	831'408.54	1'926'293.45	
390.1.5060.02	GGR	22.06.2020	75'000.00	Kommunalfahrzeug GGR 22.06.2020		69'637.90	69'637.90				5'362.10	
5				**Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz**								
500.0.5060.01	GGR	05.11.2018	850'000.00	Fahrzeugbeschaffung "Biber"	406'183.80	435'753.60	841'937.40				8'062.60	07.12.2020
510.0.5040.01	GGR	05.12.2016	1'300'000.00	Zivilschutzanlage Sonnhalde; Erneuerung Schutzanlage KPI / BSA I	1'500'797.35		1'500'797.35	1'500'797.35		1'500'797.35	-200'797.35	07.12.2020
530.1.5040.01	GGR	12.03.2018	235'000.00	Schiessanlage; Asbestsanierung	230'040.30		230'040.30				4'959.70	02.11.2020
530.1.5040.02	GGR	25.02.2019	200'000.00	Schiessanlage; Ersatz Kugelfangbehälter	159'653.25	2'119.00	161'772.25				38'227.75	07.12.2020
6				**Bildung + Kultur**								
620.0.5060.05	GR	02.07.2018	140'000.00	Beschaffung WLAN/Netzwerk	85'688.70	-21'900.00	63'788.70				76'211.30	
620.0.5060.06	GGR	25.02.2019	371'000.00	Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule	260'503.65	72'241.10	332'744.75				38'255.25	
620.0.5060.07	GR	16.06.2020	75'000.00	Ersatz IT-Infrastruktur		27'657.35	27'657.35				47'342.65	
8				**Liegenschaften**								
830.2.5040.13	Volk	20.10.2019	24'150'000.00	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	1'005'000.85	3'677'916.10	4'682'916.95	10'000.00	4'500.00	14'500.00	19'467'083.05	
830.2.5040.14	GR	28.02.2018	145'000.00	Busswil; Sanierung Pavillon	144'008.70		144'008.70				991.30	02.11.2020
830.2.5040.17	GR	19.08.2019	110'000.00	Schule Busswil; Sanierung Allwetterplatz	107'781.35		107'781.35				2'218.65	02.11.2020
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	1'524'933.00	1'549'190.15				250'809.85	
830.2.5060.02	GGR	06.11.2017	1'200'000.00	Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug	812'867.07	125'441.70	938'308.77	1'546.60		1'546.60	261'691.23	
830.2.5060.03	GR	16.12.2019	100'000.00	Einrichten neue Klassenzimmer		88'151.55	88'151.55				11'848.45	08.02.2021

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

	Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF						
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2020	Investitions-ausgaben		Kumulierte Einnahmen 01.01.2020	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2020	Saldo	Abrechnungs-datum
830.4.5040.01	Volk	19.05.2019	16'400'000.00	Erweiterung Schule Grentschel	1'467'462.45	7'098'034.65	8'565'497.10				7'834'502.90	
835.4.5000.01	GR	06.11.2017	150'000.00	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"	72'396.95		72'396.95				77'603.05	
835.4.5000.02	GGR	05.11.2018	1'869'000.00	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"	193'835.60	987'763.35	1'181'598.95				687'401.05	
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	02.11.2020
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	356'917.75	14'324.00	371'241.75	105'112.00		105'112.00	8'758.25	
850.0.5040.03	GGR	11.09.2017	280'000.00	Ersatz Spielfeldbanden	249'062.30		249'062.30				30'937.70	24.02.2020
850.0.5040.05	GR	16.06.2020	135'000.00	Sanierung Buvette Seelandhalle GR 16.06.2020 / Fr. 135'000		123'071.20	123'071.20				11'928.80	
850.0.5060.01	GR	21.12.2020	125'000.00	Ersatz Wärmeaustausch-Kondensator GR 21.12.2020 / Fr. 125'000							125'000.00	
855.1.5040.03	GR	20.11.2017	90'000.00	Alter Werkhof; Zwischennutzung	66'199.35		66'199.35				23'800.65	
855.3.5040.01	GGR	16.09.2019	2'297'000.00	Alte Försterschule Lyss		2'385'636.00	2'385'636.00				-88'636.00	

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: 2020

Gemeinde: Lyss Kontaktperson: Bruno Steiner Telefon: 032 387 03 62
E-Mail: bruno.steiner@lyss.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Gemeinde: [X] AWA, [ ] Anlagenbuchhaltung — 2018

Datengrundlagen Verband: [ ] AWA, [ ] Anlagenbuchhaltung

	① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlagesatz [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] 15'679
				Fr./EW 39

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

Datum: 11. Feb 21 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

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
1	**Aktiven**	**136'455'002.83**	**308'256'983.21**	**295'992'170.67**	**148'719'815.37**
10	**Finanzvermögen**	**70'768'774.83**	**288'004'815.77**	**289'442'947.23**	**69'330'643.37**
100	**Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen**	**8'739'468.79**	**136'044'296.83**	**140'468'235.93**	**4'315'529.69**
1000	**Kasse**	**26'450.55**	**503'586.45**	**527'613.20**	**2'423.80**
10000.01	Einwohnerdienste	1'519.15	153'383.80	154'186.65	716.30
10000.02	Kinder- + Jugendfachstelle	1'738.45	51'048.50	52'502.65	284.30
10000.03	Soziale Dienste	21'274.25	172'543.10	193'816.35	1.00
10000.04	KJFS; PPI	839.70	965.00	1'633.70	171.00
10000.05	KJFS; Schülertreff	279.50	561.25	389.55	451.20
10000.07	Parkschwimmbad		100'096.00	100'096.00	
10000.08	Seelandhalle	799.50	24'988.80	24'988.30	800.00
1001	**Post**	**8'423'121.72**	**127'950'236.23**	**132'331'571.88**	**4'041'786.07**
10010.00	PC 25-726-2	7'322'474.04	117'081'977.05	121'746'867.35	2'657'583.74
10010.01	Jugendfachstelle, PC 30-278562-1	15'292.29	55'999.40	59'915.78	11'375.91
10010.02	KJFS; PPI, PC 30-578407-1	1'202.97	11'977.00	12'831.25	348.72
10010.03	Polizeiabteilung, PC 30-669954-8	6'252.91	187'323.30	153'187.22	40'388.99
10010.04	Abteilung Soziales, PC 25-2055-6	1'077'899.51	10'612'959.48	10'358'770.28	1'332'088.71
1002	**Bank**	**283'684.02**	**6'811'819.00**	**6'827'044.20**	**268'458.82**
10020.00	BEKB; 20 603.001.0.38	72'109.08	852'121.65	846'854.15	77'376.58
10020.01	Gemeindebibliothek, BEKB 42 3.144.503.62	73.85	64'653.85	64'574.05	153.65
10020.02	BEKB; 16 580.528.63.7	23'145.05	38'760.00	17'291.75	44'613.30
10020.05	BEKB, 42 3.603.080.37 Sportkurse	13'594.75		4'082.65	9'512.10
10020.10	UBS, 272-308.563.BA Y	108'577.09	1'032'225.40	1'084'668.45	56'134.04
10020.20	Raiffeisenbank; 93856.41	66'184.20	924'058.10	956'652.65	33'589.65
10020.30	Valiant Bank; 50.526.577.467.7		3'900'000.00	3'852'920.50	47'079.50
1004	**Debit- und Kreditkarten**	**6'212.50**	**207'067.05**	**210'418.55**	**2'861.00**
10040.01	Abrechnungskonto Kreditkarten	506.00	104'858.05	105'364.05	
10040.02	Abrechnungskonto Kreditkarten Internet	2'609.00	39'329.00	40'502.00	1'436.00
10040.03	Abrechnungskonto Kreditkarten Externes Terminal	2'164.50	62'880.00	64'482.50	562.00
10040.04	Viseca; Mathys G.	933.00		70.00	863.00
1009	**Übrige flüssige Mittel**		**571'588.10**	**571'588.10**	
10099.01	Hilfskonto Kasse Schalter 1		291'928.00	291'928.00	

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
10099.02	Hilfskonto Kasse Schalter 2		25'694.80	25'694.80	
10099.03	Geldtransfer		158'680.00	158'680.00	
10099.04	Hilfskonto Schalter 3		95'285.30	95'285.30	
101	**Forderungen**	**27'913'542.28**	**149'058'191.99**	**147'884'102.75**	**29'087'631.52**
1010	**Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten**	**3'677'010.22**	**33'781'133.84**	**33'680'069.22**	**3'778'074.84**
10100.00	Zahlungsabrechnungskonto ESR, 01-98314-4		8'658'503.35	8'658'503.35	
10100.01	Zahlungsabrechnungskonto LSV/Debit Direct		67'815.05	67'815.05	
10100.10	Diverse Debitoren	487'998.17	16'228'844.28	16'062'464.22	654'378.23
10100.11	Präsidialabteilung, ESR	6'238.75	63'455.75	63'208.10	6'486.40
10100.12	Finanzabteilung, ESR	1'464'092.95	2'596'214.30	2'688'517.30	1'371'789.95
10100.13	Bauabteilung, ESR	106'321.65	372'501.95	383'743.85	95'079.75
10100.14	Bauabteilung, Abwasser ESR	152'118.80	911'518.95	849'354.90	214'282.85
10100.15	Bauabteilung, Abfall ESR	338'860.70	1'542'544.60	1'539'006.50	342'398.80
10100.16	Polizeiabteilung, ESR	44'839.35	214'370.40	220'612.95	38'596.80
10100.17	Feuerwehr, ESR	12'421.00	57'527.80	62'995.80	6'953.00
10100.18	Bildung + Kultur, ESR	548'045.15	1'470'694.60	1'444'719.65	574'020.10
10100.19	Liegenschaften, ESR	548'424.60	1'615'331.10	1'631'110.95	532'644.75
10100.20	Soziales + Gesellschaft; Einmalige Forderungen	315.05	6'113.85	6'428.90	
10100.22	Debitoren HRM1	1'587.70		1'587.70	
10100.23	Schulklassenkonti Lyss-Busswil	79'680.11	-24'302.14		55'377.97
10100.99	WB Ford./Lief. Gegenüber Dritten	-113'933.76			-113'933.76
1011	**Kontokorrente mit Dritten**	**5'938.05**	**1'000'392.40**	**1'006'330.45**	
10110.04	ARA-Gemeindeverband Lyss		984'819.15	984'819.15	
10110.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit	5'938.05	15'573.25	21'511.30	
1012	**Steuerforderungen**	**15'028'870.65**	**96'881'965.81**	**97'427'569.68**	**14'483'266.78**
10120.01	Steuerguthaben	15'832'133.10	48'496'957.25	49'070'169.62	15'258'920.73
10120.10	Girokonto Kanton	-11'655.45	48'356'348.56	48'357'400.06	-12'706.95
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-791'607.00	28'660.00		-762'947.00
1013	**Anzahlungen an Dritte**	**600.00**	**5'508.30**	**800.00**	**5'308.30**
10130.00	Vorschüsse	600.00	5'508.30	800.00	5'308.30
1014	**Transferforderungen**	**9'110'380.81**	**17'243'139.24**	**15'629'518.45**	**10'724'001.60**
10140.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	9'110'380.81	17'190'795.24	15'577'174.45	10'724'001.60
10140.03	Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm		52'344.00	52'344.00	

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
1015	**Interne Kontokorrente**		**820.00**	**820.00**	
10150.10	Abteilung Liegenschaften ESR		820.00	820.00	
1019	**Übrige Forderungen**	**90'742.55**	**145'232.40**	**138'994.95**	**96'980.00**
10190.00	Verrechnungssteuer	36'613.00	136'549.00	134'113.00	39'049.00
10190.04	Mietzinsdepot Marktplatz 14	48'232.85	4.80		48'237.65
10191.00	Familienausgleichskasse		2'720.00	2'720.00	
10191.01	KK Personalversicherungsbeiträge	219.60		219.60	
10192.30	Vst ER Abfall	4'091.15	5'960.65	3'750.00	6'301.80
10192.40	Vst ER SBB	1'585.95	-2.05	-1'807.65	3'391.55
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**	**1'831'000.00**	**107'000.00**		**1'938'000.00**
1043	**Transfers der Erfolgsrechnung**	**904'000.00**	**-13'000.00**		**891'000.00**
10430.10	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	904'000.00	-13'000.00		891'000.00
1045	**Übriger betrieblicher Ertrag**	**927'000.00**	**120'000.00**		**1'047'000.00**
10450.10	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	927'000.00	120'000.00		1'047'000.00
106	**Vorräte und angefangenen Arbeiten**	**400.00**		**320.00**	**80.00**
1060	**Handelswaren**	**400.00**		**320.00**	**80.00**
10600.02	Migrosgutscheine Sozialdienst	400.00		320.00	80.00
107	**Finanzanlagen**	**4'549'601.80**	**1'498'063.75**	**723'000.00**	**5'324'665.55**
1070	**Aktien und Anteilscheine**	**1'486'082.50**	**498'063.75**		**1'984'146.25**
10700.00	Aktien gem. Verzeichnis	1'440'332.50	498'063.75		1'938'396.25
10700.01	Anteilsscheine gem. Verzeichnis	45'750.00			45'750.00
1071	**Verzinsliche Anlagen**	**3'063'519.30**	**1'000'000.00**	**723'000.00**	**3'340'519.30**
10710.10	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	2'025'000.00		625'000.00	1'400'000.00
10710.11	Darlehen Altersheim Lyss-Busswil	510'519.30			510'519.30
10710.20	Verein Kindertagesstätte Lyss	128'000.00		98'000.00	30'000.00
10710.50	Stiftung Alterssiedlung	400'000.00			400'000.00
10710.60	Wärme Lyss Nord AG, 1 Mio., bis 07.07.2039		1'000'000.00		1'000'000.00
108	**Sachanlagen FV**	**27'734'761.96**	**1'297'263.20**	**367'288.55**	**28'664'736.61**

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
1080	**Grundstücke FV**	**12'072'116.96**	**757'106.20**	**315'988.55**	**12'513'234.61**
10800.02	Kultur- und Bauland gem. Verzeichnis	12'072'116.96	757'106.20	315'988.55	12'513'234.61
1084	**Gebäude FV**	**15'662'645.00**	**540'157.00**	**51'300.00**	**16'151'502.00**
10840.01	Liegenschaften gem. Verzeichnis	15'662'645.00	540'157.00	51'300.00	16'151'502.00
14	**Verwaltungsvermögen**	**65'686'228.00**	**20'252'167.44**	**6'549'223.44**	**79'389'172.00**
140	**Sachanlagen VV**	**57'456'128.00**	**18'329'214.90**	**5'427'423.90**	**70'357'919.00**
1401	**Strassen / Verkehrswege**	**15'828'715.00**	**1'529'702.90**	**745'601.90**	**16'612'816.00**
14010.01	Strassen/Verkehrswege Lyss	15'197'445.72	1'529'702.90	274'669.00	16'452'479.62
14010.02	Strassen/Verkehrswege Busswil	646'897.40			646'897.40
14010.11	Strassenbeleuchtung Lyss	1'381'858.40			1'381'858.40
14010.91	WB Strassen/Verkehrswege Lyss	-1'358'941.12		454'490.90	-1'813'432.02
14010.92	WB Strassen/Verkehrswege Busswil	-38'545.40		16'442.00	-54'987.40
1402	**Wasserbau**	**61'026.00**	**52'580.60**	**13'975.60**	**99'631.00**
14020.00	Fliessgewässer	90'938.80	52'580.60		143'519.40
14020.91	WB Wasserbau Lyss	-29'912.80		13'975.60	-43'888.40
1403	**Tiefbauten**	**8'236'183.00**	**1'064'416.10**	**950'548.10**	**8'350'051.00**
14030.10	Friedhofanlage Hutti Lyss	644'427.00			644'427.00
14030.91	WB übrige Tiefbauten	-58'944.00		16'263.00	-75'207.00
14032.01	Abwasserentsorgung Lyss	7'453'282.52	1'064'416.10	831'408.54	7'686'290.08
14032.02	Abwasserentsorgung Busswil	469'488.70			469'488.70
14032.91	WB Abwasserentsorgung Lyss	-261'821.52		96'912.56	-358'734.08
14032.92	WB Abwasserentsorgung Busswil	-10'249.70		5'964.00	-16'213.70
1404	**Hochbauten**	**14'085'704.00**	**14'811'709.95**	**1'243'073.95**	**27'654'340.00**
14040.00	Allgemeiner Haushalt	176'744.75			176'744.75
14040.04	Gemeindebibliothek	15'901.65			15'901.65
14040.07	Werkhof Südstrasse	3'459'470.10			3'459'470.10
14040.08	Schiessanlage Winigraben	389'693.55	2'119.00		391'812.55
14040.10	Schule Stegmatt	186'460.40	3'677'916.10	4'500.00	3'859'876.50
14040.11	Schule Herrengasse	1'046'032.85			1'046'032.85
14040.12	Schule Kirchenfeld	8'345'566.95			8'345'566.95
14040.13	Schule Grentschel	1'647'476.80	7'098'034.65		8'745'511.45
14040.14	Kindergarten Stegmatt	24'257.15	1'524'933.00		1'549'190.15
14040.20	Alte Försterschule		2'385'636.00		2'385'636.00

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
14040.21	Sportzentrum Grien	151'397.95			151'397.95
14040.25	Seelandhalle	322'753.95	123'071.20		445'825.15
14040.31	Schulanlage Busswil	251'790.05			251'790.05
14040.91	WB Hochbauten Lyss	-1'916'010.10		1'228'502.95	-3'144'513.05
14040.92	WB Liegenschaften Busswil	-15'832.05		10'071.00	-25'903.05
1405	**Waldungen**	**149'773.00**		**4'160.00**	**145'613.00**
14050.00	Wald gem. Verzeichnis	149'773.00			149'773.00
14040.92	WB Wald gem. Verzeichnis			4'160.00	-4'160.00
1406	**Mobilien VV**	**1'484'515.00**	**718'984.75**	**269'088.75**	**1'934'411.00**
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	-102'698.85		33'654.00	-136'352.85
14060.01	Mobilien Schulen	811'320.47	213'593.25		1'024'913.72
14060.91	WB Mobilien Schulen	-149'666.47		107'202.25	-256'868.72
14063.01	Mobilien Abfall	323'362.90	69'637.90		393'000.80
14063.99	WB Mobilien Abfall	-97'732.90		39'196.90	-136'929.80
14065.01	Mobilien Feuerwehr	406'183.80	435'753.60		841'937.40
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-40'618.80		89'035.60	-129'654.40
1409	**Übrige Sachanlagen**	**17'610'212.00**	**151'820.60**	**2'200'975.60**	**15'561'057.00**
14090.00	Allgemeiner Haushalt	1'192'631.50	137'496.60		1'330'128.10
14090.01	öffentliche Spielplätze	251'805.75	14'324.00		266'129.75
14090.03	Betriebseinrichtung Werkhof	409'812.55			409'812.55
14090.04	Betriebseinrichtung Parkschwimmbad	387'162.40			387'162.40
14090.91	WB übrige Sachanlagen	-249'234.45		215'456.60	-464'691.05
14090.00	Allgemeiner Haushalt	-25'133.75		30'124.00	-55'257.75
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	-1'327'360.11		331'840.00	-1'659'200.11
14099.99	WB bestehenes VV allgemeiner Haushalt	-6'494'226.26		1'623'555.00	-8'117'781.26
142	**Immaterielle Anlagen**	**1'395'700.00**	**872'952.54**	**1'121'799.54**	**1'146'853.00**
1420	**Software**	**423'801.00**	**813'269.24**	**977'846.24**	**259'224.00**
14200.01	IT Lyss	224'650.45		224'650.45	
14200.02	IT Schule	856'812.69	77'998.45	510'620.34	424'190.80
14200.91	WB IT Lyss	-657'662.14	735'270.79	242'575.45	-164'966.80

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
1429	**Übrige immaterielle Anlagen**	**971'899.00**	**59'683.30**	**143'953.30**	**887'629.00**
14290.00	Ortsplanungen	82'325.95	25'349.85		107'675.80
14290.01	Projektplanungen	1'070'225.10	34'333.45		1'104'558.55
14290.91	WB immaterielle Anlagen Lyss	-180'652.05		143'953.30	-324'605.35
144	**Darlehen**		**1'000'000.00**		**1'000'000.00**
1445	**Darlehen an private Unternehmungen**		**1'000'000.00**		**1'000'000.00**
14450.01	Walk-In-Praxis, 1 Mio.,10 Jahre, 2020-2030		1'000'000.00		1'000'000.00
145	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**6'834'400.00**	**50'000.00**		**6'884'400.00**
1455	**Beteilig.an privaten Unternehmungen**	**6'834'400.00**	**50'000.00**		**6'884'400.00**
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 (381 Stk.)	102'400.00	50'000.00		152'400.00

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
2	**Passiven**	**136'455'002.83**	**169'838'223.85**	**157'573'411.31**	**148'719'815.37**
20	**Fremdkapital**	**56'877'997.98**	**152'922'992.08**	**142'064'157.78**	**67'736'832.28**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**3'281'487.61**	**93'475'415.92**	**93'427'287.89**	**3'329'615.64**
2000	**Lauf.Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten**	**3'236'854.81**	**77'197'606.63**	**77'409'587.95**	**3'024'873.49**
20000.00	Kreditoren	11'373.00	9'382.35	11'373.00	9'382.35
20000.01	Kreditorsammelkonto	3'109'880.75	58'051'388.25	58'265'394.40	2'895'874.60
20000.03	Kreditoren SAD, Besoldungen		14'255'383.80	14'255'383.80	
20000.05	Kreditoren Sportkurse	13'594.75		4'082.65	9'512.10
20000.06	Schulklassenkonti Lyss-Busswil	79'680.11	-24'302.14		55'377.97
20000.07	Schulklassenkonti Lyss-Busswil, einzeln		20'477.47		20'477.47
20000.10	KK Lastenausgleich Beschäftigungsprogramm	17'767.15	19'083.75	17'767.15	19'083.75
20000.90	Debi Vorauszahlung	4'039.05	3'163.50		7'202.55
20001.00	KK AHV/IV/EO/ALV	520.00	1'702'277.80	1'702'797.80	
20001.01	KK Personalversicherungsbeiträge		2'401'796.30	2'401'661.10	135.20
20001.02	KK Unfallversicherungsbeiträge		374'050.65	369'943.15	4'107.50
20001.03	KK Krankentaggelder		138'456.00	137'456.00	1'000.00
20001.04	KK Familienausgleichskasse		216'611.70	213'891.70	2'720.00
20001.05	KK AHV Verwaltungskosten		7'051.75	7'051.75	
20001.06	KK Unfallversicherung Zusatz		22'785.45	22'785.45	
2001	**Kontokorrente mit Dritten**	**33'722.80**	**553'253.90**	**571'371.70**	**15'605.00**
20010.01	KK Migrationsdienst	122.80		122.80	
20010.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	33'600.00	23'655.00	41'650.00	15'605.00
20010.05	GöS Gemeindeverband öff. Sicherheit		132.75	132.75	
20010.06	Gemeinde Aarberg; Alimentenverwaltung		125'000.00	125'000.00	
20010.20	MWST Abwasser; Abrechnungskonto		361'699.55	361'699.55	
20010.21	MWST Abfall; Abrechnungskonto		38'069.00	38'069.00	
20010.23	MWST SBB Tageskarten; Abrechnungskonto		4'697.60	4'697.60	
2002	**Steuern**		**-5'880.10**	**-93'721.60**	**87'841.50**
20022.00	Umsatz ER/IR Schwimmbad		-369.80	-369.80	
20022.20	Umsatz ER/IR Abwasser		-5'104.50	-26'003.85	20'899.35
20022.30	Umsatz ER/IR Abfall		-357.50	-67'299.65	66'942.15
20022.40	Umsatz ER/IR SBB		-48.30	-48.30	
2003	**Erhaltene Anzahlungen von Dritten**		**415'146.75**	**240'332.75**	**174'814.00**

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
20030.13	Bäche Wannersmatt; Wasserbauplan		285'146.75	240'332.75	44'814.00
20030.14	Erhaltene Anzahlung für Landverkäufe		130'000.00		130'000.00
2005	**Interne Kontokorrente**		**15'304'528.74**	**15'299'387.09**	**5'141.65**
20050.00	Lohnausfallentschädigung		16'512.85	12'989.70	3'523.15
20050.02	Rentenzahlungen PKE Zürich		42'184.50	42'184.50	
20050.90	Durchlaufkonto VESR-Verrechnungen		5'354.75	4'903.25	451.50
20050.97	Durchlaufskonto Sammelbuchungen		15'121'855.04	15'121'855.04	
20050.98	Negativauszahlungen Löhne		11'761.10	11'761.10	
20050.99	Durchlaufkonto		106'860.50	105'693.50	1'167.00
2006	**Depotgelder und Kautionen**	**10'910.00**	**10'760.00**	**330.00**	**21'340.00**
20060.01	Busswil; Schlüsseldepot Schulliegenschaften	2'400.00	50.00		2'450.00
20060.02	Sportzentrum Grien; Schlüsseldepot	4'850.00			4'850.00
20060.03	Gemeinde Lyss; Schlüsseldepot Kaffee	1'460.00	270.00	230.00	1'500.00
20060.04	Schulhaus Grentschel; Schlüsseldepot	700.00			700.00
20060.05	Schulhaus Kirchenfeld; Schlüsseldepot	1'500.00		100.00	1'400.00
20060.06	Parkschwimmbad; Kartendepot		10'440.00		10'440.00
201	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**14'000'000.00**	**31'000'042.50**	**30'000'042.50**	**15'000'000.00**
2010	**Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären**	**14'000'000.00**	**26'000'042.50**	**30'000'042.50**	**10'000'000.00**
20102.01	BEKB, Liquiditätskonto 20 603.002.7.67		42.50	42.50	
20102.03	Kommunalkredit Austria AG	8'000'000.00		8'000'000.00	
20103.01	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber anderen Geldinstituten	6'000'000.00	26'000'000.00	22'000'000.00	10'000'000.00
2014	**Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten**		**5'000'000.00**		**5'000'000.00**
20144.01	Kurzfr. Anteil von langfristigen Darlehen		5'000'000.00		5'000'000.00
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen**	**14'185'912.19**	**14'769'371.66**	**12'487'526.59**	**16'467'757.26**
2040	**Personalaufwand**	**1'400'000.00**	**42'678.00**		**1'442'678.00**
20400.10	Passive RA Personalaufwand	1'400'000.00	42'678.00		1'442'678.00
2041	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**		**354'318.90**		**354'318.90**
20410.10	Passive RA Sach- und übr. Betriebsaufw. SG 31		354'318.90		354'318.90
2042	**Steuern**		**2'525'000.00**		**2'525'000.00**
20420.10	Passive RA Vorauszahlungen Steuerperiode		2'525'000.00		2'525'000.00

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
2043	**Transfers der Erfolgsrechnung**	**11'868'439.75**	**11'881'007.01**	**11'656'000.00**	**12'093'446.76**
20430.00	Passive Rechnungsabgrenzung SG 46/47	150'000.00	-150'000.00		
20430.10	Abgrenzung Transferaufwand /-ertrag	11'718'439.75	12'031'007.01	11'656'000.00	12'093'446.76
2044	**Finanzaufwand / Finanzertrag**	**86'063.90**	**-33'632.25**	**118.05**	**52'313.60**
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	86'063.90	-33'632.25	118.05	52'313.60
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**	**619'000.00**	**645'000.00**	**619'000.00**	**645'000.00**
2057	**Kurzfrist.Rückst. f. Finanzaufwand**	**619'000.00**	**645'000.00**	**619'000.00**	**645'000.00**
20570.00	Rückstellungen allgemein	619'000.00	645'000.00	619'000.00	645'000.00
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**24'000'000.00**	**13'000'000.00**	**5'000'000.00**	**32'000'000.00**
2064	**Darlehen, Schuldscheine**	**24'000'000.00**	**13'000'000.00**	**5'000'000.00**	**32'000'000.00**
20640.00	Pensionskasse Post 29.06.12-29.06.24, 1.2 %	6'000'000.00			6'000'000.00
20640.01	PostFinance AG 27.11.13-27.11.23 1,69 %	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.02	BEKB Lyss 04.01.12-04.01.22, 1.5 %	8'000'000.00			8'000'000.00
20640.03	SUVA Luzern 08.08.11-09.08.21 2.04 %	5'000'000.00		5'000'000.00	
20640.05	Publica, 01.09.2020 - 30.08.2030, 0.35%		4'000'000.00		4'000'000.00
20640.06	J. Safra Sarasin, 07.09.2020-09.09.2030, 0,21%		4'000'000.00		4'000'000.00
20640.07	J. Safra Sarasin, 15.12.2020-15.12.2025, -0.05%		5'000'000.00		5'000'000.00
209	**Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK**	**791'598.18**	**33'162.00**	**530'300.80**	**294'459.38**
2091	**Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK**	**490'949.00**		**490'949.00**	
20910.00	Schutzraumersatzabgaben	490'949.00		490'949.00	
2092	**Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK**	**300'649.18**	**33'162.00**	**39'351.80**	**294'459.38**
20920.00	Busswil; Fürsorge	5'981.40		5'981.40	
20920.02	Busswil; Spezialfonds Ortsvereinigung	24'317.55	24.00		24'341.55

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
20920.04	Busswil; Fonds Verschönerung Friedhof	16'033.65	16.00		16'049.65
20920.06	Gewinnausschüttung Anzeigerverband z.G. Jugend	73'123.45	33'093.00		106'216.45
20920.07	Jugendverein Lyss, Beitrag Otto's	11'497.63	11.00		11'508.63
20920.08	Lyss 10'000, Projekt "reLYef"	18'401.05	18.00		18'419.05
20920.09	Nachlass Alice Lauper, wohltätige Zwecke	21'459.00		21'459.00	
20920.11	Projekt Schülertreff Herrengasse 6, Lyss	9'903.45			9'903.45
20920.12	Lyss, Fonds Grabunterhalt	119'932.00		11'911.40	108'020.60
29	**Eigenkapital**	**79'577'004.85**	**16'915'231.77**	**15'509'253.53**	**80'982'983.09**
290	**Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.**	**5'316'980.92**	**10'884'704.51**	**991'842.26**	**15'209'843.17**
2900	**Spezialfinanzierungen im EK**	**5'316'980.92**	**10'884'704.51**	**991'842.26**	**15'209'843.17**
29000.00	SF Feuerwehr, zweiseitig	892'591.98	139'680.26		1'032'272.24
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	2'652'455.70		285'756.01	2'366'699.69
29003.00	Spezialfinanzierung Abfall	1'771'933.24		110'497.05	1'661'436.19
29005.00	Mehrwertabgabe (verfügbarer Saldo)		3'273'284.25		3'273'284.25
29005.01	Mehrwertabgabe (beschlossene Entnahmen)		7'471'740.00	595'589.20	6'876'150.80
293	**Vorfinanzierungen**	**30'087'768.46**	**5'722'303.65**	**13'868'415.56**	**21'941'656.55**
2930	**Vorfinanzierungen**	**30'087'768.46**	**5'722'303.65**	**13'868'415.56**	**21'941'656.55**
29302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'857'067.03	1'348'436.00	707'547.56	11'497'955.47
29308.01	Fonds Pensionskasse	1'183'107.57	1'183.00	54'869.30	1'129'421.27
29308.10	Kultur, Bildung, Sport	182'915.81	21'642.00		204'557.81
29308.20	Stipendien	54'350.30	54.00		54'404.30
29308.30	Schiessbetrieb, 300m (verfügbarer Saldo)	235'946.05	3'764.50		239'710.55
29308.40	Schiessbetrieb, 25/50m (verfügbarer Saldo)	37'475.80	37.00	1'337.00	36'175.80
29308.41	Schiessbetrieb 300/25/50 m (beschlossene Entnahmen)	50'000.00		6'474.00	43'526.00
29308.50	Parkplatzersatzabgaben	412'075.70	412.00		412'487.70
29308.70	Landschaftspflegerische Massnahmen	157'324.40	157.00	31'906.00	125'575.40
29308.80	Ortsbild-Massnahmen	68'012.30	25'068.00	4'160.00	88'920.30
29308.92	Kiesabbau	3'359'735.00	2'059'113.00		5'418'848.00
29308.94	Busswil, Infrastruktur (beschlossene Entnahmen)	482'297.10	2'262'437.15	54'660.30	2'690'073.95
29308.95	Busswil, Infrastruktur (verfügbarer Saldo)	2'262'437.15		2'262'437.15	
29308.98	Mehrwertabgabe (Planungsmehrwerte) (beschlossene Entnahmen)	7'471'740.00		7'471'740.00	
29308.99	Mehrwertabgabe (Planungsmehrwerte) (verfügbarer Saldo)	3'273'284.25		3'273'284.25	

Bilanz

		1.1.2020	Zuwachs	Abgang	31.12.2020
294	**Reserven**	**3'657'738.20**	**24'916.45**		**3'682'654.65**
2940	**Finanzpolitische Reserve**	**3'657'738.20**	**24'916.45**		**3'682'654.65**
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	3'657'738.20	24'916.45		3'682'654.65
296	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**14'413'576.71**		**365'688.55**	**14'047'888.16**
2960	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**14'413'576.71**		**365'688.55**	**14'047'888.16**
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	14'413'576.71		365'688.55	14'047'888.16
299	**Bilanzüberschuss /-fehlbetrag**	**26'100'940.56**	**283'307.16**	**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**		**283'307.16**	**26'100'940.56**
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	26'384'247.72		283'307.16	26'100'940.56

Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG IR**	**20'627'474.19**	**20'627'474.19**	**18'270'000.00**	**18'270'000.00**	**11'810'624.50**	**11'810'624.50**
1	**Präsidiales**	**137'496.60**		**800'000.00**		**1'192'631.50**	
	Nettoausgaben		137'496.60		800'000.00		1'192'631.50
100	**Dienstleistungen und Infrastruktur**	**137'496.60**		**800'000.00**		**1'192'631.50**	
	Nettoausgaben		137'496.60		800'000.00		1'192'631.50
5030.01	Industrie Süd; Sanierung Altlasten	137'496.60		800'000.00		1'192'631.50	
2	**Finanzen**	**1'050'000.00**					
	Nettoausgaben		1'050'000.00				
205	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**1'050'000.00**					
	Nettoausgaben		1'050'000.00				
5450.01	Walk-In-Praxis	1'000'000.00					
5550.01	Solargenossenschaft SGL	50'000.00					
3	**Bau + Planung**	**1'788'257.45**	**1'106'077.54**	**3'796'000.00**		**3'346'756.05**	**1'248'320.70**
	Nettoausgaben		682'179.91		3'796'000.00		2'098'435.35
300	**Dienstleistungen und Infrastruktur**			**300'000.00**			
	Nettoausgaben				300'000.00		
5060.02	Neuanschaffung Fahrzeug Werkhof (Unterhalt)			150'000.00			
5060.03	Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeuge			150'000.00			
310	**Raumplanung**	**25'349.85**				**82'325.95**	
	Nettoausgaben		25'349.85				82'325.95
5290.05	Städtebaulicher Richtplan Zentrum (vormals Richtplan Ortskern)	25'349.85				82'325.95	
350	**Verkehrsanlagen**	**576'273.00**	**274'669.00**	**1'800'000.00**		**1'898'510.75**	**1'049'070.70**
	Nettoausgaben		301'604.00		1'800'000.00		849'440.05
5010.08	San. Kappelgasse; Neubau Gehweg					135'107.10	
5010.10	Brückenkataster; Unterhalt Brücken	318'974.30		300'000.00		214'099.45	
5010.11	Neugestaltung Marktplatz	17'328.90	274'669.00			391'338.50	667.65
5010.13	Fuss-+Radwegverbindung Ortszentrum-Schachen					374'664.60	1'020'517.70
5010.22	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)					495'596.05	
5010.23	Friedhofweg; Strassensanierung	96'983.70				1'912.65	
5010.24	Bahnhofplatz Busswil	34'333.45		1'000'000.00		16'433.90	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.26	San. Länggasse; Bereich Parto - Rest. Bahnhof/Fabrikstr.			500'000.00			
5010.30	Fusswegverbindung Grentschel-Hardern; Neubau	108'652.65				12'123.35	
6110.19	Umgestaltung Busswilstr.; Kostenbeteiligung						27'885.35
5010.01	LED; Umrüsten Strassenlampennetz					257'235.15	
370	**Fliessgewässer**	**52'580.60**				**105'352.40**	**199'250.00**
	Nettoausgaben		52'580.60				
	Nettoeinnahmen					93'897.60	
5010.01	Renaturierung Murgelibach PK					105'352.40	199'250.00
5020.02	Sanierung Brüstungselemente + Geländer	52'580.60					
380	**Abwasserentsorgung**	**1'064'416.10**	**831'408.54**	**1'696'000.00**		**1'260'566.95**	
	Nettoausgaben		233'007.56		1'696'000.00		1'260'566.95
5032.03	Marktplatz, Sanierung Kanalisation					49'697.05	
5032.04	Kanalisationsersatz Hauptstrasse	413'190.50		296'000.00		1'384.05	
5032.06	San. Kanalisation Friedhofweg	20'956.60				12'187.25	
5032.07	Sanierung Industriering Nord (Teil Süd)					44'082.55	
5032.08	Sanierung Kappelgasse / Höheweg					130'917.50	
5032.09	GEP-Massnahmen (4. Tranche)					1'478.45	
5032.11	GEP-Massnahmen (5. Tranche)	320'943.10				856'439.45	
5032.12	GEP-Massnahmen (6. Tranche)	309'325.90	831'408.54	1'400'000.00		164'380.65	
390	**Abfallentsorgung**	**69'637.90**					
	Nettoausgaben		69'637.90				
5060.02	Kommunalfahrzeug	69'637.90					
5	**Feuerwehr, Bevölkerungsschutz, Militär, Zivilschutz**	**437'872.60**		**760'000.00**		**1'894'568.90**	**1'000'797.35**
	Nettoausgaben		437'872.60		760'000.00		893'771.55
500	**Feuerwehr**	**435'753.60**		**290'000.00**		**406'183.80**	
	Nettoausgaben		435'753.60		290'000.00		406'183.80
5060.01	Fahrzeugbeschaffung "Biber"	435'753.60		290'000.00		406'183.80	
510	**Bevölkerungsschutz Lyss**					**1'326'775.20**	**1'000'797.35**
	Nettoausgaben						325'977.85
5040.01	Zivilschutzanlage Sonnhalde; Erneuerung Schutzanlage KPI / BSA I					1'326'775.20	1'000'797.35
530	**Schiesswesen**	**2'119.00**		**470'000.00**		**161'609.90**	
	Nettoausgaben		2'119.00		470'000.00		161'609.90

Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Schiessanlage; Asbestsanierung					1'956.65	
5040.02	Schiessanlage; Ersatz Kugelfangbehälter	2'119.00				159'653.25	
5040.03	Schiessanlagen; Altlastensanierung			250'000.00			
5040.04	Winigraben; Ersatz elektr. Trefferanzeige			220'000.00			
6	**Bildung + Kultur**	**77'998.45**				**329'897.30**	
	Nettoausgaben		77'998.45				329'897.30
620	**Schulen allgemein**	**77'998.45**				**329'897.30**	
	Nettoausgaben		77'998.45				329'897.30
5060.05	Beschaffung WLAN/Netzwerk	-21'900.00				69'393.65	
5060.06	Erneuerung ICT-Netzwerkinfrastruktur Volksschule	72'241.10				260'503.65	
5060.07	Ersatz IT-Infrastruktur	27'657.35					
8	**Liegenschaften**	**16'025'271.55**	**4'500.00**	**12'914'000.00**		**2'722'544.10**	**75'108.60**
	Nettoausgaben		16'020'771.55		12'914'000.00		2'647'435.50
830	**Schulanlagen**	**12'514'477.00**	**4'500.00**	**11'175'000.00**		**2'103'214.00**	**21'996.60**
	Nettoausgaben		12'509'977.00		11'175'000.00		2'081'217.40
5040.11	Herrengasse; Provisorium Betreuung					32'269.50	
5040.13	Stegmatt; Gesamtsan. inkl. Duschen Turnhalle	3'677'916.10	4'500.00	2'520'000.00		849'359.50	10'000.00
5040.15	Notfallkonzept Schulen			500'000.00			
5040.17	Schule Busswil; Sanierung Allwetterplatz					107'781.35	
5040.18	Schule Kirchenfeld; Ersatz Turnhallenböden					141'030.80	10'450.00
5040.19	Neubau Pavillon Stegmatt für vier Kindergärten	1'524'933.00		1'000'000.00		24'257.15	
5040.20	Kirchenfeld alt; Dachsanierung			150'000.00			
5060.02	Erneuerung Mobiliar; LP 21, Umzug	125'441.70		200'000.00		143'271.80	1'546.60
5060.03	Einrichten neue Klassenzimmer	88'151.55		55'000.00			
5040.01	Erweiterung Schule Grentschel	7'098'034.65		6'750'000.00		805'243.90	
835	**Sportanlagen**	**987'763.35**		**1'319'000.00**		**217'370.60**	
	Nettoausgaben		987'763.35		1'319'000.00		217'370.60
5040.05	Grien; Ersatz Lichtanlage Hauptplatz			450'000.00			
5000.01	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"					23'535.00	
5000.02	Allzweckplatz "Aarepark Lyss"	987'763.35		869'000.00		193'835.60	
845	**Spielplätze**	**14'324.00**		**100'000.00**		**336'917.75**	**53'112.00**
	Nettoausgaben		14'324.00		100'000.00		283'805.75
5090.01	Spielplätze Hopp-La	14'324.00				336'917.75	53'112.00
5090.02	Umsetzung Spielplatzkonzept			100'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
850	**Seelandhalle**	**123'071.20**				**49'433.10**	
	Nettoausgaben		123'071.20				49'433.10
5040.03	Ersatz Spielfeldbanden					49'433.10	
5040.05	Sanierung Buvette Seelandhalle	123'071.20					
855	**Liegenschaften VV, Diverse**	**2'385'636.00**		**320'000.00**		**15'608.65**	
	Nettoausgaben		2'385'636.00		320'000.00		15'608.65
5040.04	Bibliothek; San. Dach + Heizung			20'000.00			
5040.01	Neubau Werkhof Südstrasse					15'608.65	
5040.02	Werkhof; Salzsilo			300'000.00			
5040.01	Alte Försterschule Lyss	2'385'636.00					
9	**Abschluss**	**1'110'577.54**	**19'516'896.65**		**18'270'000.00**	**2'324'226.65**	**9'486'397.85**
	Nettoeinnahmen	18'406'319.11		18'270'000.00		7'162'171.20	
991	**Aktivierung der Investitionsausgaben**		**19'516'896.65**		**18'270'000.00**	**1'546.60**	**7'744'310.75**
	Nettoeinnahmen	19'516'896.65		18'270'000.00		7'742'764.15	
6900.00	Hilfskonto Aktivierte Ausgaben		19'516'896.65		18'270'000.00	1'546.60	7'744'310.75
992	**Passivierung der Investitionseinahmen**	**1'110'577.54**				**2'322'680.05**	**1'742'087.10**
	Nettoausgaben		1'110'577.54				580'592.95
5900.00	Hilfskonto Passivierte Einnahmen	1'110'577.54				2'322'680.05	1'742'087.10